



## **CITTA' DI NOVATE MILANESE**

**Provincia di Milano**

### **Rendiconto della gestione anno 2012**

**Conto economico e Prospetto di Conciliazione**

**- art. 229 Dlgs.267/2000 -**

**Conto del Patrimonio**

**- art.230 Dlgs.267/2000 -**

SETTORE FINANZIARIO



# **CONTO ECONOMICO**

**Esercizio 2012**



# CONTO ECONOMICO


		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A)	<u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1)	Proventi tributari	11.453.893		
2)	Proventi da trasferimenti	588.242		
3)	Proventi da servizi pubblici	945.480		
4)	Proventi da gestione patrimoniale	1.475.679		
5)	Proventi diversi	989.298		
6)	Proventi da concessioni di edificare	425.000		
7)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8)	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
	Totale proventi della gestione (A)		15.877.592	
B)	<u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9)	Personale	5.274.008		
10)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	157.322		
11)	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	15.588		
12)	Prestazioni di servizi	8.228.301		
13)	Godimento beni di terzi	24.087		
14)	Trasferimenti	681.294		
15)	Imposte e tasse	34.054		
16)	Quote di ammortamento d'esercizio	2.058.030		
	Totale costi della gestione (B)		16.472.684	
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			-595.092
C)	<u>PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17)	Utili	12.453		
18)	Interessi su capitali in dotazione			
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	469.214		
	Totale proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate (C)		-456.761	
	RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-1.051.853
D)	<u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20)	Interessi Attivi	18.079		
21)	Interessi passivi			
	- su mutui e prestiti	13.267		
	- su obbligazioni			
	- su anticipazioni			
	- per altre cause			
	Totale proventi ed oneri finanziari (D)		4.812	
E)	<u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
	Proventi			
22)	Insussistenze del passivo	619.920		
23)	Sopravvenienze attive	2.708.123		
24)	Plusvalenze patrimoniali	303.225		
	Totale proventi		3.631.268	
	Oneri			
25)	Insussistenze dell'attivo	7.057		
26)	Minusvalenze Patrimoniali			
27)	Accantonamento per svalutazione crediti			
28)	Oneri straordinari	33.178		
	Totale oneri		40.235	
	Totale proventi ed oneri straordinari (E)		3.591.033	
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			2.543.992

Novate Milanese , li 21/03/2013

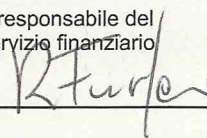
Il Segretario



Il legale rappresentante  
dell'ente



Il responsabile del  
servizio finanziario



**PROSPETTO DI  
CONCILIAZIONE**

**Esercizio 2012**



[illegible]

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)**

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C. E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)	RIF. C. P.	ATTIVO	RIF. C. P.	PASSIVO
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)				
18.166.650	510.393	512.694	1.607	56	2.014.297		16.211.349		-37.394		653.688
						E22	619.920				
						E23	2.708.123				
						A7		Al 1)			
						A8		BI			

**TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA**

- Insussistenze del passivo
- Sopravvenienze attivo
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.



**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

**Titolo I SPESE CORRENTI**

- 1) personale
- 2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime
- 3) prestazioni di servizi
- 4) utilizzo di beni di terzi
- 5) trasferimenti, di cui:
  - Stato
  - regione
  - province e città metropolitane
  - comuni ed unioni di comuni
  - comunità montane
  - aziende speciali e partecipate
  - altri
- 6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi
- 7) imposte e tasse
- 8) oneri straordinari della gestione corrente

**Totale spese correnti**

**Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE**

- 1) acquisizione di beni immobili di cui:
  - a) pagamenti eseguiti
  - b) somme rimaste da pagare
- 2) espropri e servitù onerose di cui:
  - a) pagamenti eseguiti
  - b) somme rimaste da pagare
- 3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:
  - a) pagamenti eseguiti
  - b) somme rimaste da pagare
- 4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:
  - a) pagamenti eseguiti
  - b) somme rimaste da pagare
- 5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:
  - a) pagamenti eseguiti
  - b) somme rimaste da pagare
- 6) incarichi professionali esterni di cui:
  - a) pagamenti eseguiti
  - b) somme rimaste da pagare
- 7) trasferimenti di capitale di cui:
  - a) pagamenti eseguiti
  - b) somme rimaste da pagare
- 8) partecipazioni azionarie di cui:
  - a) pagamenti eseguiti
  - b) somme rimaste da pagare
- 9) conferimenti di capitale

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C. E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	RIF. C. P.	ATTIVO	RIF. C. P.	PASSIVO
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)				
1) personale	4.977.341			12.381	386	-308.662	B9	5.274.008	CII	DI	-11.995
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	146.637	193		8.567	4.988	-14.071	B10	157.322	CII	-193 DI	-3.579
3) prestazioni di servizi	8.313.762	12.727	6.408	640.132	612.458	64.106	B12	8.228.301	CII	-6.319 DI	-27.674
4) utilizzo di beni di terzi	25.214	649	482			1.294	B13	24.087	CII	-167 DI	
5) trasferimenti, di cui:											
- Stato							B14		CII	DI	
- regione	70						B14	70	CII	DI	
- province e città metropolitane	3.000						B14	3.000	CII	DI	
- comuni ed unioni di comuni	70.812						B14	70.812	CII	DI	
- comunità montane							B14		CII	DI	
- aziende speciali e partecipate	474.536			5.659		-337	C19	469.214	CII	DI	-5.659
- altri	591.797			5.426	482	-20.559	B14	607.412	CII	DI	-4.944
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	13.267						D21	13.267	CII	DI	
7) imposte e tasse	444.087	11.412	12.300	616	266	408.795	B15	34.054	CII	888 DI	-350
8) oneri straordinari della gestione corrente		18.173	10.632			-25.637	E28	33.178	CII	-7.541 DI	
<b>Totale spese correnti</b>	<b>15.060.523</b>	<b>43.154</b>	<b>29.822</b>	<b>672.781</b>	<b>618.580</b>	<b>104.929</b>				<b>-13.332</b>	<b>-54.201</b>
1) acquisizione di beni immobili di cui:	1.608.800					1.608.800					
a) pagamenti eseguiti	274.188					1.421		A	272.767		
b) somme rimaste da pagare	5.837.198					676.000		D	5.161.198	E	5.161.198
2) espropri e servitù onerose di cui:											
a) pagamenti eseguiti								A		E	
b) somme rimaste da pagare								D			
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:											
a) pagamenti eseguiti								A		E	
b) somme rimaste da pagare								D			
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:											
a) pagamenti eseguiti								A		E	
b) somme rimaste da pagare								D			
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:	3.762					3.762					
a) pagamenti eseguiti	27.071					1.300		A	25.771		
b) somme rimaste da pagare	240.199							D	240.199	E	240.199
6) incarichi professionali esterni di cui:	11.378					11.378					
a) pagamenti eseguiti	215.238							A	215.238		
b) somme rimaste da pagare	167.374							D	167.374	E	167.374
7) trasferimenti di capitale di cui:	89.000					89.000					
a) pagamenti eseguiti	44.820					25.000		A	19.820		
b) somme rimaste da pagare	559.475					25.000		D	534.475	E	534.475
8) partecipazioni azionarie di cui:											
a) pagamenti eseguiti								A		E	
b) somme rimaste da pagare								D			
9) conferimenti di capitale	15.908					15.908					



**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)**

**Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE**

- a) pagamenti eseguiti
- b) somme rimaste da pagare
- 10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui:
  - a) pagamenti eseguiti
  - b) somme rimaste da pagare
- Totale spese in conto capitale di cui:**
  - a) pagamenti eseguiti
  - b) somme rimaste da pagare

**Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI**

- 1) rimborso di anticipazioni di cassa
- 2) rimborso di finanziamenti a breve termine
- 3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti
- 4) rimborso di prestiti obbligazionari
- 5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali

**Totale rimborso di prestiti**

**Titolo VI SERVIZI PER C/TERZI**

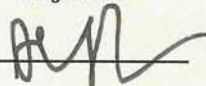
**TOTALE GENERALE DELLA SPESA**

- Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo
- Quote di ammortamento dell'esercizio
- Accantonamento per svalutazione crediti
- Insussistenze dell'attivo

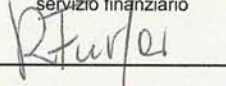
IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C. E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	RIF. C. P.	ATTIVO	RIF. C. P.	PASSIVO
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)				
a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare 10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare <b>Totale spese in conto capitale di cui:</b> a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	15.908							A D AIII2 BII	15.908	E	
	1.728.848				1.728.848						
	577.225				27.721						
	6.804.246				701.000						
1) rimborso di anticipazioni di cassa 2) rimborso di finanziamenti a breve termine 3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti 4) rimborso di prestiti obbligazionari 5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali <b>Totale rimborso di prestiti</b>	171.567									CIV CI1) CI2) CI3) CI4)	171.567
	171.567										171.567
	1.566.935									CV	218.133
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	18.527.873	43.154	29.822	672.781	618.580	1.833.777	14.914.725		-13.332		335.499
- Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo						B11	15.588	B 1	-15.588		
- Quote di ammortamento dell'esercizio						B16	2.058.030	A	-2.058.030		
- Accantonamento per svalutazione crediti						E27		A III 4			
- Insussistenze dell'attivo						E25	7.057				

Novate Milanese, li 21/03/2013

Il Segretario



Il responsabile del servizio finanziario



Il legale rappresentante dell'ente







## NOTE AL PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2012

### PARTE ENTRATE

#### *ENTRATE CORRENTI*

##### Entrate tributarie

*Imposte* : sono state rettifiche per un importo di € 9.537 relativo all'addizionale energia elettrica anno 2011, di € 116.434 relativo all'addizionale irpef anno 2010 e di € 6.963 relativo all'imposta comunale sulla pubblicità anno 2011 ; l'importo complessivo di € 132.934 è confluito quale sopravvenienza nel conto economico alla voce E23.

*Tasse* : non hanno subito rettifiche in quanto tutto l'accertato è confluito nel conto economico alla voce A1.

*Tributi speciali* : sono state rettifiche per un importo di € 51.407 relativo all'assegnazione arretrata per l'annualità 2011 del contributo statale quale rimborso del minor gettito ICI rurale, confluito quale sopravvenienza nel conto economico alla voce E23.

##### Entrate da trasferimenti

Non hanno subito rettifiche in quanto tutto l'accertato è confluito nel conto economico alla voce A2.

##### Entrate extratributarie

*Proventi dei servizi pubblici* : sono stati aggiornati i risconti passivi iniziali e finali; è stato effettuato uno storno di € 65.706 relativo alla riscossione arretrata dei canoni di fognatura di utenze civili e di € 1.349 relativo alla riscossione di proventi arretrati per utilizzo di impianti sportivi e rilevati quale sopravvenienza nel conto economico alla voce E23 ( per complessivi € 67.055); è stato effettuato uno storno per l'IVA a debito di € 42.518 confluita nel passivo del patrimonio alla voce C III.

*Proventi della gestione patrimoniale* : sono stati aggiornati i risconti passivi iniziali e finali e i ratei attivi iniziali e finali; è stato effettuato uno storno per l'IVA a debito di € 104.558 confluita nel passivo del patrimonio alla voce C III.

*Proventi finanziari* : non hanno subito rettifiche e tutto l'accertato è confluito nel conto economico alla voce D20.

*Proventi per utili da aziende speciali e partecipate* : non hanno subito rettifiche e tutto l'accertato è confluito nel conto economico alla voce C17.

*Proventi diversi* : sono stati aggiornati i risconti iniziali e finali ; è stato stornato l'importo di € 266 relativo al conguaglio effettuato dalla società Meridia per minori pasti erogati nell'esercizio 2011 confluendo, quale sopravvenienza, nel conto economico alla voce E23; è stato effettuato uno storno per l'IVA a debito pari a € 9.831 confluita nel passivo del patrimonio alla voce C III ; sono state aggiunte le quote annuali di ammortamento attivo pari ad € 725.470 rilevate nel patrimonio passivo a storno dei conferimenti alle voci BI e BII.

Si precisa che la voce DII - conto del patrimonio passivo – espone solo la differenza fra risconti passivi iniziali e finali. Le rettifiche IVA e lo storno dei conferimenti non vengono esposti in quanto il prospetto non prevede le voci C III – BI – BII.

#### *ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI*

Le alienazioni di beni patrimoniali hanno determinato una plusvalenza patrimoniale di € 303.225 relativa alle riscossioni della quota per la vendita rateizzata di patrimonio residenziale ( € 961), della cessione dei diritti di superficie di aree Peep site in via Campo dei Fiori 32 (€ 8.758), della cessione del terreno sito in via



Monte Bianco (€ 199.709) e della cessione di un alloggio e 4 posti auto siti in via Garibaldi 22 (€ 93.797); la somma è confluita al conto economico alla voce E 24. L'attivo del patrimonio disponibile è diminuito per la somma di € 45.426 pari al valore iscritto in inventario del terreno alienato di via Monte Bianco e degli immobili ceduti di via Garibaldi 22.

I trasferimenti di capitale da altri soggetti hanno rilevato i proventi da convenzioni per € 10.960, i proventi da monetizzazione aree standard per € 19.495, i proventi da condono edilizio per € 4.179, i proventi da concessioni da edificare per € 1.046.355. Questi trasferimenti sono stati così rettificati : è stata detratta la quota di concessioni da edificare destinata a spese correnti pari ad € 400.000 e la quota di oneri dovuta alle Chiese pari a € 25.000 confluite nel conto economico alla voce A6. Pertanto nel conto del patrimonio passivo convergono trasferimenti di capitale da altri soggetti per complessivi € 655.989.

#### **SERVIZI PER CONTO TERZI**

Nell'attivo del conto patrimoniale confluisce solo la somma rimasta da riscuotere da terzi pari a € 9.583.

#### **INSUSSISTENZE E SOPRAVVENIENZE**

Le insussistenze del passivo sono i minori residui passivi sugli impegni e sub-impegni del conto del bilancio già rilevati quali costi negli anni precedenti, relativi al titolo I - spese correnti (€ 619.211) e al titolo II - spese investimenti (€ 709). Le insussistenze del titolo I rilevate economicamente non corrispondono all'economie rilevate dal conto del bilancio, pari ad € 662.457, perché depurate da quanto confluito nei costi anno futuro che non ha mai determinato un effettivo costo. Complessivamente ammontano ad € 619.920 e confluiscono nel conto economico alla voce E22.

Le sopravvenienze dell'attivo consistono in un aumento del valore delle attività a seguito di atti o fatti estranei alla gestione ordinaria e sono state così determinate : maggiori riscossioni sui residui attivi del bilancio per € 110.317 ; maggiori entrate arretrate per € 236.729 (al netto dell'Iva relativa ai canoni di fognatura delle utenze civili per € 14.933); economie sui residui passivi del titolo II finanziati con conferimenti per € 2.361.077. Complessivamente ammontano ad € 2.708.123 e confluiscono nel conto economico alla voce E23.

### **PARTE SPESE**

#### **SPESE CORRENTI**

Si precisa che i ratei passivi evidenziati nel Prospetto di Conciliazione sono variazioni che il programma genera automaticamente su ogni registrazione effettuata nel 2012 di competenza economica 2011 e su ogni registrazione effettuata nel 2013 di competenza economica 2012 e quindi ininfluenti sia nelle rilevazioni economiche del 2012 che nel passivo del conto del patrimonio. Pertanto l'importo evidenziato nelle colonne (4S) e (5S) e nel conto del patrimonio passivo alla voce Ratei Passivi non hanno alcuna rilevanza perché nel 2012 non ci sono ratei reali da contabilizzare.

1) Personale - gli impegni finanziari di competenza sono stati rettificati per un importo complessivo di € 308.662 così determinato : aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 12.381) e stornati i finali (- € 386) ; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2012 (+ € 9.594) stornandoli dal conto del patrimonio dalla voce D/E e stornati i costi anno futuro determinatisi nel corso del 2012 (- € 10.529) e rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E; aggiunti i costi sostenuti per le missioni (+ € 2.700) impegnati finanziariamente nelle prestazioni di servizio; aggiunto il costo dell'irap del personale dipendente (+ € 294.902) impegnato finanziariamente nelle imposte e tasse. Il totale complessivo di € 5.274.008 confluisce nel conto economico alla voce B9.



2) Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime - agli impegni finanziari di competenza sono stati aggiunti i risconti attivi iniziali (+ € 193) ; le altre rettifiche per un importo complessivo di € 14.071 sono state così determinate: aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 8.567) e stornati i finali (- € 4.988) ; stornati gli acquisti di beni durevoli (- € 10.255) rilevati nell'attivo del patrimonio alla voce AII ; stornati i costi relativi agli acquisti effettuati in annualità precedenti e contabilizzati nel 2012 quali oneri straordinari della gestione per un totale complessivo di € 699, confluiti nel conto economico alla voce E28 ; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2012 (+ € 31.773) stornandoli dal conto del patrimonio dalla voce D/E e detratti i costi anno futuro determinatisi nel corso del 2012 (- € 10.169) e rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E ; storno dell'Iva (- € 158) rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II.

3) Prestazioni di servizio: agli impegni finanziari di competenza sono stati aggiunti i risconti attivi iniziali (+ € 12.727) e stornati i finali (- € 6.408) ; le altre rettifiche per un importo complessivo di € 64.106 sono state così determinate: aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 640.132) e stornati i finali (- € 612.458); stornati i costi delle missioni del personale dipendente (- € 2.700) rilevati al conto economico voce B 9 ; stornati i costi di rifusione di spese legali processuali a seguito di soccombenza giudiziale (- € 14.340) rilevati al conto economico alla voce E28 ; stornati gli acquisti di beni durevoli (- € 2.972) rilevati nell'attivo del patrimonio alla voce AII; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2012 (+ € 117.330) e stornati i costi anno futuro determinatisi nel corso del 2012 (- € 129.831) e rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E ; storno dell'Iva (- € 59.267) rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II.

4) Utilizzo di beni di terzi : agli impegni finanziari di competenza sono stati aggiunti i risconti attivi iniziali (+ € 649) e stornati i finali (- € 482) ; stornati i costi per canoni regionali arretrati di occupazione tratto dell'ex alveo torrente Garbogera e di concessione demaniale torrente Pudiga (- € 1.293) rilevati al conto economico alla voce E28 ; la rettifica di un euro è relativa agli arrotondamenti da procedura.

5) Trasferimenti di cui :

Stato, Regione , Provincie città metropolitane, comuni ed unioni di comuni : gli impegni finanziari di competenza non sono stati rettificati ; gli stessi sono confluiti per intero nel conto economico alla voce B14.

Aziende speciali e partecipate : gli impegni finanziari di competenza sono stati rettificati per un importo complessivo di € 337 determinato dai ratei passivi iniziali (+ € 5.659) e dall'Iva (-€ 5.322) rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II.

Ad altri : gli impegni finanziari di competenza sono stati rettificati per un importo complessivo di € 20.559 così determinato: sono stati aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 5.426) e stornati i finali (- € 482) ; stornati i rimborsi per imposte non dovute (- € 9.200) confluiti negli oneri straordinari alla voce E 28; aggiunte le quote di oneri secondari da versare alle Chiese (+ € 25.000) impegnate finanziariamente al titolo II della spesa; stornati i costi anno futuro determinatisi nel corso del 2012 (- € 185) e rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E .

6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi : gli impegni finanziari di competenza non hanno subito rettifiche e tutto l'importo è confluito nel conto economico alla voce D21.

7) Imposte e tasse : agli impegni finanziari di competenza sono stati aggiunti i risconti attivi iniziali (+ € 11.412) e stornati i finali (- € 12.300) ; le altre rettifiche per un importo complessivo di € 408.795 sono state così determinate: aggiunti i ratei passivi iniziali (+€ 616) e stornati i finali (- € 266); stornati i costi relativi all'irap del personale dipendente (- € 294.902) rilevati al conto economico voce B 9; stornata l'Iva pagata (- € 113.913) rilevata nel conto del patrimonio alla voce C III; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2012 (+ € 656) e stornati i costi anno futuro determinatisi nel corso del 2012 (- € 986) rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E .

8) Oneri straordinari della gestione corrente : sono stati rilevati i risconti attivi iniziali (+ € 18.173) e stornati i finali (- € 10.632) determinati dai costi sostenuti per le elezioni amministrative la cui competenza economica è stata ripartita per tutta la durata del mandato; le altre rettifiche per un importo complessivo di €



25.637 sono relative ai rimborsi di imposte non dovute (+ € 9.200) impegnati finanziariamente nelle imposte ; ai canoni regionali arretrati di occupazione tratto dell'ex alveo torrente Garbogera e di concessione demaniale torrente Pudiga (+ € 1.293) impegnati finanziariamente nell'utilizzo di beni di terzi ; alle spese legali processuali a seguito di soccombenza giudiziale (+ € 14.340) impegnate finanziariamente nelle prestazioni di servizio, e per l'acquisto di un aggiornamento per il servizio anagrafe anni precedenti di € 104 e di stampati per il Referendum 2011 non rimborsati dallo Stato per € 595, impegnati finanziariamente negli acquisti di beni ; la rettifica di un risconto creato erroneamente in una registrazione contabile dell'esercizio 2011 (+ € 105).

Si precisa che la voce CII - conto del patrimonio attivo – espone solo la differenza fra risconti attivi iniziali e finali e la voce DI - conto del patrimonio passivo – espone solo la differenza fra ratei passivi iniziali e finali. Le altre rettifiche al conto del patrimonio non vengono espone in quanto il prospetto non prevede le relative voci.

#### *SPESE IN CONTO CAPITALE*

Si precisa che l'importo degli impegni si riferisce a quello rilevato nella competenza finanziaria, i pagamenti comprendono sia quelli effettuati sui residui che quelli effettuati sulla competenza. Le somme rimaste da pagare in conto competenza ed in conto residui confluiscono nell'attivo patrimoniale in aumento del conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo patrimoniale in aumento del conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare".

I pagamenti relativi alle acquisizioni di beni immobili sono stati rettificati per € 1.421 relativi allo scomputo dell'Iva a credito, rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II.

Le somme rimaste da pagare delle acquisizioni di beni immobili sono state rettificate con lo storno di € 676.000 pari al debito rateizzato contratto con la società partecipata CIS Centro integrato Servizi Novate SpA per l'acquisto dell'immobile ; detto importo è stato rilevato nell'attivo del patrimonio alla voce A II.

I pagamenti relativi alle acquisizioni di beni mobili sono stati rettificati per € 1.300 relativi allo scomputo dell'Iva a credito, rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II.

I pagamenti relativi ai trasferimenti di capitale sono stati rettificati per € 25.000 relativi alla quota degli oneri secondari liquidati alle Chiese e già rilevati economicamente nell'anno 2011.

Le somme rimaste da pagare dei trasferimenti di capitale sono state rettificate con lo storno di € 25.000 pari alla quota degli oneri secondari dovuti alle Chiese per il 2012 e rilevati nel conto economico alla voce B14.

#### *RIMBORSO DI PRESTITI*

Questa voce rileva la quota di estinzione parziale anticipata del mutuo contratto con la Banca Popolare di Milano ed è pari all'importo definito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con decreto del 25/10/2012.

#### *SERVIZI PER CONTO TERZI*

Nel passivo del conto patrimoniale confluisce solo la somma rimasta da pagare a terzi pari ad € 218.133.

#### *VARIAZIONI DELLE RIMANENZE*

Confluisce la differenza fra valore iniziale e finale della rimanenze giacenti nel magazzino economale.



*INSUSSISTENZE E AMMORTAMENTI*

L'ammortamento dell'esercizio pari ad € 2.058.030 confluisce nei costi d'esercizio alla voce B16 e in diminuzione delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte nell'attivo del patrimonio.

Le insussistenze dell'attivo pari ad € 7.057 sono determinate da minori residui attivi per € 6.997, da un'insussistenza di credito Iva di € 45 e da dismissioni patrimoniali di attrezzature informatiche per € 15.

*Novate Milanese, lì 21/03/2013.*



# **CONTO DEL PATRIMONIO**

**Esercizio 2012**

### CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>								
I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1)	Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	830.165		212.967			-199.340	843.792
	Totale		830.165	212.967			-199.340	843.792
II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1)	Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	25.356.942		163.519		1.111.446	-635.571	25.996.336
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)	2.900.527						2.900.527
3)	Terreni (patrimonio disponibile)	232.454			-291			232.163
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	14.825.679		767.135		3.800.000	-635.828	18.756.986
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	11.275.534		35.157	-45.135		-450.046	10.815.510
6)	Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	217.029		18.331		23.104	-81.804	176.660
7)	Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	17.049					-8.673	8.376
8)	Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	42.201		593		30.032	-24.691	48.135
9)	Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	19.796					-11.400	8.396
10)	Universalita' di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	22.703				29.804	-10.690	41.817
11)	Universalita' di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12)	Diritti reali su beni di terzi							
13)	Immobilizzazioni in corso	30.032		5.300		1.367.287	-30.032	1.372.587
	Totale		54.939.946	990.035	-45.426	6.361.673	-1.888.735	60.357.493
III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1)	Partecipazioni in :							
a)	imprese controllate	388.432						388.432
b)	imprese collegate							
c)	altre imprese	3.241.300		15.908				3.257.208
2)	Crediti verso :							
a)	imprese controllate							
b)	imprese collegate							
c)	altre imprese							
3)	Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4)	Crediti di dubbia esigibilita' (detratto il fondo di svalutazione crediti)							
5)	Crediti per depositi cauzionali							
	Totale		3.629.732	15.908				3.645.640
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			59.399.843	1.218.910	-45.426	6.361.673	-2.088.075	64.846.925
<u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>								



# CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
I)	RIMANENZE	57.207				41.620	-57.207	41.620
II)	CREDITI							
1)	Verso contribuenti	2.028.423		11.712.207	-10.512.746			3.227.884
2)	Verso enti del sett. pubblico allargato							
a)	Stato							
	- correnti			267.463	-267.463			
	- capitale							
b)	Regione							
	- correnti			38.094	-38.094			
	- capitale			104.643	-104.643			
c)	Altri							
	- correnti	176.061		287.549	-288.274			175.336
	- capitale							
3)	Verso debitori diversi							
a)	verso utenti di servizi pubblici	194.326		1.063.057	-1.131.963			125.420
b)	verso utenti di beni patrimoniali	150.851		1.603.260	-1.591.936			162.175
c)	verso altri							
	- correnti	61.787		308.792	-297.354			73.225
	- capitale			1.080.989	-1.080.989			
d)	da alienazioni patrimoniali			348.651	-348.651			
e)	per somme corrisposte c/terzi	72.431		1.575.379	-1.638.227			9.583
4)	Crediti per IVA	18.193		93.621	-58.278			53.536
5)	Per depositi							
a)	banche							
b)	Cassa Depositi e Prestiti							
Totale			2.702.072	18.483.705	-17.358.618			3.827.159
III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1)	Titoli							
Totale								
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1)	Fondo di cassa	16.315.176		17.284.868	-16.953.082			16.646.962
2)	Depositi bancari							
Totale			16.315.176	17.284.868	-16.953.082			16.646.962
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			19.074.455	35.768.573	-34.311.700	41.620	-57.207	20.515.741
RATEI E RISCONTI								

# CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

I) Ratei attivi  
 II) Risconti attivi  
 TOTALE RATEI E RISCONTI  
 TOTALE DELL'ATTIVO  
 CONTI D'ORDINE  
OPERE DA REALIZZARE  
BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI  
BENI DI TERZI  
 TOTALE CONTI D'ORDINE

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
1.607		56			-1.607	56
43.154		29.822			-43.154	29.822
	44.761	29.878			-44.761	29.878
	78.519.059	37.017.361	-34.357.126	6.403.293	-2.190.043	85.392.544
9.221.157		1.027.848	-552.225	234.840	-3.593.533	6.338.087
9.221.157	9.221.157	1.027.848	-552.225	234.840	-3.593.533	6.338.087



# CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

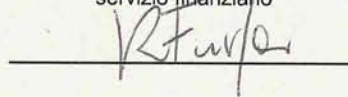
	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<u>PATRIMONIO NETTO</u>							
I) Netto patrimoniale	44.862.511				2.543.993		47.406.504
II) Netto da beni demaniali							
TOTALE PATRIMONIO NETTO		44.862.511			2.543.993		47.406.504
<u>CONFERIMENTI</u>							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	8.245.671		135.098	-19.820	1.397.264	-1.664.448	8.093.765
II) Conferimenti da concessioni di edificare	18.891.846		650.534	-25.000	1.164.354	-1.422.099	19.259.635
TOTALE CONFERIMENTI		27.137.517	785.632	-44.820	2.561.618	-3.086.547	27.353.400
<u>DEBITI</u>							
I) Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine							
2) per mutui e prestiti				-171.567	3.800.000		3.628.433
3) per prestiti obbligazionari							
4) per debiti pluriennali							
II) Debiti di funzionamento	5.055.935		18.611.813	-18.713.951			4.953.797
III) Debiti per IVA			171.840	-171.840			
IV) Debiti per anticipazioni di cassa							
V) Debiti per somme anticipate da terzi	254.213		1.566.935	-1.603.012			218.136
VI) Debiti verso							
1) imprese controllate							
2) imprese collegate							
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) Altri debiti	25.709		2.822.056	-749.501		-1.397.264	701.000
TOTALE DEBITI		5.335.857	23.172.644	-21.409.871	3.800.000	-1.397.264	9.501.366
<u>RATEI E RISCONTI</u>							
I) Ratei passivi	672.781		618.580			-672.781	618.580
II) Risconti passivi	510.393		512.694			-510.393	512.694
TOTALE RATEI E RISCONTI		1.183.174	1.131.274			-1.183.174	1.131.274
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		78.519.059	25.089.550	-21.454.691	8.905.611	-5.666.985	85.392.544
CONTI D'ORDINE							
<u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>	9.221.157		1.027.848	-552.225	234.840	-3.593.533	6.338.087
<u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
<u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE	9.221.157	9.221.157	1.027.848	-552.225	234.840	-3.593.533	6.338.087

Novate Milanese , li 21/03/2013

Il Segretario



Il responsabile del  
servizio finanziario



Il legale rappresentante  
dell'ente

