

ALLEGATO A



Comune di COMO

**BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2021**

DIREZIONE RISORSE ECONOMICHE E SOCIETA' PARTECIPATE

COMUNE DI COMO

BILANCIO CONSOLIDATO 2021

| CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO | 2021 | 2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | |
| 1) Proventi da tributi | 55.088.056,93€ | 56.596.980,56€ |
| 2) Proventi da fondi perequativi | 7.063.603,78€ | 6.677.927,24€ |
| 3) Proventi da trasferimenti e contributi | 26.937.891,81€ | 27.731.974,99€ |
| a) Proventi da trasferimenti correnti | 25.254.947,44€ | 26.316.146,34€ |
| b) Quota annuale di contributi agli investimenti | 1.682.944,37€ | 1.415.828,65€ |
| c) Contributi agli investimenti | 0,00€ | 0,00€ |
| 4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 39.844.599,50€ | 36.691.750,38€ |
| a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 6.924.739,47€ | 5.383.316,25€ |
| b) Ricavi della vendita di beni | 17.092,74€ | 10.786,98€ |
| c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 32.902.767,29€ | 31.297.647,15€ |
| 5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00€ | 0,00€ |
| 6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | (10.855,02) € | (2.745,76) € |
| 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 86.430,93€ | 32.363,38€ |
| 8) Altri ricavi e proventi diversi | 16.427.124,07€ | 13.577.739,61€ |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 145.436.852,00€ | 141.305.990,40€ |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| 9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 4.112.199,02€ | 3.495.926,52€ |
| 10) Prestazioni di servizi | 61.904.734,89€ | 59.204.571,25€ |
| 11) Utilizzo beni di terzi | 2.468.864,54€ | 2.593.286,52€ |
| 12) Trasferimenti e contributi | 11.725.782,56€ | 12.297.301,78€ |
| a) Trasferimenti correnti | 11.537.194,71€ | 12.231.613,32€ |
| b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | 0,00€ | 0,00€ |
| c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 188.587,85€ | 65.688,46€ |
| 13) Personale | 36.314.613,68€ | 36.395.579,09€ |
| 14) Ammortamenti e svalutazioni | 19.479.717,36€ | 20.766.978,50€ |
| a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 386.837,00€ | 312.188,22€ |
| b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 12.237.993,95€ | 12.543.068,43€ |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00€ | 138,65€ |
| d) Svalutazione dei crediti | 6.854.886,41€ | 7.911.583,20€ |
| 15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | (13.969,26) € | 11.767,79€ |
| 16) Accantonamenti per rischi | 365.943,43€ | 1.090.844,32€ |
| 17) Altri accantonamenti | 688.949,57€ | 3.568.215,18€ |
| 18) Oneri diversi di gestione | 1.565.137,95€ | 1.221.000,44€ |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 138.611.973,74€ | 140.645.471,39€ |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 6.824.878,26€ | 660.519,01€ |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | |
| 19) Proventi da partecipazioni | 1.517.760,00€ | 1.517.760,00€ |
| a) da società controllate | 0,00€ | 0,00€ |
| b) da società partecipate | 1.517.760,00€ | 1.517.760,00€ |

| | | | |
|--|--|-----------------------|----------------------|
| <i>c) da altri soggetti</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| 20) Altri proventi finanziari | | 30.865,64€ | 21.816,65€ |
| | Totale proventi finanziari | 1.548.625,64€ | 1.539.576,65€ |
| <u><i>Oneri finanziari</i></u> | | | |
| 21) Interessi ed altri oneri finanziari | | 250.998,16€ | 355.061,89€ |
| <i>a) Interessi passivi</i> | | 250.988,48€ | 354.125,31€ |
| <i>b) Altri oneri finanziari</i> | | 9,68€ | 936,58€ |
| | Totale oneri finanziari | 250.998,16€ | 355.061,89€ |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | 1.297.627,48€ | 1.184.514,76€ |
| <u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u> | | | |
| 22) Rivalutazioni | | 0,00€ | 0,00€ |
| 23) Svalutazioni | | 0,00€ | 1.042,50€ |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00€ | (1.042,50) € |
| <u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u> | | | |
| <u>24) Proventi straordinari</u> | | | |
| <i>a) Proventi da permessi di costruire</i> | | 1.360.000,00€ | 900.000,00€ |
| <i>b) Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | | 2.244.749,63€ | 6.614.460,56€ |
| <i>d) Plusvalenze patrimoniali</i> | | 141.419,77€ | 120.157,18€ |
| <i>e) Altri proventi straordinari</i> | | 757.503,00€ | 267.479,75€ |
| | Totale proventi straordinari | 4.503.672,40€ | 7.902.097,49€ |
| <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> | | 359.874,65€ | 323.364,59€ |
| <i>c) Minusvalenze patrimoniali</i> | | 0,00€ | 13.872,26€ |
| <i>d) Altri oneri straordinari</i> | | 595.676,64€ | 830.360,13€ |
| | Totale oneri straordinari | 955.551,29€ | 1.167.596,98€ |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 3.548.121,11€ | 6.734.500,51€ |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E) | 11.670.626,85€ | 8.578.491,78€ |
| 26) Imposte | | 1.559.813,54€ | 1.698.315,85€ |
| 27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) | | 10.110.813,31€ | 6.880.175,93€ |
| 29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO | | 10.110.781,17€ | 0,00€ |
| 30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi | | 32,14€ | 28,84€ |

| STATO PATRIMONIALE | 2021 | 2020 |
|--|-----------------|-----------------|
| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | | |
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 586,00€ | 587,00€ |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 586,00€ | 587,00€ |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| <i>I Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 7.427,45€ | 8.361,57€ |
| 2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita' | 273.183,47€ | 347.711,95€ |
| 3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 250.904,91€ | 164.291,46€ |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 69.493,20€ | 15.209,25€ |
| 5) Avviamento | 0,00€ | 0,00€ |
| 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 285.321,40€ | 167.732,73€ |
| 9) Altre | 974.432,44€ | 1.124.448,16€ |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.860.762,87€ | 1.827.755,12€ |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| II 1) Beni demaniali | 93.632.217,44€ | 90.675.557,33€ |
| 1.1) Terreni | 11.493.845,05€ | 11.493.845,05€ |
| 1.2) Fabbricati | 9.053.238,26€ | 8.834.826,02€ |
| 1.3) Infrastrutture | 73.085.134,13€ | 70.346.886,26€ |
| 1.9) Altri beni demaniali | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>III 2) Altre immobilizzazioni materiali</i> | | |
| 2.1) Terreni | 59.641.457,39€ | 59.637.565,99€ |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00€ | 0,00€ |
| 2.2) Fabbricati | 112.689.633,11€ | 115.725.290,04€ |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00€ | 0,00€ |
| 2.3) Impianti e macchinari | 5.815.203,89€ | 4.406.588,68€ |
| a) di cui in leasing finanziario | 0,00€ | 0,00€ |
| 2.4) Attrezzature industriali e commerciali | 275.949,48€ | 289.221,52€ |
| 2.5) Mezzi di trasporto | 8.822.217,97€ | 9.899.197,09€ |
| 2.6) Macchine per ufficio e hardware | 731.439,33€ | 786.074,44€ |
| 2.7) Mobili e arredi | 442.143,39€ | 405.812,85€ |
| 2.8) Infrastrutture | 18.584.030,99€ | 19.399.006,12€ |
| 2.99) Altri beni materiali | 8.951.426,37€ | 8.259.831,60€ |
| 3) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 41.662.362,21€ | 37.513.070,86€ |
| Totale immobilizzazioni materiali | 351.248.081,57€ | 346.997.216,52€ |
| <i>IV) Immobilizzazioni Finanziarie</i> | | |
| 1) Partecipazioni in | 44.632.996,15€ | 44.849.420,28€ |
| a) imprese controllate | 1.024,49€ | 43.577,07€ |
| b) imprese partecipate | 43.986.667,67€ | 44.108.893,53€ |
| c) altri soggetti | 645.303,99€ | 696.949,68€ |
| 2) Crediti verso | 2.920,63€ | 3.174,95€ |
| 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 | 2.920,63€ | 3.174,95€ |
| 3) Altri titoli | 870.431,35€ | 870.431,35€ |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 45.506.348,13€ | 45.723.026,58€ |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 398.615.192,57€ | 394.547.998,22€ |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| <i>I) Rimanenze</i> | | |

| | | | |
|---|---|-----------------|-----------------|
| | Totale rimanenze | 337.466,48€ | 347.076,36€ |
| <u>II) Crediti</u> | | | |
| 1) Crediti di natura tributaria | | 8.950.107,54€ | 11.002.810,38€ |
| a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | | 0,00€ | 0,00€ |
| b) Altri crediti da tributi | | 8.737.781,05€ | 10.725.864,21€ |
| c) Crediti da Fondi perequativi | | 212.326,49€ | 276.946,17€ |
| 2) Crediti per trasferimenti e contributi | | 6.839.859,86€ | 6.203.382,27€ |
| a) verso amministrazioni pubbliche | | 5.099.405,71€ | 4.184.174,64€ |
| b) imprese controllate | | 0,00€ | 0,00€ |
| c) imprese partecipate | | 0,00€ | 0,00€ |
| d) verso altri soggetti | | 1.740.454,15€ | 2.019.207,63€ |
| 3) Verso clienti ed utenti | | 6.783.930,56€ | 8.735.042,03€ |
| 4) Altri Crediti | | 13.628.472,53€ | 9.734.460,71€ |
| a) verso l'Erario | | 1.396.451,80€ | 1.571.195,01€ |
| b) per attivita' svolta per c/terzi | | 498.168,44€ | 498.523,56€ |
| c) altri | | 11.733.852,29€ | 7.664.742,14€ |
| | Totale crediti | 36.202.370,49€ | 35.675.695,39€ |
| <u>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | |
| 1) Partecipazioni | | 0,00€ | 0,00€ |
| 2) Altri titoli | | 0,00€ | 0,00€ |
| | Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00€ | 0,00€ |
| <u>IV) Disponibilita' liquide</u> | | | |
| 1) Conto di tesoreria | | 109.273.798,19€ | 93.603.604,92€ |
| a) Istituto tesoriere | | 109.273.798,19€ | 93.603.604,92€ |
| b) presso Banca d'Italia | | 0,00€ | 0,00€ |
| 2) Altri depositi bancari e postali | | 30.049.349,10€ | 24.915.641,77€ |
| 3) Denaro e valori in cassa | | 52.045,23€ | 41.364,28€ |
| 4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente | | 0,00€ | 0,00€ |
| | Totale disponibilita' liquide | 139.375.192,52€ | 118.560.610,97€ |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 175.915.029,49€ | 154.583.382,72€ |
| D) RATEI E RISCOINTI | | | |
| 1) Ratei attivi | | 46,18€ | 219,65€ |
| 2) Risconti attivi | | 81.180,29€ | 150.167,07€ |
| | TOTALE RATEI E RISCOINTI (D) | 81.226,47€ | 150.386,72€ |
| | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 574.612.034,53€ | 549.282.354,66€ |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | 2021 | 2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| Patrimonio netto di gruppo | | |
| I) Fondo di dotazione | 108.638.245,61€ | 0,00€ |
| II) Riserve | 237.033.633,78€ | 0,00€ |
| <i>b) da capitale</i> | 49.430.110,12€ | 0,00€ |
| <i>c) da permessi di costruire</i> | 23.325.763,97€ | 0,00€ |
| <i>d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 143.554.658,10€ | 0,00€ |
| <i>e) altre riserve indisponibili</i> | 16.549.000,31€ | 0,00€ |
| <i>f) altre riserve disponibili</i> | 4.174.101,28€ | 0,00€ |
| III) Risultato economico dell'Esercizio | 10.110.781,17€ | 0,00€ |
| IV) Risultati economici di esercizi precedenti | 58.956.824,21€ | 0,00€ |
| V) Riserve negative per beni indisponibili | 0,00€ | 0,00€ |
| Totale Patrimonio netto di gruppo | 414.739.484,77€ | 0,00€ |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | | |
| VI) Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi | 29.590,62€ | 0,00€ |
| VII) Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi | 32,14€ | 0,00€ |
| Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi | 29.622,76€ | 0,00€ |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 414.769.107,53€ | 407.418.742,56€ |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 1) Per trattamento di quiescenza | 0,00€ | 0,00€ |
| 2) Per imposte | 182.280,00€ | 182.280,00€ |
| 3) Altri | 29.876.619,66€ | 29.950.517,05€ |
| 4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri | 0,00€ | 0,00€ |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 30.058.899,66€ | 30.132.797,05€ |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 2.186.690,02€ | 2.281.802,50€ |
| TOTALE T.F.R. (C) | 2.186.690,02€ | 2.281.802,50€ |
| D) DEBITI | | |
| 1) Debiti da finanziamento | 6.721.847,61€ | 8.620.453,63€ |
| <i>a) prestiti obbligazionari</i> | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>b) v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 445.463,84€ | 526.457,26€ |
| <i>c) verso banche e tesoriere</i> | 491.187,53€ | 461.536,09€ |
| <i>d) verso altri finanziatori</i> | 5.785.196,24€ | 7.632.460,28€ |
| 2) Debiti verso fornitori | 26.394.994,79€ | 18.965.087,17€ |
| 3) Acconti | 316.026,32€ | 291.408,87€ |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi | 5.713.168,47€ | 7.001.316,10€ |
| <i>a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>b) altre amministrazioni pubbliche</i> | 364.841,24€ | 2.374.303,69€ |
| <i>c) imprese controllate</i> | 0,00€ | 0,00€ |
| <i>d) imprese partecipate</i> | 41.101,78€ | 82.364,74€ |
| <i>e) altri soggetti</i> | 5.307.225,45€ | 4.544.647,67€ |
| 5) Altri debiti | 13.244.725,22€ | 11.108.116,45€ |
| <i>a) tributari</i> | 2.398.451,26€ | 2.335.111,91€ |
| <i>b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 892.866,37€ | 706.586,99€ |
| <i>c) per attivita' svolta per c/terzi</i> | 71,45€ | 89.321,83€ |
| <i>d) altri</i> | 9.953.336,14€ | 7.977.095,72€ |
| TOTALE DEBITI (D) | 52.390.762,41€ | 45.986.382,22€ |
| E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | |
| I) Ratei passivi | 5.643,00€ | 0,27€ |
| II) Riscointi passivi | 75.200.931,91€ | 63.462.630,06€ |

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| 1) Contributi agli investimenti | 69.548.654,61€ | 58.911.228,57€ |
| <i>a) da altre amministrazioni pubbliche</i> | 46.159.316,92€ | 38.385.350,28€ |
| <i>b) da altri soggetti</i> | 23.389.337,69€ | 20.525.878,29€ |
| 2) Concessioni pluriennali | 1.364.005,18€ | 1.354.669,22€ |
| 3) Altri risconti passivi | 4.288.272,12€ | 3.196.732,27€ |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 75.206.574,91€ | 63.462.630,33€ |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 574.612.034,53€ | 549.282.354,66€ |
| CONTI D'ORDINE | | |
| 1) Impegni su esercizi futuri | 205.802.580,26€ | 136.864.276,68€ |
| 2) beni di terzi in uso | 444.005,54€ | 444.005,54€ |
| 3) beni dati in uso a terzi | 590.275,18€ | 590.275,18€ |
| 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 182.663,83€ | 262.481,64€ |
| 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 | 629.090,00€ | 440.990,00€ |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 207.648.614,81€ | 138.602.029,04€ |