

CITTÀ DI NOVATE MILANESE

Provincia di Milano

Rendiconto della gestione anno 2011

Conto economico e Prospetto di Conciliazione

- art. 229 Dlgs.267/2000 -

Conto del Patrimonio

- art.230 Dlgs.267/2000 -



CONTO ECONOMICO

Esercizio 2011

CONTO ECONOMICO

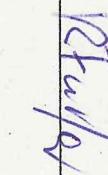
		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A)	PROVENTI DELLA GESTIONE			
1)	Proventi tributari	10.794.265		
2)	Proventi da trasferimenti	643.238		
3)	Proventi da servizi pubblici	919.385		
4)	Proventi da gestione patrimoniale	1.460.441		
5)	Proventi diversi	1.003.414		
6)	Proventi da concessioni di edificare	475.000		
7)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8)	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
Totali proventi della gestione (A)		15.295.743		
B)	COSTI DELLA GESTIONE			
9)	Personale	5.415.459		
10)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	216.354		
11)	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.388		
12)	Prestazioni di servizi	7.870.943		
13)	Godimento beni di terzi	22.206		
14)	Trasferimenti	944.521		
15)	Imposte e tasse	37.044		
16)	Quote di ammortamento d'esercizio	1.991.649		
Totali costi della gestione (B)		16.499.564		
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)				-1.203.821
PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE				
17)	Utili	5.195		
18)	Interessi su capitali in dotazione			
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	459.090		
Totali proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate (C)		-453.895		
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)				-1.657.716
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (D)				
20)	Interessi Attivi	13.460		
21)	Interessi passivi			
22)	- su mutui e prestiti			
23)	- su obbligazioni			
24)	- su anticipazioni			
25)	- per altre cause			
Totali proventi ed oneri finanziari (D)		13.460		
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
26)	Proventi	412.881		
27)	Insussistenze del passivo	820.386		
28)	Sopravvenenze attive	1.406.059		
Totali proventi		336.431		
Oneri		2.639.326		
29)	Insussistenze dell'attivo			
30)	Minusvalenze Patrimoniali			
31)	Accantonamento per svalutazione crediti			
32)	Oneri straordinari	43.224		
Totali oneri		39.655		
Totali proventi ed oneri straordinari (E)		2.289.671		
RISULTATO ECONOMICO DELLESERCIZIO (A-B+C+D+E)		615.415		

Novate Milanese , il 28/03/2012

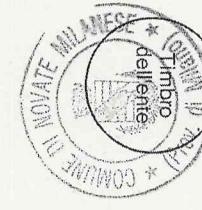
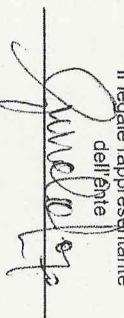
Il Segretario



Il responsabile del
servizio finanziario



Il legale rappresentante
dell'ente



PROSPETTO DI
CONCILIAZIONE

Esercizio 2011

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE

ENRATE UAT RASFERIMENTI

- 1) Imposte (Tit. I - cat. 1)
 - 2) Tasse (Tit. I - cat. 2)
 - 3) Tributi speciali (Tit. I - cat. 3)

Totale entrate tributarie

2) da regione (tit. II - cat. 2)

111

- 2) da regione (Tit. II - cat. 2)
 - 3) da regione per funzioni delegate (Tit. II - cat. 3)
 - 4) da org. comunitari e internazionali (Tit. II - cat. 4)
 - 5) da altri enti del settore pubblico (Tit. II - cat. 5)

1) Provanti servizi pubblici (Tit. I)

4) Proventi per utili da aziende sì

- 2) Proventi gestione patrimoniale (Tit. III - cat. 2)
 - 3) Proventi finanziari (Tit. III - cat. 3)
 - interessi sui depositi, crediti, ecc.
 - interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate
 - 4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi e dividende (Tit. III - cat. 4)
 - 5) Proventi diversi (Tit. III - cat. 5)

TOTAL ENTRATE CORRENTI

TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI

- TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCUSSIONE DI CREDITI

2) Trasferimenti di capitali dallo Stato

III. 10 - Cat. 2

3) Passaggio di capitali da regione (Tit. IV c. 3)

4) trasferimenti di capitale da altri enti

5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti

Totali trasferimenti di capitale (2+3+4)

3) Riscossioni di credito

totale entrate da alienazioni di beni

Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI

2) Finanziamenzi a breve termine (Tit

3) Assess the following statement a pleasure (111)

卷之三

Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRI RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)			RIF. C. E. (NE+2E-3E+4E-5E-6E)	RIF. C. P.	ATTIVO	RIF. C. P.
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)				
18.587,353	517.269	510.393	415	1.607	330.222	16.720,457		71.980		657.870
					E22	412.881				
					E23	820.386				
					A7					
					A8					
					A1)					
					B1					

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA

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

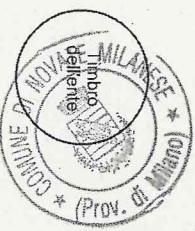
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Novate Milanese, li 28/03/2012

Il responsabile del

Il legale rappresentante
dell'ente



Il Segretario

Refusal
Servizio Iniziazionali

PARTE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Entrate tributarie

Non hanno subito rettifiche in quanto tutto l'accertato è confluito nel conto economico alla voce A1.

Entrate da trasferimenti

Trasferimenti dallo Stato : sono state rettificate per un importo complessivo di € 128.765 relativo al conguaglio Ici prima casa anno 2008, confluito quale sopravvenienza nel conto economico alla voce E23.

Trasferimenti da altri enti del settore pubblico : sono stati rilevati i risconti passivi iniziali che hanno finanziato attività culturali.

Entrate extraatributarie

Proventi dei servizi pubblici : sono stati aggiornati i risconti passivi iniziali e finali e rilevati i ratei attivi finali; è stato effettuato uno storno di € 183.440 relativo alla riscossione dei canoni di fognatura delle utenze civili arretrati rilevata quale sopravvenienza nel conto economico alla voce E23; è stato effettuato uno storno per l'IVA a debito di € 40.113 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 di € 7.282 relativo alla riscossione di Cosap arretrata e di € 20.141 relativo alla riscossione di fitti arretrati rilevati quale sopravvenienza nel conto economico alla voce E23; è stato effettuato uno storno per l'IVA a debito di € 98.527 confluita nel passivo del patrimonio alla voce C III.

Proventi diversi : sono stati aggiornati i risconti iniziali e finali; è stato stornato l'importo di € 5.786 relativo al conguaglio effettuato alla società Meridia per minori pasti erogati nell'esercizio 2010 confluendo, quale sopravvenienza, nel conto economico alla voce E23; è stato effettuato uno storno per l'IVA a debito pari a € 7.752 confluita nel passivo del patrimonio alla voce C III; sono state aggiunte le quote annuali di ammortamento attivo pari ad € 714.368 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 l'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 € 1.406.059 relativa alle riscossioni della quota per la vendita rateizzata di patrimonio residenziale (€ 973), della cessione dei diritti di superficie di aree Peep site in via Marzabotto, M.Currie e Brodolini (€ 769.139), della cessione del sottosuolo di aree site in via Stelvio- Sanzio- Morandi e Borsellino (€ 403.5919 e della cessione dell'area di via Cavour (€ 232.357); la somma è confluita al conto economico alla voce E 24; la rettifica di un euro è relativa agli arrotondamenti da procedura. L'attivo del patrimonio disponibile è diminuito per la somma di € 1.643 pari al valore iscritto in inventario dell'area di via Cavour.

I trasferimenti di capitale da regione sono stati così rettificati : storno di € 77.178 relativo al contributo per l'acquisto di un automezzo per la protezione civile assegnati nel 2011, ma non erogati ; è stata sommata la riscossione del contributo per piste ciclopedinali assegnato nel 2010 per € 113.292. Il passivo del conto del patrimonio è aumentato della somma di € 125.694 pari al contributo per le piste ciclopedinali riscosso nel 2011 ed il contributo per le barriere architettoniche per € 12.403 assegnato e riscosso nel 2011.

I trasferimenti di capitale da altri soggetti hanno rilevato i proventi da convenzioni per € 70.000, i proventi da monetizzazione aree standard per € 150.000, i proventi da condono edilizio per € 3.473, i proventi da concessioni da edificare per € 790.579. Questi trasferimenti sono stati così rettificati : è stata detratta la quota di concessioni da edificare destinata a spese correnti pari ad € 450.000 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 € 539.052.

SERVIZI PER CONTO TERZI

Nell'attivo del conto patrimoniale confluisce solo la somma rimasta da riscuotere da terzi pari a € 72.431.

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 (€ 412.213) e al titolo VI - servizi conto-terzi (€ 668). Le insussistenze del titolo I rilevate economicamente non corrispondono all'economie rilevate dal conto del bilancio, pari ad € 451.539, perché depurate da quanto confluito nei costi anno futuro che non ha mai determinato un effettivo costo.

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 € 299.712 ; maggiori entrate arretrate per € 328.787 (al netto dell'Iva relativa ai canoni di fognatura delle utenze civili per € 16.627); sopravvenienze per rettifiche patrimoniali per € 113.043 di cui € 1.800 relative ad acquisti di beni inventariabili imputati come costi negli esercizi precedenti ed € 111.243 come rettifica della ricognizione inventariale straordinaria dei terreni effettuata nel 2010; economie sui residui passivi del titolo II finanziati con conferimenti per € 78.844.

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 2011 di competenza economica 2010 e su ogni registrazione effettuata nel 2012 di competenza economica 2011 e quindi influenti sia nelle rilevazioni economiche del 2011 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 2011 non ci sono ratei reali da contabilizzare.

1) Personale - gli impegni finanziari di competenza sono stati rettificati per un importo complessivo di € 309.128 così determinato : aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 2.387) e stornati i finali (- € 12.381) ; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2011 (+ € 6.077) stornandoli dal conto del patrimonio dalla voce D/E e stornati i costi anno futuro determinatisi nel corso del 2011 (- € 9.624) e rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E; aggiunto il costo del personale interinale (+ € 14.715), i costi sostenuti per le visite fiscali al personale assente per malattia (+ € 4.500) e i costi sostenuti per le missioni (+

€ 2.728) impegnati finanziariamente nelle prestazioni di servizio; aggiunto il costo dell'irap del personale dipendente ed interinale (+ € 300.726) impegnato finanziariamente nelle imposte e tasse.

2) Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime - agli impegni finanziari di competenza sono stati aggiunti i risconti attivi iniziali (+ € 373) e stornati i finali (- € 193); le altre rettifiche per un importo complessivo di € 23.320 sono state così determinate: aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 14.737) e stornati i finali (- € 8.567) ; stornati gli acquisti di beni durevoli (- € 8.362) rilevati nell'attivo del patrimonio alla voce AII, aggiunti gli acquisti di beni durevoli di modico valore non inventariati (+ € 25.302) imputati finanziariamente nel titolo II della spesa; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2011 (+ € 32.422) stornandoli dal conto del patrimonio alla voce D e E ; storno dell'Iva (- € 62) 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 (+ € 17.366) e stornati i finali (- € 12.727) ; le altre rettifiche per un importo complessivo di € 229.913 sono state così determinate: aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 501.819) e stornati i finali (- € 640.132); stornati gli altri costi del personale interinale, missioni e visite fiscali (- € 21.943) rilevati al conto economico voce B 9 ; stornati i costi per spese processuali a seguito di soccombenza giudiziale (- € 4.463) e per maggiori spese tutela legale (- € 2.162) rilevati al conto economico alla voce E28 ; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2011 (+ € 155.974) e stornati i costi anno futuro determinatisi nel corso del 2011 (- € 160.557) e rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E ; storno dell'Iva (- € 58.449) 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 (+ € 1.163) e stornati i finali (- € 649) ; la rettifica di un euro è relativa agli arrotondamenti da procedura.

5) Trasferimenti alle aziende speciali e partecipate : gli impegni finanziari di competenza sono stati rettificati per un importo complessivo di € 8.441 determinato dai ratei passivi finali (- € 5.659) e dall'Iva (- € 2.782) rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II.

5bis) Trasferimenti ad altri soggetti : agli impegni finanziari di competenza sono stati aggiunti i risconti attivi iniziali (+ € 6.709); le altre rettifiche per un importo complessivo di € 13.309 sono state così determinate: aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 22.813) e stornati i finali (- € 5.426) ; stornati i rimborsi per imposte non dovute (- € 28.800) e le maggiori spese per servizio tutela minori (- € 278) 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.

6) Imposte e tasse : agli impegni finanziari di competenza sono stati aggiunti i risconti attivi iniziali (+ € 9.800) e stornati i finali (- € 11.412) ; le altre rettifiche per un importo complessivo di € 407.295 sono state così determinate: aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 434) e stornati i finali (- € 616); stornati i costi relativi all'irap del personale dipendente e dei lavoratori interinali (- € 300.726) rilevati al conto economico voce B 9; stornata l'Iva pagata (- € 106.033) rilevata nel conto del patrimonio alla voce C III; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2011 (+ € 602) e stornati i costi anno futuro determinatisi nel corso del 2011 (- € 956) rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E.

8) Oneri straordinari della gestione corrente : sono stati rilevati i risconti attivi iniziali (+ € 25.694) e stornati i finali (- € 18.173) 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 € 35.703 sono relative ai rimborsi di imposte non dovute (+ € 28.800) e alle maggiori spese per servizio tutela minori (+ € 278), impegnati finanziariamente nei trasferimenti, alle maggiori spese sostenute per tutela legale (+ € 4.463) e per soccombenza giudiziaria (+ € 2.162) impegnate finanziariamente nelle prestazioni di servizio.

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 esposte 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 € 2.148 relativi allo scomputo dell'Iva a credito, rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II.

I pagamenti relativi alle acquisizioni di beni mobili sono stati rettificati per € 25.302 relativi ad acquisti di modico valore (inferiore a 500 euro) per le scuole, il CDD, attrezzature informatiche e terminali telefonici, rilevati nel conto economico alla voce B 10.

I pagamenti relativi ai trasferimenti di capitale sono stati rettificati per € 35.000 relativi alla quota degli oneri secondari liquidati alle Chiese e già rilevati economicamente nell'anno 2010.

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 2011 e rilevati nel conto economico alla voce B14.

SERVIZI PER CONTO TERZI

Nel passivo del conto patrimoniale confluisce solo la somma rimasta da pagare a terzi pari ad € 254.210.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

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

INSUSSISTENZE E AMMORTAMENTI

L'ammortamento dell'esercizio pari ad € 1.991.649 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 € 336.431 sono determinate da minori residui attivi per € 89.432, da insussistenze patrimoniali per la riduzione del capitale sociale della società partecipata Ascom per € 233.317 e da dismissioni patrimoniali relative alla ricognizione del patrimonio librario per € 13.682.

CONTO DEL PATRIMONIO

Esercizio 2011

CONTI DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FFINANZARIO +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	CONSISTENZA FINALE
I)					
RIMANENZE					
I.I)					
1.) CREDITI					
2.) Verso enti contribuenti	1.831.841		11.147.888	-10.951.306	57.207
a.) Stato					
b.) Regione					
c.) Altri					
I.II)					
1.) Verso enti del sett. pubblico allargato					
a.) Stato	272.123		391.261	-663.384	2.028.423
b.) Regione					
c.) Altri					
I.III)					
1.) Verso enti diversi					
a.) verso utenti di servizi pubblici	43.501		1.127.915	-977.090	194.326
b.) verso utenti di beni patrimoniali	105.148		1.644.165	-1.598.462	150.851
c.) verso altri					
d.) - correnti	15.448		324.176	-277.837	61.787
e.) - capitale					
d.) da alienazioni patrimoniali					
e.) per somme corrisposte a terzi	6.947		1.014.052	-1.014.052	-1.407.703
I.IV)					
1.) Crediti per IVA	16.649		1.407.703	-1.407.703	72.431
2.) Per depositi					
3.) banche					
4.) Cassa Depositi e Prestiti					
I.V)					
1.) Titoli					
2.) DISPONIBILITA' LIQUIDE					
3.) Fondo di cassa					
4.) Depositi bancari					
I.VI)					
1.) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE					
2.) RATEIE RISCONTI					
C)					

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

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

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
		+	-		
415		1.607			-415
61.105		43.154			-61.105
	61.520	44.761			-61.520
	77.370.085	38.687.051	-35.404.253	480.804	-2.614.828
					78.519.059
8.455.588		2.060.362	-1.123.878	203.288	-374.203
	8.455.588	2.060.362	-1.123.878	203.288	9.221.157
	8.455.588	2.060.362	-1.123.878	203.288	-374.203
					9.221.157

Novate Milanese , li 28/03/2012

Il Segretario



Il responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente