

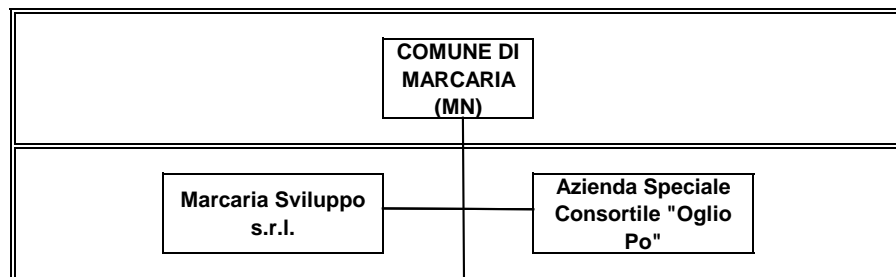
COMUNE DI MARCARIA (MN)

BILANCIO CONSOLIDATO 2020

INDICE

Area di consolidamento	Pag. 1
Stato Patrimoniale - Attivo	Pag. 2
Stato Patrimoniale - Passivo	Pag. 4
Conto Economico	Pag. 5
Tabelle di sintesi	Pag. 6
Scritture di consolidamento	Pag. 7

Area di consolidamento al 31/12/2020



Società \ Ente	Partecipazione	Quota	Patrimonio Netto	Risultato Netto	Valore PN	Quota PN	Differenza
Marcaria Sviluppo s.r.l.	321.793,00	100,00%	143.459,00	5.930,00	137.529,00	137.529,00	184.264,00
Azienda Speciale Consortile "Oglio Po"	40.533,86	12,409%	404.546,00	483,00	404.063,00	50.140,18	-9.606,32
TOTALE PARTECIPAZIONI	362.326,86		548.005,00	6.413,00	541.592,00	187.669,18	174.657,68

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	488,00	732,00	BI3	BI3
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	103,62	636,80	BI4	BI4
5	avviamento	-	-	BI5	BI5
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	BI6	BI6
9	altre	278.974,62	236.709,97	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	279.566,24	238.078,77		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	2.182.733,33	2.168.619,22		
1.1	Terreni	-	-		
1.2	Fabbricati	379.202,64	375.805,53		
1.3	Infrastrutture	1.803.530,69	1.792.813,69		
1.9	Altri beni demaniali	-	-		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	10.510.531,02	10.598.286,89		
2.1	Terreni	571.011,68	571.011,68	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	9.634.528,64	9.674.862,53		
a	di cui in leasing finanziario	2.083.694,55	2.282.141,66		
2.3	Impianti e macchinari	3.295,53	3.641,53	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	168.503,78	179.278,21	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	-	924,47		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	5.061,99	8.992,48		
2.7	Mobili e arredi	126.185,91	159.454,39		
2.8	Infrastrutture	-	-		
2.99	Altri beni materiali	1.943,49	121,60		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	175.749,71	175.749,71		
	Totale immobilizzazioni materiali	12.869.014,06	12.942.655,82		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	654.365,10	654.365,10	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	-	-	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	-	76,77	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	654.365,10	654.288,33		
2	Crediti verso	-	-	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	imprese controllate	-	-	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	-	-	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	-	-	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	-	-	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	654.365,10	654.365,10		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	13.802.945,40	13.835.099,69		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	-	-	CI	CI
	Totale	-	-		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	152.327,92	59.553,13		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	Altri crediti da tributi	138.251,83	58.866,89		
c	Crediti da Fondi perequativi	14.076,09	686,24		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	332.222,38	182.020,54		
a	verso amministrazioni pubbliche	332.222,38	182.020,54		
b	imprese controllate	-	-		
c	imprese partecipate	-	-	CII3	CII2 CII3
d	verso altri soggetti	-	-		
3	Verso clienti ed utenti	523.582,06	429.410,83	CII1	CII1
4	Altri Crediti	289.949,30	440.691,97	CII5	CII5
a	verso l'erario	124.146,00	50.024,00		
b	per attività svolta per c/terzi	1.958,21	1.587,14		
c	altri	163.845,09	389.080,83		
	Totale crediti	1.298.081,66	1.111.676,47		

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>				
1	partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>				
1	Conto di tesoreria	3.510.306,34	2.877.766,88		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	3.234.576,34	2.746.413,88		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	275.730,00	131.353,00		
2	Altri depositi bancari e postali	109.612,71	23.616,54	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	19,48	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	Totale disponibilità liquide	3.619.938,53	2.901.383,42		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.918.020,19	4.013.059,89		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	-	-	D	D
2	Risconti attivi	29.727,23	27.759,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	29.727,23	27.759,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO	18.750.692,82	17.875.918,58		

(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)		2020	2019	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	13.140.255,91	13.140.255,91	AI	AI
II	Riserve	- 9.681.099,97	- 10.532.341,68		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	196.019,50	507.867,54	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale	- 20.422.078,35	- 20.440.531,07	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	649.064,48	504.817,91		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili	9.733.567,42	9.561.340,09		
e	altre riserve indisponibili	162.326,98	349.898,93		
III	Risultato economico dell'esercizio	907.751,11	524.607,39	AIX	AIX
Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi		4.366.907,05	3.132.521,62		
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		-	-		
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		-	-		
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		-	-		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		4.366.907,05	3.132.521,62		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	per imposte	-	-	B2	B2
3	altri	462.853,18	325.562,05	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		462.853,18	325.562,05		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		1.304,56	-	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		1.304,56	-		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	5.715.430,46	6.660.753,05		
a	prestiti obbligazionari	-	-	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-		
c	verso banche e tesoriere	-	-	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	5.715.430,46	6.660.753,05	D5	
2	Debiti verso fornitori	581.829,11	536.326,49	D7	D6
3	Acconti	-	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	198.816,26	243.107,88		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-		
b	altre amministrazioni pubbliche	68.164,42	147.958,66		
c	imprese controllate	-	-	D9	D8
d	imprese partecipate	-	-	D10	D9
e	altri soggetti	130.651,84	95.149,22		
5	altri debiti	999.341,27	1.171.005,40	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	33.868,52	15.638,02		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	29.106,48	26.789,09		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	-	-		
d	altri	936.366,27	1.128.578,29		
TOTALE DEBITI (D)		7.495.417,10	8.611.192,82		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	186.334,14	175.869,00	E	E
II	Risconti passivi	6.237.876,79	5.630.773,09	E	E
1	Contributi agli investimenti	5.968.792,92	5.517.104,68		
a	da altre amministrazioni pubbliche	3.584.329,13	3.132.640,89		
b	da altri soggetti	2.384.463,79	2.384.463,79		
2	Concessioni pluriennali	154.832,10	113.668,41		
3	Altri risconti passivi	114.251,77	-		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		6.424.210,93	5.806.642,09		
TOTALE DEL PASSIVO		18.750.692,82	17.875.918,58		
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		1.150.693,34	1.043.087,72		
2) beni di terzi in uso		1.639.339,99	1.640.059,71		
3) beni dati in uso a terzi		-	-		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		-	-		
5) garanzie prestate a imprese controllate		-	-		
6) garanzie prestate a imprese partecipate		-	-		
7) garanzie prestate a altre imprese		-	-		
TOTALE CONTI D'ORDINE		2.790.033,33	2.683.147,43		

(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)

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	2.795.547,48	2.844.637,42		
2	Proventi da fondi perequativi	413.247,71	348.649,69		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.033.275,18	617.751,51		
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.011.801,06	597.327,07		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	21.474,12	20.424,44		E20c
c	Contributi agli investimenti	-	-		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	539.266,63	498.783,54	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	64.434,59	99.176,80		
b	Ricavi della vendita di beni	-	-		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	474.832,04	399.606,74		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.288.477,33	1.352.949,29	A5	A5 a e b
totale componenti positivi della gestione A)		6.069.814,33	5.662.771,45		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	82.837,73	84.394,24	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.830.233,11	2.666.344,36	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	16.081,32	32.103,63	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	587.904,80	388.822,40		
a	Trasferimenti correnti	587.904,80	348.822,40		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	-	40.000,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-		
13	Personale	852.083,24	983.256,57	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	567.325,88	606.449,02	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	55.989,87	59.368,52	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	511.336,01	547.080,50	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	-	-	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-	-	B12	B12
17	Altri accantonamenti	-	-	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	94.539,69	146.164,76	B14	B14
totale componenti negativi della gestione B)		5.031.005,77	4.907.534,98		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		1.038.808,56	755.236,47		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	66.370,45	49.338,60	C15	C15
a	da società controllate	-	-		
b	da società partecipate	-	-		
c	da altri soggetti	66.370,45	49.338,60		
20	Altri proventi finanziari	37,07	39,89	C16	C16
Totale proventi finanziari		66.407,52	49.378,49		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi	103.014,08	114.067,70		
b	Altri oneri finanziari	41,20	-		
Totale oneri finanziari		103.055,28	114.067,70		
totale (C)		- 36.647,76	- 64.689,21		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-	64,43	D18	D18
23	Svalutazioni	-	-	D19	D19
totale (D)		-	64,43		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>					
24	Proventi da permessi di costruire	-	-	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	325.158,75	94.115,73		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	-	-		E20c
e	Altri proventi straordinari	121.442,39	165.031,31		
totale proventi		446.601,14	259.147,04		
<u>Oneri straordinari</u>					
25	Trasferimenti in conto capitale	-	-	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	477.638,65	414.216,02		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-		E21a
d	Altri oneri straordinari	-	-		E21d
totale oneri		477.638,65	414.216,02		
Totale (E) (E20-E21)		- 31.037,51	- 155.068,98		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		971.123,29	535.542,71		
26	Imposte (*)	63.372,18	10.935,32	22	22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)		907.751,11	524.607,39	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	-	-		

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

BILANCIO CONSOLIDATO 2020

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	COMUNE DI MARCARIA (MN)	Marcaria Sviluppo s.r.l.	Azienda Speciale Consortile "Oglio Po"	AGGREGATO	Totale Rettifiche	CONSOLIDATO
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	173.804,62	105.658,00	103,62	279.566,24	-	279.566,24
Totale immobilizzazioni materiali	10.599.617,62	183.880,00	1.821,89	10.785.319,51	2.083.694,55	12.869.014,06
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.016.506,82	-	185,14	1.016.691,96	- 362.326,86	654.365,10
B) IMMOBILIZZAZIONI	11.789.929,06	289.538,00	2.110,65	12.081.577,71	1.721.367,69	13.802.945,40
Rimanenze	-	-	-	-	-	-
Crediti	1.047.766,26	11.839,00	150.563,49	1.210.168,75	87.912,91	1.298.081,66
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	-	-	-	-	-	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.264.705,31	275.730,00	79.503,22	3.619.938,53	-	3.619.938,53
C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.312.471,57	287.569,00	230.066,71	4.830.107,28	87.912,91	4.918.020,19
D) RATEI E RISCONTI	-	28.923,00	804,23	29.727,23	-	29.727,23
TOTALE DELL'ATTIVO	16.102.400,63	606.030,00	232.981,59	16.941.412,22	1.809.280,60	18.750.692,82

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	COMUNE DI MARCARIA (MN)	Marcaria Sviluppo s.r.l.	Azienda Speciale Consortile "Oglio Po"	AGGREGATO	Totale Rettifiche	CONSOLIDATO
A) PATRIMONIO NETTO	4.944.205,74	143.459,00	50.200,11	5.137.864,85	- 770.957,80	4.366.907,05
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	402.853,18	60.000,00	-	462.853,18	-	462.853,18
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	1.304,56	1.304,56	-	1.304,56
D) DEBITI	4.631.716,69	246.967,00	36.494,98	4.915.178,67	2.580.238,43	7.495.417,10
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	6.123.625,02	155.604,00	144.981,91	6.424.210,93	-	6.424.210,93
TOTALE DEL PASSIVO	16.102.400,63	606.030,00	232.981,56	16.941.412,19	1.809.280,63	18.750.692,82

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	COMUNE DI MARCARIA (MN)	Marcaria Sviluppo s.r.l.	Azienda Speciale Consortile "Oglio Po"	AGGREGATO	Totale Rettifiche	CONSOLIDATO
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	5.899.178	381.859	203.939	6.484.975	- 415.161	6.069.814
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	5.021.623	366.964	202.847	5.591.434	- 560.428	5.031.006
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	877.555	14.895	1.092	893.542	145.267	1.038.809
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	3.379	202	- 41	3.540	- 40.187	- 36.648
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 31.038	-	-	- 31.038	-	- 31.038
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	849.897	15.097	1.050	866.044	105.079	971.123
Imposte	53.215	9.167	990	63.372	-	63.372
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	796.682	5.930	60	802.672	105.079	907.751

Dettaglio scritture di consolidamento

a) Marcaria Sviluppo s.r.l. (partecipazione 100,00%)

Descrizione	Conto DARE	Importo DARE	Conto AVERE	Importo AVERE
Consolidamento partecipazione			Partecipazioni in imprese controllate	321.793,00
	Fondo di dotazione	10.000,00		
	Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	98.164,00		
	Riserve da capitale	29.365,00		
	Riserve da permessi di costruire	0,00		
	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00		
	Altre riserve indisponibili	0,00		
	Riserve da capitale	184.264,00	-	0,00
Corrispettivo gestione impianto fotovoltaico	0	0,00	Prestazioni di servizi	490.000,00
Corrispettivo gestione impianto fotovoltaico	Crediti verso l'erario	88.361,00	Crediti verso l'erario	0,00
Corrispettivo gestione impianto fotovoltaico	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	381.858,00	0	
Corrispettivo gestione impianto fotovoltaico	Debiti verso fornitori	19.781,00	0	
Rettifica leasing impianto fotovoltaico	Fabbricati di cui in leasing finanziario	3.968.942,10		0,00
	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	198.447,11		
	Interessi passivi	40.187,47		
			Debiti verso altri finanziatori	2.600.467,52
			Fabbricati di cui in leasing finanziario	1.885.247,55
			Utilizzo beni di terzi	235.572,00
	Riserve da capitale	513.710,39	-	0,00
	TOTALE DARE	5.533.080,07	TOTALE AVERE	5.533.080,07

Dettaglio scritture di consolidamento

Dettaglio scritture di consolidamento

b) Azienda Speciale Consortile "Oglio Po" (partecipazione 12,41%)

Descrizione	Conto DARE	Importo DARE	Conto AVERE	Importo AVERE
Consolidamento partecipazione			Partecipazioni in imprese partecipate	40.533,86
	Fondo di dotazione	2.481,80		
	Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	47.658,25		
	Riserve da capitale	0,00		
	Riserve da permessi di costruire	0,00		
	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00		
	Altre riserve indisponibili	0,12		
	-	0,00	Riserve da capitale	9.606,19
Trasferimenti Comune a Consorzio	Proventi da trasferimenti correnti	220.473,26	Trasferimenti correnti	220.473,26
Servizi al Consorzio dal Comune	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	47.903,93	Prestazioni di servizi	47.903,93
Crediti Comune vs. Consorzio	Debiti verso fornitori	3.611,02	Crediti Verso clienti ed utenti	3.611,02
	TOTALE DARE	322.128,39	TOTALE AVERE	322.128,26