



**COMUNE DI CISLAGO**  
**(Provincia di Varese)**

# **BILANCIO CONSOLIDATO**

## **2 0 1 7**

**SCHEMA DI BILANCIO CONSOLIDATO**

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	€ 3.190.255,14	€ 3.134.511,42		
2	Proventi da fondi perequativi	€ 888.243,21	€ 872.326,34		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 772.470,72	€ 299.761,58		
a	Proventi da trasferimenti correnti	€ 244.704,32	€ 260.204,18		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	€ 40.828,40	€ 0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	€ 486.938,00	€ 39.557,40		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 1.013.340,87	€ 1.030.727,79	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 458.872,10	€ 551.231,36		
b	Ricavi della vendita di beni	€ 284.970,34	€ 277.827,96		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	€ 269.498,43	€ 201.668,47		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		€ 0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		€ 0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 1.177,26	€ 0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 115.370,50	€ 227.975,89	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		€ 5.980.857,70	€ 5.565.303,02		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 65.048,46	€ 68.764,18	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	€ 3.092.635,40	€ 3.035.200,98	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	€ 1.996,17	€ 2.780,35	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	€ 658.893,92	€ 686.944,95		
a	Trasferimenti correnti	€ 623.613,08	€ 663.353,55		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	€ 7.097,23	€ 9.933,77		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	€ 28.183,61	€ 13.657,63		
13	Personale	€ 1.068.676,69	€ 1.018.605,23	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 967.198,59	€ 926.476,05	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	€ 40.931,12	€ 39.094,16	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	€ 574.576,66	€ 532.855,16	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	€ 351.690,81	€ 354.526,73	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 15,06	€ 0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	€ 6.636,00	€ 5.530,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	€ 35.594,62	€ 0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	€ 72.806,16	€ 22.966,38	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		€ 5.969.501,07	€ 5.767.268,12		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		€ 11.356,63	-€ 201.965,10		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	C15	C15
a	da società controllate	€ 0,00	€ 0,00		
b	da società partecipate	€ 0,00	€ 0,00		
c	da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00		
20	Altri proventi finanziari	€ 673,58	€ 40,90	C16	C16
Totale proventi finanziari		€ 673,58	€ 40,90		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 150.775,45	€ 142.466,20	C17	C17
a	Interessi passivi	€ 150.772,50	€ 142.466,20		
b	Altri oneri finanziari	€ 2,95	€ 0,00		
Totale oneri finanziari		€ 150.775,45	€ 142.466,20		
totale (C)		-€ 150.101,87	-€ 142.425,30		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00	D19	D19
totale (D)		€ 0,00	€ 0,00		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
<u>Proventi straordinari</u>					
24	Proventi da permessi di costruire	€ 190.300,00	€ 70.000,00	E20	E20
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00		
b	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 239.830,80	€ 1.695.752,35		E20b
c	Plusvalenze patrimoniali	€ 4.980,00	€ 5.205,00		E20c
d	Altri proventi straordinari	€ 131.758,01	€ 108.385,23		
totale proventi		€ 566.868,81	€ 1.879.342,58		
<u>Oneri straordinari</u>					
25	Trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	E21	E21
a	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€ 651.633,29	€ 38.643,22		E21b
b	Minusvalenze patrimoniali	€ 0,00	€ 322,13		E21a
c	Altri oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00		E21d
totale oneri		€ 651.633,29	€ 38.965,35		
Totale (E) (E20-E21)		-€ 84.764,48	€ 1.840.377,23		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>		-€ 223.509,72	€ 1.495.986,83		
26	Imposte (*)	€ 85.302,88	€ 76.631,43	22	22
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)</b>		-€ 308.812,60	€ 1.419.355,40	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	€ 0,00	€ 0,00		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	€ 0,00	€ 0,00	A	A
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	€ 0,00	€ 0,00		
I	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	€ 456,56	€ 59,28	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 666,19	€ 0,00	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 10.935,74	€ 2.602,22	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00	€ 0,00	BI4	BI4
5	avviamento	€ 0,00	€ 0,00	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00	BI6	BI6
9	altre	€ 25.881,86	€ 63.609,77	BI7	BI7
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	€ 37.940,35	€ 66.271,27		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	Beni demaniali	€ 9.330.420,49	€ 7.897.583,61		
1.1	Terreni	€ 845.442,27	€ 845.442,27		
1.2	Fabbricati	€ 1.160.658,13	€ 1.064.258,89		
1.3	Infrastrutture	€ 7.324.320,09	€ 5.987.882,45		
1.9	Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00		
III	2 <u>Altre immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	Terreni	€ 754.449,70	€ 754.449,70	BI1	BI1
2.1	a di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00		
2.2	Fabbricati	€ 7.782.148,30	€ 7.534.922,04		
	a di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00		
2.3	Impianti e macchinari	€ 17.126,42	€ 7.930,03	BI2	BI2
	a di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	€ 33.032,50	€ 28.721,61	BI3	BI3
2.5	Mezzi di trasporto	€ 17.212,81	€ 6.639,20		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	€ 30.236,61	€ 19.848,85		
2.7	Mobili e arredi	€ 11.519,33	€ 7.597,15		
2.8	Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00		
2.99	Altri beni materiali	€ 0,00	€ 0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 977.804,88	€ 2.363.099,34	BI5	BI5
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	€ 18.953.951,14	€ 18.620.791,53		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	Partecipazioni in	€ 4.706,30	€ 10.106,28	BI11	BI11
1	a imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	BI11a	BI11a
	b imprese partecipate	€ 3.339,84	€ 8.739,82	BI11b	BI11b
	c altri soggetti	€ 1.366,46	€ 1.366,46		
2	Crediti verso	€ 0,00	€ 0,00	BI12	BI12
	a altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00		
	b imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	BI12a	BI12a
	c imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	BI12b	BI12b
	d altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00	BI13	
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	€ 4.706,30	€ 10.106,28		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	€ 18.996.597,79	€ 18.697.169,08		
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	Rimanenze			CI	CI
II	<b>Totale</b>	€ 1.249,89	€ 0,00		
	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	€ 1.024.320,33	€ 1.095.494,26		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00		
b	Altri crediti da tributi	€ 997.670,31	€ 1.021.181,48		
c	Crediti da Fondi perequativi	€ 26.650,02	€ 74.312,78		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	€ 614.158,07	€ 328.903,96		
a	verso amministrazioni pubbliche	€ 159.722,36	€ 327.065,27		
b	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	CI2	CI2
c	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	CI3	CI3
d	verso altri soggetti	€ 454.435,71	€ 1.838,69		
3	Verso clienti ed utenti	€ 159.505,35	€ 177.088,15	CI1	CI1
4	Altri Crediti	€ 92.663,31	€ 168.340,03	CI5	CI5
a	verso l'erario	€ 2.432,15	€ 15.749,63		
b	per attività svolta per c/terzi	€ 68.501,92	€ 133.419,33		
c	altri	€ 21.729,24	€ 19.171,07		
	<b>Totale crediti</b>	€ 1.890.647,06	€ 1.769.826,40		
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
	partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	altri titoli	€ 1.000,00	€ 0,00	CI16	CI15
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	€ 1.000,00	€ 0,00		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
	Conto di tesoreria	€ 4.929.814,75	€ 5.914.216,30		
a	Istituto tesoriere	€ 4.929.814,75	€ 5.914.216,30		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	€ 0,00	€ 0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	€ 386.877,37	€ 203.554,85	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	€ 75,15	€ 53,31	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00	€ 0,00		
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	€ 5.316.767,27	€ 6.117.824,46		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	€ 7.209.664,22	€ 7.887.650,86		
1	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
	Ratei attivi	€ 2,27	€ 0,00	D	D
2	Risconti attivi	€ 1.547,60	€ 730,96	D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	€ 1.549,87	€ 730,96		
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	€ 26.207.811,88	€ 26.585.550,90		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
	Fondo di dotazione	€ 9.848.270,97	€ 9.848.270,97	AI	AI
II	Riserve	€ 12.548.296,75	€ 10.921.311,91		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	€ 4.637.051,00	€ 3.246.465,42	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	€ 139.212,89	€ 54.353,35	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali	€ 7.772.032,86	€ 7.620.493,14		
d	indisponibili e per i beni culturali	€ 0,00	€ 0,00		
e	altre riserve indisponibili	€ 0,00	€ 0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-€ 308.812,60	€ 1.419.355,40	AIX	AIX
	<b>Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi</b>	€ 22.087.755,12	€ 22.188.938,28		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	€ 0,00	€ 0,00		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	€ 0,00	€ 0,00		
	<b>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	€ 0,00	€ 0,00		
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) <sup>(3)</sup></b>	€ 22.087.755,12	€ 22.188.938,28		
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1	per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00	B1	B1
2	per imposte	€ 0,00	€ 0,00	B2	B2
3	altri	€ 76.274,85	€ 39.108,27	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	€ 0,00	€ 0,00		
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	€ 76.274,85	€ 39.108,27		
	<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	€ 2.920,67	€ 1.635,22	C	C
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	€ 2.920,67	€ 1.635,22		
	<b>D) DEBITI <sup>(1)</sup></b>				
1	Debiti da finanziamento	€ 178.197,19	€ 791.258,22		
a	prestiti obbligazionari	€ 0,00	€ 0,00	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	€ 31.386,50	€ 209.435,48		
c	verso banche e tesoriere	€ 146.810,69	€ 0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 581.822,74	D5	
2	Debiti verso fornitori	€ 1.242.849,05	€ 803.262,83	D7	D6
3	Acconti	€ 144,18	€ 0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 221.342,97	€ 276.945,34		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ 0,00	€ 0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	€ 104.085,88	€ 98.599,79		
c	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00	D10	D9
e	altri soggetti	€ 117.257,09	€ 178.345,55		
5	altri debiti	€ 586.317,72	€ 634.796,55	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	€ 55.942,98	€ 93.304,64		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 4.405,33	€ 5.384,38		
c	per attività svolta per c/terzi <sup>(2)</sup>	€ 0,00	€ 0,00		
d	altri	€ 525.969,41	€ 536.107,53		
	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	€ 2.228.851,11	€ 2.506.262,94		
	<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
	Ratei passivi	€ 15.522,34	€ 3.036,41	E	E
	Risconti passivi	€ 1.779.803,73	€ 1.846.569,78	E	E
1	Contributi agli investimenti	€ 1.779.803,73	€ 1.833.741,77		
a	da altre amministrazioni pubbliche	€ 780.994,40	€ 794.104,04		
b	da altri soggetti	€ 998.809,33	€ 1.039.637,73		
2	Concessioni pluriennali	€ 0,00	€ 0,00		
3	Altri risconti passivi	€ 16.684,06	€ 12.828,01		
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	€ 1.812.010,13	€ 1.849.606,19		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	€ 26.207.811,88	€ 26.585.550,90		
	<b>CONTI D'ORDINE</b>				
	1) Impegni su esercizi futuri	€ 1.355.366,76	€ 153.002,94		
	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	€ 0,00	€ 0,00		
	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	€ 0,00	€ 0,00		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	€ 1.355.366,76	€ 153.002,94		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

(3) Le formule sono inserite anche nello schema del bilancio consolidato riguardante l'esercizio 2016