



CITTA' DI NOVATE MILANESE
Provincia di Milano

Rendiconto della gestione anno 2014

Conto economico e Prospetto di Conciliazione
- art. 229 Dlgs.267/2000 -

Conto del Patrimonio
- art.230 Dlgs.267/2000 -

CONTO ECONOMICO

Esercizio 2014

CONTO ECONOMICO

		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A)	<u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1)	Proventi tributari	10.937.150		
2)	Proventi da trasferimenti	1.473.458		
3)	Proventi da servizi pubblici	934.891		
4)	Proventi da gestione patrimoniale	1.397.761		
5)	Proventi diversi	1.010.976		
6)	Proventi da concessioni di edificare	23.860		
7)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8)	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	820		
	Totale proventi della gestione (A)		15.778.916	
B)	<u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9)	Personale	4.766.929		
10)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	110.135		
11)	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12)	Prestazioni di servizi	7.632.773		
13)	Godimento beni di terzi	25.122		
14)	Trasferimenti	678.102		
15)	Imposte e tasse	183.418		
16)	Quote di ammortamento d'esercizio	2.062.183		
	Totale costi della gestione (B)		15.458.662	
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			320.254
C)	<u>PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17)	Utili			
18)	Interessi su capitali in dotazione			
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	492.582		
	Totale proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate (C)		-492.582	
	RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+-C)			-172.328
D)	<u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20)	Interessi Attivi	35.413		
21)	Interessi passivi			
	- su mutui e prestiti			
	- su obbligazioni			
	- su anticipazioni			
	- per altre cause			
	Totale proventi ed oneri finanziari (D)	161		35.252
E)	<u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
	Proventi			
22)	Insussistenze del passivo	837.981		
23)	Sopravvenienze attive	3.701.313		
24)	Plusvalenze patrimoniali	225.674		
	Totale proventi		4.764.968	
	Oneri			
25)	Insussistenze dell'attivo	664.880		
26)	Minusvalenze Patrimoniali	37.026		
27)	Accantonamento per svalutazione crediti			
28)	Oneri straordinari	35.325		
	Totale oneri		737.231	
	Totale proventi ed oneri straordinari (E)		4.027.737	
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)			3.890.661

Novate Milanese , li 30/03/2015

Il Segretario

Il responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente

Timbro
dell'ente



CONTO DEL PATRIMONIO

Esercizio 2014

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
I)	RIMANENZE	35.863				36.682	-35.863	36.682
II)	CREDITI							
1)	Verso contribuenti	4.414.460		11.365.706	-12.885.852			2.894.314
2)	Verso enti del sett. pubblico allargato							
a)	Stato							
	- correnti	58.520		1.144.534	-1.160.035			43.019
	- capitale							
b)	Regione			38.363	-38.363			
	- correnti							
	- capitale							
c)	Altri							
	- correnti	210.934		296.638	-410.570			97.002
	- capitale							
3)	Verso debitori diversi							
a)	verso utenti di servizi pubblici	126.295		1.003.547	-983.139			146.703
b)	verso utenti di beni patrimoniali	304.916		1.672.036	-1.492.344			484.608
c)	verso altri							
	- correnti	63.711		273.162	-258.333			78.540
	- capitale			869.089	-869.089			
d)	da alienazioni patrimoniali			252.800	-252.800			
e)	per somme corrisposte c/terzi	20.876		1.271.192	-1.277.585			14.483
4)	Crediti per IVA			82.151	-82.151			
5)	Per depositi							
a)	banche							
b)	Cassa Depositi e Prestiti							
			Totale	5.199.712	18.269.218	-19.710.261		3.758.669
III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1)	Titoli							
			Totale					
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1)	Fondo di cassa							13.461.663
2)	Depositi bancari							
			Totale	13.006.019	18.926.203	-18.470.559		13.461.663
				13.006.019	18.926.203	-18.470.559		13.461.663
				18.241.594	37.195.421	-38.180.820	36.682	-35.863 17.257.014
C)	<u>RATEI E RISCONTI</u>							

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

I) Ratei attivi

II) Risconti attivi

TOTALE RATEI E RISCONTI

TOTALE DELL'ATTIVO

D) CONTI D'ORDINE

E) OPERE DA REALIZZARE

F) 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
			+	-	+	-	
I)	23.465		65.140			-23.465	65.140
		23.465	65.140			-23.465	65.140
		84.960.490	37.975.242	-38.207.946	1.618.887	-2.382.887	83.963.786
D)	6.944.154		927.178	-771.051	361.187	-5.879.731	1.581.737
		6.944.154	927.178	-771.051	361.187	-5.879.731	1.581.737

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

A)	<u>PATRIMONIO NETTO</u>
I)	Netto patrimoniale
II)	Netto da beni demaniali
	TOTALE PATRIMONIO NETTO
B)	<u>CONFERIMENTI</u>
I)	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale
II)	Conferimenti da concessioni di edificare
	TOTALE CONFERIMENTI
C)	<u>DEBITI</u>
I)	Debiti di finanziamento
1)	per finanziamenti a breve termine
2)	per mutui e prestiti
3)	per prestiti obbligazionari
4)	per debiti pluriennali
II)	Debiti di funzionamento
III)	Debiti per IVA
IV)	Debiti per anticipazioni di cassa
V)	Debiti per somme anticipate da terzi
VI)	Debiti verso
1)	imprese controllate
2)	imprese collegate
3)	altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)
VII)	Altri debiti
	TOTALE DEBITI
D)	<u>RATEI E RISCONTI</u>
I)	Ratei passivi
II)	Risconti passivi
	TOTALE RATEI E RISCONTI
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)
E)	<u>CONTI D'ORDINE</u>
F)	<u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>
	<u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>
G)	<u>BENI DI TERZI</u>
	TOTALE CONTI D'ORDINE

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
49.709.977				3.890.661		53.600.638
	49.709.977			3.890.661		53.600.638
7.974.607		473.075		323.353	-998.361	7.772.674
20.824.538		387.154	-53.665	971.495	-2.966.008	19.163.514
	28.799.145	860.229	-53.665	1.294.848	-3.964.369	26.936.188
4.892.397		14.122.667	-17.170.710			1.844.354
9.686		200.163	-201.892		-1	7.956
17.478		1.313.718	-1.325.281			5.915
546.000		786.051	-1.221.051			111.000
	5.465.561	16.422.599	-19.918.934		-1	1.969.225
416.011		791.322			-416.011	791.322
569.796		666.413			-569.796	666.413
	985.807	1.457.735			-985.807	1.457.735
	84.960.490	18.740.563	-19.972.599	5.185.509	-4.950.177	83.963.786
6.944.154		927.178	-771.051	361.187	-5.879.731	1.581.737
	6.944.154	927.178	-771.051	361.187	-5.879.731	1.581.737

Novate Milanese , li 30/03/2015

Il Segretario

Il responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente

Timbro
dell'ente



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Esercizio 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Titolo I	<u>ENTRATE TRIBUTARIE</u>		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.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)	RIF. C. P.	ATTIVO	RIF. C. P.	PASSIVO
			(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
	1) Imposte (Tit. I - cat. 1)		6.681.301						23.544	A1	6.657.757	CI		DII	
	2) Tasse (Tit. I - cat. 2)		2.493.145							A1	2.493.145	CI		DII	
	3) Tributi speciali (Tit. I - cat. 3)		1.786.248							A1	1.786.248	CI		DII	
	Totale entrate tributarie		10.960.694						23.544						
Titolo II	<u>ENTRATE DA TRASFERIMENTI</u>		1.144.533							A2	1.144.533	CI		DII	
	1) da Stato (Tit. II - cat. 1)		12.156							A2	12.156	CI		DII	
	2) da regione (Tit. II - cat. 2)		26.207							A2	26.207	CI		DII	
	3) da regione per funzioni delegate (Tit. II - cat. 3)		4.000							A2	4.000	CI		DII	
	4) da org. comunitari e internazionali (Tit. II - cat. 4)		286.562							A2	286.562	CI		DII	
	Totale entrate da trasferimenti		1.473.458												
Titolo III	<u>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</u>		999.377	102.771	95.345				71.912	A3	934.891	CI		DII	7.426
	1) Proventi servizi pubblici (Tit. III - cat. 1)		1.655.099	458.128	558.979				156.487	A4	1.397.761	CI		DII	-100.851
	2) Proventi gestione patrimoniale (Tit. III - cat. 2)									D20	35.413	CI		DII	
	3) Proventi finanziari (Tit. III - cat. 3)									C18	CI		DII		
	- interessi su depositi, crediti, ecc									C17	CI		DII		
	- interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate									A5	1.010.976	CI		DII	-3.192
	4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (Tit. III - cat. 4)														
	5) Proventi diversi (Tit. III - cat. 5)														-96.617
	Totale entrate extratributarie		2.921.647	569.796	666.413				-554.011						
	TOTALE ENTRATE CORRENTI		15.355.799	569.796	666.413				-530.467						
Titolo IV	<u>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI</u>		252.800							E24	225.674	All	27.126		
	1) Alienazione di beni patrimoniali (Tit. IV - cat. 1)									E26			BI		
	2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (Tit. IV - cat. 2)												BI		
	3) Trasferimenti di capitali da regione (Tit. IV - cat. 3)												BI		
	4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (Tit. IV - cat. 4)									A6	23.860	BII		845.228	
	5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (Tit. IV - cat. 5)														
	Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)		869.089												
	6) Riscossioni di crediti (Tit. IV - cat. 6)														
	Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.		1.121.889												
Titolo V	<u>ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI</u>														
	1) Anticipazioni di cassa (Tit. V - cat 1)												CIV		
	2) Finanziamenti a breve termine (Tit. V - cat. 2)												CI1)		
	3) Assunzione di mutui e prestiti (Tit. V - cat. 3)												CI2)		
	4) Emissione prestiti obbligazionari (Tit. V - cat. 4)												CI3)		
	Totale entrate accensione prestiti														
Titolo VI	<u>SERVIZI PER CONTO TERZI</u>		1.271.192										BII(3e)	14.484	

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.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)	RIF. C. P.	ATTIVO	RIF. C. P.	PASSIVO
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)					
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	17.748.880	569.796	666.413		-530.467	E22	16.039.183		41.610		748.612
- Insussistenze del passivo						E23	837.981				
- Sopravvenienze attivo						A7	3.701.313	AI 1)			
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)						A8	820	BI			
- Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.											

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)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRI 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)			
Titolo I SPESE CORRENTI												
1) personale	4.756.816					3.875	-6.238	B9	4.766.929	CII		
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	96.931	314		1.597		9.343	-5.144	B10	110.135	CII	-314	DI 3.875
3) prestazioni di servizi	7.515.967	3.661	1.796	385.602	771.032	270.489	7.632.773	B12	-1.865	CII		7.746
4) utilizzo di beni di terzi	25.252					130	25.122	B13				385.430
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	86.837				7.000	7.000	86.837	B14		CII		7.000
7) imposte e tasse	494.744			28.774			-26.612	C19	492.582	CII		
8) oneri straordinari della gestione corrente	571.189					-20.076	591.265	B14	591.265	CII		-28.774
Totale spese correnti	161						D21		161	CII		
	577.898	16.379	17.850	38	72	393.043	B15	183.418	1.471	DI		34
	23.457	3.111	45.494			-54.251	E28	35.325	42.383	DI		
	14.149.252	23.465	65.140	416.011	791.322	558.341					41.675	375.311
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE												
1) acquisizione di beni immobili di cui:	841.117					841.117						
a) pagamenti eseguiti	1.088.871					471.618						
b) somme rimaste da pagare	1.116.332					76.000						
2) espropri e serviti onerose di cui:	10.000					10.000						
a) pagamenti eseguiti							A		617.253			
b) somme rimaste da pagare							D		1.040.332	E		1.040.332
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:	10.000					10.000						
a) pagamenti eseguiti							A					
b) somme rimaste da pagare							D					
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:							A					
a) pagamenti eseguiti							D					
b) somme rimaste da pagare							A					
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:	20.000					20.000						
a) pagamenti eseguiti	58.101						A		58.101			
b) somme rimaste da pagare	20.000					20.000	D					
6) incarichi professionali esterni di cui:	35.307					35.307						
a) pagamenti eseguiti	35.415						A		35.415			
b) somme rimaste da pagare	19.210						D		19.210	E		19.210
7) trasferimenti di capitale di cui:	35.755					35.755						
a) pagamenti eseguiti	38.665					38.665	A					
b) somme rimaste da pagare	145.255					35.000	D		110.255	E		110.255
8) partecipazioni azionarie di cui:							A					
a) pagamenti eseguiti							D					
b) somme rimaste da pagare							A					
9) conferimenti di capitale di cui:							D					

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRÉ 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)			
Titolo II	<u>SPESE IN CONTO CAPITALE</u>									A D	20.754	E
	a) pagamenti eseguiti											20.754
	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	<u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>											
1)	rimborso di anticipazioni di cassa											CIV
2)	rimborso di finanziamenti a breve termine											CI1)
3)	rimborso di quota capitale di mutui e prestiti											CI2)
4)	rimborso di prestiti obbligazionari											CI3)
5)	rimborso di quota capitale di debiti pluriennali											CI4)
	Totale rimborsio di prestiti											
Titolo VI	<u>SERVIZI PER C/TERZI</u>	1.271.192									CV	5.913
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	16.362.623	23.465	65.140	416.011	791.322	1.500.520	B11	13.924.547	B 1	41.675	381.224
	- Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B16	2.062.183	A		
	- Quote di ammortamento dell'esercizio							E27		A III 4		
	- Accantonamento per svalutazione crediti							E25	664.880			
	- Insussistenze dell'attivo											

Novate Milanese, li 30/03/2015

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente

Timbro dell'ente

NOTE AL PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2014

PARTE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Entrate tributarie

Imposte : sono state rettificate per un importo complessivo di € 23.544 di cui € 16.034 di addizionale irpef anualità arretrata ante 2013 e di € 7.510 di imposta comunale sulla pubblicità anno 2013, 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 : non hanno subito rettifiche in quanto tutto l'accertato è confluito nel conto economico alla voce A1.

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 € 6.955 relativo alla riscossione arretrata dei canoni di fognatura di utenze civili confluito quale sopravvenienza nel conto economico alla voce E23; è stato effettuato uno storno per l'IVA a debito di € 64.957 confluita nel passivo del patrimonio alla voce C III.

Proventi della gestione patrimoniale: sono stati aggiornati i risconti passivi iniziali e finali; è stato effettuato uno storno di € 1.871 relativo alla riscossione di Cosap arretrata e di € 32.438 relativo alla riscossione di canoni arretrati per concessione spazi per antenne confluiti quale sopravvenienza nel conto economico alla voce E23 ; è stato effettuato uno storno per l'IVA a debito di € 122.178 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 diversi : sono stati aggiornati i risconti iniziali e finali; è stato effettuato uno storno per l'IVA a debito pari a € 4.296 confluita nel passivo del patrimonio alla voce C III; sono state aggiunte le quote annuali di ammortamento attivo pari ad € 786.708 rilevate nel patrimonio passivo a storno dei conferimenti alle voci BI e BII. La rettifica di due euro è relativa agli arrotondamenti da procedura.

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 € 225.674 relativa alla restituzione di parte della quota consortile Cimep (€ 45.255), della cessione del terreno sito in via Cesare Battisti/Bovisasca (€ 68.992), della cessione del terreno sito in via Damiano Chiesa (€ 5.920), da proventi da costituzione di servitù dell'immobile sito in via General Cantone 3/5 (€ 3.000) e dell'alienazione dell'appartamento sito in via Repubblica 15 (€ 102507); la somma è confluita al conto economico alla voce E 24. L'attivo del patrimonio disponibile è diminuito per la somma di € 27.126 pari al valore iscritto in inventario del terreno sito in via Battisti/Bovisasca e dell'appartamento sito in via Repubblica.

I trasferimenti di capitale da altri soggetti hanno rilevato i proventi da monetizzazione aree standard per € 49.672, i proventi da indennità da espropri per € 345.782, i proventi da escussione fideiussione per € 60.000, i proventi da fondo di compensazione previsti dall'art. 115 del PGT per € 17.650, i proventi da concessioni da edificare per € 395.985. Questi traferimenti sono stati così rettificati: è stata detratta la quota di concessioni da edificare destinata a spese correnti pari ad € 8.860 e la quota di oneri dovuta alle Chiese pari a € 15.000 confluente nel conto economico alla voce A6. Pertanto nel conto del patrimonio passivo convergono trasferimenti di capitale da altri soggetti per complessivi € 845.229.

SERVIZI PER CONTO TERZI

Nell'attivo del conto patrimoniale confluiscе solo la somma rimasta da riscuotere pari a € 14.484.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Confluiscе la differenza fra il valore iniziale e quello finale delle rimanenze giacenti nel magazzino economale.

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. Le insussistenze del titolo I rilevate economicamente non corrispondono all'economie del conto del bilancio, pari ad € 856.074, in quanto rettificate dai costi anno futuro che non hanno mai determinato un effettivo costo. Complessivamente ammontano ad € 837.981 e confluiscо 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 € 401.158, maggiori entrate arrate per € 59.487 (al netto dell'Iva relativa ai canoni di fognatura delle utenze civili e alle concessioni spazi per antenne per € 5.320), sopravvenienze per rettifiche patrimoniali per € 63.008 relativa alla rivalutazione inventariale dell'Organo lodigiano/milanese Gaspare Chiesa, economie sui residui passivi del titolo II finanziati con conferimenti per € 3.177.660. Complessivamente ammontano ad € 3.701.313 e confluiscо 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 2014 di competenza economica 2013 e su ogni registrazione effettuata nel 2015 di competenza economica 2014 e quindi ininfluenti sia nelle rilevazioni economiche del 2014 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 2014 non ci sono ratei reali da contabilizzare.

1) Personale - gli impegni finanziari di competenza sono stati rettificati per un importo complessivo di € 6.238 così determinato: stornati i ratei passivi finali (- € 3.875); aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2014 (+ € 1.366) stornando dal conto del patrimonio dalla voce D/E e detratti i costi anno futuro determinatisi nel corso del 2014 (- € 240.525) e rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E; aggiunti i costi sostenuti per le missioni (+ € 1.262) impegnati finanziariamente nelle prestazioni di servizio; aggiunto il costo dell'irap del personale dipendente (+ € 262.544) impegnato finanziariamente nelle imposte e tasse; stornati le spese di personale sostenute per lo svolgimento delle elezioni amministrative (- € 14.534) contabilizzati quali oneri straordinari e rilevati rilevati nel conto economico alla voce E28. Il totale complessivo di € 4.766.929 confluiscе 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 finali (+ € 314); le altre rettifiche per un importo complessivo di € 5.144 sono state così determinate: aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 1.597) e stornati i finali (- € 9.343); stornati gli acquisti di beni durevoli (- € 3.913) rilevati nell'attivo del patrimonio alla voce AII; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2014 (+ € 29.526) stornandoli dal conto del patrimonio dalla voce D/E e detratti i costi anno futuro determinatisi nel corso del 2014 (- € 12.211) e rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E; stornati gli acquisti di beni effettuati per lo svolgimento delle elezioni amministrative (- € 476) contabilizzati quali oneri straordinari e rilevati nel conto economico alla voce E28; storno dell'Iva (- € 36) rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II. Il totale complessivo di € 110.135 confluisce nel conto economico alla voce B10.

3) Prestazioni di servizio: agli impegni finanziari di competenza sono stati aggiunti i risconti attivi iniziali (+ € 3.661) e stornati i finali (- € 1.796) : le altre rettifiche per un importo complessivo di € 270.489 sono state così determinate: aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 385.602) e stornati i finali (- € 771.032); stornati i costi delle missioni del personale dipendente (- € 1.262) rilevati al conto economico voce B 9; stornati i costi relativi al 2013 per la manutenzione degli impianti (- € 2.141) e stornati le spese sostenute per lo svolgimento delle elezioni amministrative (-€ 35.559) contabilizzati quali oneri straordinari della gestione e rilevati nel conto economico alla voce E28 ; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2014 (+ € 289.648) e stornati i costi anno futuro determinatisi nel corso del 2014 (- € 73.589) rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E ; aggiunti i costi relativi alla recinzione di un'area non inventariata (+ € 17.080); storno dell'Iva (- € 79.236) rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II. Il totale complessivo di € 7.632.773 confluisce nel conto economico alla voce B12.

4) Utilizzo di beni di terzi : agli impegni finanziari di competenza sono stati stornati canoni di concessione demaniali arretrati (-€ 130) contabilizzati quali oneri straordinari della gestione e rilevati nel conto economico alla voce E28.

5) Trasferimenti di cui :

Stato, Regione, Province 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 € 26.612 determinato dai ratei passivi iniziali (+ € 28.774) e dall'Iva (- € 2.162) rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II.

Ad altri : gli impegni finanziari di competenza sono stati rettificati per un importo complessivo di € 20.076 così determinato: stornati i rimborsi per imposte non dovute (- € 447) confluiti negli oneri straordinari alla voce E 28; aggiunte le quote di oneri secondari da versare alle Chiese (+ € 15.000) impegnate finanziariamente al titolo II della spesa; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2014 (+ € 5.523) 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 (+ € 16.379)e stornati i finali (- € 17.850) ; le altre rettifiche per un importo complessivo di € 393.043 sono state così determinate: aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 38) e stornati i finali (- € 72); stornati i costi relativi all'irap del personale dipendente (- € 262.544) rilevati al conto economico voce B 9; stornata l'Iva pagata (- € 118.580) rilevata nel conto del patrimonio alla voce C III; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2014 (+ € 12.026) e stornati i costi anno futuro determinatisi nel corso del 2014 (- €

22.945) rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E ; stornata l'irap del personale dipendente relativa allo svolgimento delle elezioni amministrative (- € 964) contabilizzati quale onere straordinario della gestione e rilevata nel conto economico alla voce E28.

8) Oneri straordinari della gestione corrente : sono stati rilevati i risconti attivi iniziali (+ € 3.111) e stornati i finali (- € 45.494) determinati dai costi sostenuti per le elezioni amministrative la cui competenza economica è stata e sarà ripartita per tutta la durata del mandato; le altre rettifiche per un importo complessivo di € 54.251 sono relative ai rimborsi di imposte non dovute (+ € 447) impegnati finanziariamente nelle imposte ; ai costi sostenuti nel 2014 per lo svolgimento delle elezioni amministrative (+ € 51.533); ai costi relativi al 2013 per la manutenzione degli impianti (+ € 2.141) impegnati finanziariamente nelle prestazioni di servizio; ai canoni di concessione demaniali arretrati (+€ 130) impegnati finanziariamente nell'utilizzo beni di terzi.

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 confluiscano 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 pari ad € 1.088.871 sono stati rettificati per € 4.538 relativi allo scomputo dell'Iva a credito, rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II, per € 17.080 relativi alla recinzione di un'area, rilevati nel conto economico alla voce B 12 e per € 450.000 relativi all'acquisto dell'immobile destinato a servizi sportivi; la differenza pari ad € 617.253 è confluita nell'attivo del patrimonio.

Le somme rimaste da pagare delle acquisizioni di beni immobili sono state rettificate per € 76.000 pari al debitoreizzato contratto per l'acquisto dell'immobile destinato a servizi sportivi, già rilevato nel 2012 nell'attivo del patrimonio alla voce A II.

I pagamenti relativi ai trasferimenti di capitale sono stati rettificati per € 38.665 relativi a restituzione di oneri.

Le somme rimaste da pagare dei trasferimenti di capitale sono state rettificate con lo storno di € 35.000 pari alla quota degli oneri secondari dovuti alle Chiese per il 2013 e per il 2014, rilevata nel conto economico alla voce B14.

SERVIZI PER CONTO TERZI

Nel passivo del conto patrimoniale confluiscce solo la somma rimasta da pagare a terzi pari ad € 5.913.

INSUSSISTENZE E AMMORTAMENTI

L'ammortamento dell'esercizio pari ad € 2.062.183 confluiscce 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 € 664.880 sono determinate da minori residui attivi.

Novate Milanese, li 30/03/2015.