

# Comune di Villa di Serio

## BILANCIO CONSOLIDATO 2020

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO                                                   | 2020                 | 2019                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                                  |                      |                      |
| 1) Proventi da tributi                                                        | 2.410.049,29€        | 2.374.957,41€        |
| 2) Proventi da fondi perequativi                                              | 0,00€                | 0,00€                |
| 3) Proventi da trasferimenti e contributi                                     | 1.345.124,26€        | 573.662,86€          |
| a) Proventi da trasferimenti correnti                                         | 1.345.124,26€        | 573.662,86€          |
| b) Quota annuale di contributi agli investimenti                              | 0,00€                | 0,00€                |
| c) Contributi agli investimenti                                               | 0,00€                | 0,00€                |
| 4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          | 1.356.875,66€        | 1.408.868,03€        |
| a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                 | 246.645,30€          | 231.634,52€          |
| b) Ricavi della vendita di beni                                               | 5.179,48€            | 652,54€              |
| c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi                             | 1.105.050,88€        | 1.176.580,97€        |
| 5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00€                | 0,00€                |
| 6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              | 0,00€                | 0,00€                |
| 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          | 18.529,37€           | 21.126,90€           |
| 8) Altri ricavi e proventi diversi                                            | 52.455,47€           | 99.123,44€           |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                          | <b>5.183.034,05€</b> | <b>4.477.738,64€</b> |
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                                  |                      |                      |
| 9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 83.239,43€           | 73.476,58€           |
| 10) Prestazioni di servizi                                                    | 1.979.556,79€        | 2.102.486,26€        |
| 11) Utilizzo beni di terzi                                                    | 75.010,66€           | 76.894,12€           |
| 12) Trasferimenti e contributi                                                | 1.013.477,01€        | 534.694,71€          |
| a) Trasferimenti correnti                                                     | 1.010.477,01€        | 527.694,71€          |
| b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.                      | 3.000,00€            | 3.000,00€            |
| c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti                             | 0,00€                | 4.000,00€            |
| 13) Personale                                                                 | 896.052,20€          | 878.333,58€          |
| 14) Ammortamenti e svalutazioni                                               | 468.663,08€          | 549.161,50€          |
| a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali                               | 66.436,10€           | 57.749,91€           |
| b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                                 | 377.322,87€          | 364.747,40€          |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                  | 0,00€                | 0,00€                |
| d) Svalutazione dei crediti                                                   | 24.904,11€           | 126.664,19€          |
| 15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)     | 914,29€              | (139,55) €           |
| 16) Accantonamenti per rischi                                                 | 54.971,77€           | 15.434,65€           |
| 17) Altri accantonamenti                                                      | 19.776,68€           | 5.920,00€            |
| 18) Oneri diversi di gestione                                                 | 123.681,64€          | 134.344,61€          |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                          | <b>4.715.343,55€</b> | <b>4.370.606,46€</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>         | <b>467.690,50€</b>   | <b>107.132,18€</b>   |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                                        |                      |                      |
| <i>Proventi finanziari</i>                                                    |                      |                      |
| 19) Proventi da partecipazioni                                                | 63.818,32€           | 190.701,45€          |
| a) da società controllate                                                     | 0,00€                | 93.491,00€           |
| b) da società partecipate                                                     | 408,06€              | 88.793,95€           |

|                                                                                      |                      |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>c) da altri soggetti</i>                                                          | 63.410,26€           | 8.416,50€             |
| 20) Altri proventi finanziari                                                        | 1.330,90€            | 12.008,55€            |
| <b>Totale proventi finanziari</b>                                                    | <b>65.149,22€</b>    | <b>202.710,00€</b>    |
| <u><b>Oneri finanziari</b></u>                                                       |                      |                       |
| 21) Interessi ed altri oneri finanziari                                              | 85.274,64€           | 94.439,45€            |
| <i>a) Interessi passivi</i>                                                          | 73.607,68€           | 89.516,87€            |
| <i>b) Altri oneri finanziari</i>                                                     | 11.666,96€           | 4.922,58€             |
| <b>Totale oneri finanziari</b>                                                       | <b>85.274,64€</b>    | <b>94.439,45€</b>     |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>                                       | <b>(20.125,42) €</b> | <b>108.270,55€</b>    |
| <u><b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b></u>                          |                      |                       |
| 22) Rivalutazioni                                                                    | 0,00€                | 0,00€                 |
| 23) Svalutazioni                                                                     | 1.308,24€            | 387,32€               |
| <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>                                                         | <b>(1.308,24) €</b>  | <b>(387,32) €</b>     |
| <u><b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b></u>                                      |                      |                       |
| <u>24) Proventi straordinari</u>                                                     |                      |                       |
| <i>a) Proventi da permessi di costruire</i>                                          | 0,00€                | 38.000,00€            |
| <i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>                                | 0,00€                | 0,00€                 |
| <i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>                          | 28.477,32€           | 18.039,15€            |
| <i>d) Plusvalenze patrimoniali</i>                                                   | 0,00€                | 0,00€                 |
| <i>e) Altri proventi straordinari</i>                                                | 109.800,00€          | 0,00€                 |
| <b>Totale proventi straordinari</b>                                                  | <b>138.277,32€</b>   | <b>56.039,15€</b>     |
| <u>25) Oneri straordinari</u>                                                        |                      |                       |
| <i>a) Trasferimenti in conto capitale</i>                                            | 0,00€                | 0,00€                 |
| <i>b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>                         | 21.739,20€           | 2.401,30€             |
| <i>c) Minusvalenze patrimoniali</i>                                                  | 0,00€                | 332.931,12€           |
| <i>d) Altri oneri straordinari</i>                                                   | 34.587,19€           | 107.770,64€           |
| <b>Totale oneri straordinari</b>                                                     | <b>56.326,39€</b>    | <b>443.103,06€</b>    |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>                                     | <b>81.950,93€</b>    | <b>(387.063,91) €</b> |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>                                  | <b>528.207,77€</b>   | <b>(172.048,50) €</b> |
| 26) Imposte                                                                          | 82.151,11€           | 77.184,03€            |
| <b>27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b> | <b>446.056,66€</b>   | <b>(249.232,53) €</b> |
| 28) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi                                  | 8.484,60€            | 33.017,00€            |

| STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO                                                                        |               | 2020           | 2019           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| STATO PATRIMONIALE ATTIVO                                                                             |               |                |                |
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE |               | 1.485,29€      | 1.485,29€      |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)                                                                    |               | 1.485,29€      | 1.485,29€      |
| B) IMMOBILIZZAZIONI                                                                                   |               |                |                |
| <u>I Immobilizzazioni immateriali</u>                                                                 |               |                |                |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento                                                                 | 2.721,93€     | 2.691,04€      |                |
| 2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'                                                            | 0,00€         | 0,00€          |                |
| 3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno                                            | 13.560,30€    | 16.384,00€     |                |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile                                                      | 196,80€       | 181,65€        |                |
| 5) Avviamento                                                                                         | 0,00€         | 0,00€          |                |
| 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti                                                               | 90.896,81€    | 65.906,87€     |                |
| 9) Altre                                                                                              | 663.556,99€   | 650.807,87€    |                |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                                                   | 770.932,83€   | 735.971,43€    |                |
| <u>Immobilizzazioni materiali</u>                                                                     |               |                |                |
| II 1) Beni demaniali                                                                                  | 3.636.271,37€ | 3.697.471,21€  |                |
| 1.1) Terreni                                                                                          | 365.859,97€   | 365.859,97€    |                |
| 1.2) Fabbricati                                                                                       | 130.343,68€   | 105.721,85€    |                |
| 1.3) Infrastrutture                                                                                   | 3.140.067,72€ | 3.225.889,39€  |                |
| 1.9) Altri beni demaniali                                                                             | 0,00€         | 0,00€          |                |
| <u>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</u>                                                        |               |                |                |
| 2.1) Terreni                                                                                          | 15.722,28€    | 17.839,23€     |                |
| a) di cui in leasing finanziario                                                                      | 0,00€         | 0,00€          |                |
| 2.2) Fabbricati                                                                                       | 5.310.565,69€ | 5.294.902,82€  |                |
| a) di cui in leasing finanziario                                                                      | 0,00€         | 0,00€          |                |
| 2.3) Impianti e macchinari                                                                            | 635.365,18€   | 682.405,08€    |                |
| di cui in leasing finanziario                                                                         | 0,00€         | 0,00€          |                |
| 2.4) Attrezzature industriali e commerciali                                                           | 46.359,19€    | 41.967,30€     |                |
| 2.5) Mezzi di trasporto                                                                               | 8.716,18€     | 14.306,40€     |                |
| 2.6) Macchine per ufficio e hardware                                                                  | 36.057,91€    | 29.291,57€     |                |
| 2.7) Mobili e arredi                                                                                  | 23.558,43€    | 28.953,42€     |                |
| 2.8) Infrastrutture                                                                                   | 0,00€         | 0,00€          |                |
| 2.99) Altri beni materiali                                                                            | 40.705,76€    | 47.118,33€     |                |
| 3) Immobilizzazioni in corso ed acconti                                                               | 244.966,26€   | 130.499,33€    |                |
| Totale immobilizzazioni materiali                                                                     | 9.998.288,25€ | 9.984.754,69€  |                |
| <u>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</u>                                                               |               |                |                |
| 1) Partecipazioni in                                                                                  | 653.181,93€   | 730.848,04€    |                |
| a) imprese controllate                                                                                | 34.026,42€    | 21.640,90€     |                |
| b) imprese partecipate                                                                                | 619.155,51€   | 657.207,14€    |                |
| c) altri soggetti                                                                                     | 0,00€         | 52.000,00€     |                |
| 2) Crediti verso                                                                                      | 12.369,64€    | 12.282,29€     |                |
| a) altre amministrazioni pubbliche                                                                    | 0,00€         | 0,00€          |                |
| b) imprese controllate                                                                                | 0,00€         | 0,00€          |                |
| c) imprese partecipate                                                                                | 0,00€         | 0,00€          |                |
| d) altri soggetti                                                                                     | 12.369,64€    | 12.282,29€     |                |
| 3) Altri titoli                                                                                       | 52.337,00€    | 0,00€          |                |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                                                   | 717.888,57€   | 743.130,33€    |                |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)                                                                           |               | 11.487.109,65€ | 11.463.856,45€ |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE                                                                                  |               |                |                |
| <u>I) Rimanenze</u>                                                                                   |               |                |                |

|                                                                       |  |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>Totale rimanenze</b>                                               |  | 9.761,07€      | 10.195,08€     |
| <u>II ) Crediti</u>                                                   |  |                |                |
| 1) Crediti di natura tributaria                                       |  | 95.643,65€     | 58.243,97€     |
| a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità         |  | 0,00€          | 0,00€          |
| b) Altri crediti da tributi                                           |  | 95.643,65€     | 58.243,97€     |
| c) Crediti da Fondi perequativi                                       |  | 0,00€          | 0,00€          |
| 2) Crediti per trasferimenti e contributi                             |  | 167.994,03€    | 232.104,89€    |
| a) verso amministrazioni pubbliche                                    |  | 148.061,48€    | 229.691,86€    |
| b) imprese controllate                                                |  | 171,00€        | 0,00€          |
| c) imprese partecipate                                                |  | 0,00€          | 0,00€          |
| d) verso altri soggetti                                               |  | 19.761,55€     | 2.413,03€      |
| 3) Verso clienti ed utenti                                            |  | 479.428,61€    | 330.597,39€    |
| 4) Altri Crediti                                                      |  | 109.942,14€    | 196.399,62€    |
| a) verso l'Erario                                                     |  | 19.144,71€     | 17.875,72€     |
| b) per attivita' svolta per c/terzi                                   |  | 1.900,98€      | 0,00€          |
| c) altri                                                              |  | 88.896,45€     | 178.523,90€    |
| <b>Totale crediti</b>                                                 |  | 853.008,43€    | 817.345,87€    |
| <u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>    |  |                |                |
| 1) Partecipazioni                                                     |  | 0,00€          | 0,00€          |
| 2) Altri titoli                                                       |  | 0,00€          | 50.000,00€     |
| <b>Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b> |  | 0,00€          | 50.000,00€     |
| <u>IV) Disponibilita' liquide</u>                                     |  |                |                |
| 1) Conto di tesoreria                                                 |  | 1.007.374,50€  | 640.197,36€    |
| a) Istituto tesoriere                                                 |  | 1.007.374,50€  | 640.197,36€    |
| b) presso Banca d'Italia                                              |  | 0,00€          | 0,00€          |
| 2) Altri depositi bancari e postali                                   |  | 380.960,07€    | 198.910,83€    |
| 3) Denaro e valori in cassa                                           |  | 1.020,67€      | 480,15€        |
| 4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente         |  | 0,00€          | 0,00€          |
| <b>Totale disponibilita' liquide</b>                                  |  | 1.389.355,24€  | 839.588,34€    |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                   |  | 2.252.124,74€  | 1.717.129,29€  |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                                            |  |                |                |
| 1) Ratei attivi                                                       |  | 108.752,29€    | 108.796,01€    |
| 2) Risconti attivi                                                    |  | 5.824,62€      | 12.021,71€     |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>                                    |  | 114.576,91€    | 120.817,72€    |
| <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>                                   |  | 13.855.296,59€ | 13.303.288,75€ |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)                                                                           | 2020           | 2019           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                                                             |                |                |
| I) Fondo di dotazione                                                                                  | 685.276,57€    | 507.736,87€    |
| II) Riserve                                                                                            | 8.460.846,80€  | 8.837.519,95€  |
| <i>a) da risultato economico di esercizi precedenti</i>                                                | (119.147,75) € | 492.172,07€    |
| <i>b) da capitale</i>                                                                                  | 2.641.969,10€  | 2.414.353,68€  |
| <i>c) da permessi di costruire</i>                                                                     | 727.342,38€    | 659.111,29€    |
| <i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 3.636.271,37€  | 3.697.471,21€  |
| <i>e) altre riserve indisponibili</i>                                                                  | 1.574.411,70€  | 1.574.411,70€  |
| III) Risultato economico dell'Esercizio                                                                | 446.056,66€    | (249.232,53) € |
| <b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>                                 | 9.592.180,03€  | 9.096.024,29€  |
| Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi                                                    | 71.921,40€     | 0,00€          |
| Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi                                              | 8.484,60€      | 33.017,00€     |
| <b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>                                                         | 80.406,00€     | 0,00€          |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                                                                     | 9.592.180,03€  | 9.096.024,29€  |
| <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                                                                    |                |                |
| 1) Per trattamento di quiescenza                                                                       | 0,00€          | 0,00€          |
| 2) Per imposte                                                                                         | 1.452,13€      | 7.200,44€      |
| 3) Altri                                                                                               | 89.413,62€     | 33.723,19€     |
| 4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri                                                   | 0,00€          | 0,00€          |
| <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>                                                                | 90.865,75€     | 40.923,63€     |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>                                                                 | 38.857,83€     | 42.968,25€     |
| <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>                                                                               | 38.857,83€     | 42.968,25€     |
| <b>D) DEBITI</b>                                                                                       |                |                |
| 1) Debiti da finanziamento                                                                             | 2.400.844,81€  | 2.681.021,80€  |
| <i>a) prestiti obbligazionari</i>                                                                      | 0,00€          | 0,00€          |
| <i>b) v/ altre amministrazioni pubbliche</i>                                                           | 30.859,74€     | 42.985,98€     |
| <i>c) verso banche e tesoriere</i>                                                                     | 732.309,11€    | 761.854,66€    |
| <i>d) verso altri finanziatori</i>                                                                     | 1.637.675,96€  | 1.876.181,16€  |
| 2) Debiti verso fornitori                                                                              | 692.610,37€    | 613.259,89€    |
| 3) Acconti                                                                                             | 6.840,65€      | 7.721,97€      |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi                                                               | 116.803,22€    | 52.255,42€     |
| <i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>                                             | 0,00€          | 0,00€          |
| <i>b) altre amministrazioni pubbliche</i>                                                              | 7.463,14€      | 19.012,98€     |
| <i>c) imprese controllate</i>                                                                          | 3.990,76€      | 0,00€          |
| <i>d) imprese partecipate</i>                                                                          | 0,00€          | 0,00€          |
| <i>e) altri soggetti</i>                                                                               | 105.349,32€    | 33.242,44€     |
| 5) Altri debiti                                                                                        | 280.273,69€    | 341.980,79€    |
| <i>a) tributari</i>                                                                                    | 24.846,86€     | 26.655,81€     |
| <i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>                                             | 14.688,00€     | 24.654,45€     |
| <i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i>                                                             | 0,00€          | 0,00€          |
| <i>d) altri</i>                                                                                        | 240.738,83€    | 290.670,53€    |
| <b>TOTALE DEBITI ( D )</b>                                                                             | 3.497.372,74€  | 3.696.239,87€  |
| <b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>                                             |                |                |
| I) Ratei passivi                                                                                       | 38.321,62€     | 38.399,07€     |
| II) Risconti passivi                                                                                   | 597.698,62€    | 388.733,64€    |
| 1) Contributi agli investimenti                                                                        | 158.093,45€    | 0,00€          |
| <i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i>                                                           | 158.093,45€    | 0,00€          |
| <i>b) da altri soggetti</i>                                                                            | 0,00€          | 0,00€          |
| 2) Concessioni pluriennali                                                                             | 310.141,89€    | 310.141,89€    |

|                                                  |                |                |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 3) Altri risconti passivi                        | 129.463,28€    | 78.591,75€     |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>               | 636.020,24€    | 427.132,71€    |
| <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>            | 13.855.296,59€ | 13.303.288,75€ |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>                            |                |                |
| 1) Impegni su esercizi futuri                    | 412.852,76€    | 495.935,47€    |
| 2) beni di terzi in uso                          | 0,00€          | 0,00€          |
| 3) beni dati in uso a terzi                      | 0,00€          | 0,00€          |
| 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 304.463,65€    | 77.361,15€     |
| 5) garanzie prestate a imprese controllate       | 0,00€          | 0,00€          |
| 6) garanzie prestate a imprese partecipate       | 0,00€          | 0,00€          |
| 7) garanzie prestate a altre imprese             | 5.302,42€      | 241.339,43€    |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                     | 722.618,83€    | 814.636,05€    |