



CITTA' DI NOVATE MILANESE
Provincia di Milano

Rendiconto della gestione anno 2015

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

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

SETTORE FINANZIARIO E CONTROLLO DI GESTIONE

CONTO ECONOMICO

Esercizio 2015

CONTO ECONOMICO

		IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A)	<u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1)	Proventi tributari	11.098.159		
2)	Proventi da trasferimenti	836.939		
3)	Proventi da servizi pubblici	1.112.104		
4)	Proventi da gestione patrimoniale	1.697.222		
5)	Proventi diversi	1.030.763		
6)	Proventi da concessioni di edificare	175.333		
7)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8)	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
	Totale proventi della gestione (A)	15.950.520		
B)	<u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9)	Personale	4.861.712		
10)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	139.539		
11)	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1.533		
12)	Prestazioni di servizi	8.317.912		
13)	Godimento beni di terzi	22.446		
14)	Trasferimenti	489.442		
15)	Imposte e tasse	46.492		
16)	Quote di ammortamento d'esercizio	2.018.684		
	Totale costi della gestione (B)	15.897.760		
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			52.760
C)	<u>PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17)	Utili	50.000		
18)	Interessi su capitali in dotazione	40.528		
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	9.472		
	Totale proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate (C)	9.472		
	RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			62.232
D)	<u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20)	Interessi Attivi	8.966		
21)	Interessi passivi			
	- su mutui e prestiti			
	- su obbligazioni			
	- su anticipazioni			
	- per altre cause			
	Totale proventi ed oneri finanziari (D)	7	8.959	
E)	<u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
	Proventi			
22)	Insussistenze del passivo	583.365		
23)	Sopravvenienze attive	1.167.130		
24)	Plusvalenze patrimoniali	45.227		
	Totale proventi		1.795.722	
	Oneri			
25)	Insussistenze dell'attivo	436.481		
26)	Minusvalenze Patrimoniali	253.815		
27)	Accantonamento per svalutazione crediti	178.155		
28)	Oneri straordinari	228.857		
	Totale oneri		1.097.308	
	Totale proventi ed oneri straordinari (E)		698.414	
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			769.605

Novate Milanese , li 29/03/2016

Il Segretario

Il responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente



**PROSPETTO DI
CONCILIAZIONE**

Esercizio 2015

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)				
Titolo I	<u>ENTRATE TRIBUTARIE</u>											
	1) Imposte (Tit. I - cat. 1)	7.281.538				21.300	A1	7.260.238	CI	DII		
	2) Tasse (Tit. I - cat. 2)	2.389.527				12.708	A1	2.376.819	CI	DII		
	3) Tributi speciali (Tit. I - cat. 3)	1.483.212				22.110	A1	1.461.102	CI	DII		
	Totale entrate tributarie	11.154.277				56.118						
Titolo II	<u>ENTRATE DA TRASFERIMENTI</u>											
	1) da Stato (Tit. II - cat. 1)	503.434					A2	503.434	CI	DII		
	2) da regione (Tit. II - cat. 2)	38.093					A2	38.093	CI	DII		
	3) da regione per funzioni delegate (Tit. II - cat. 3)	44.873					A2	44.873	CI	DII		
	4) da org. comunitari e internazionali (Tit. II - cat. 4)	4.655					A2	4.655	CI	DII		
	5) da altri enti del settore pubblico (Tit. II - cat. 5)	245.884					A2	245.884	CI	DII		
	Totale entrate da trasferimenti	836.939										
Titolo III	<u>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</u>											
	1) Proventi servizi pubblici (Tit. III - cat. 1)	1.168.320	95.345	87.918		63.643	A3	1.112.104	CI	DII	7.427	
	2) Proventi gestione patrimoniale (Tit. III - cat. 2)	1.842.478	558.979	603.776		100.459	A4	1.697.222	CI	DII	-44.797	
	3) Proventi finanziari (Tit. III - cat. 3)	8.966					D20	8.966	CI	DII		
	- interessi su depositi, crediti, ecc						C18		CI	DII		
	- interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate						C17	50.000	CI	DII		
	4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate,	50.000					A5	1.030.763	CI	DII	-188	
	dividendi di società (Tit. III - cat. 4)										-37.558	
	5) Proventi diversi (Tit. III - cat. 5)	351.629	12.089	12.277		-679.322						
	Totale entrate extratributarie	3.421.393	666.413	703.971		-515.220						
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	15.412.609	666.413	703.971		-459.102						
Titolo IV	<u>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI</u>											
	1) Alienazione di beni patrimoniali (Tit. IV - cat. 1)	45.230					E24	45.227	All	3		
	2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (Tit. IV - cat. 2)						E26			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	175.333		BII	242.576	
	5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (Tit. IV - cat. 5)	417.909										
	Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	417.909										
	6) Riscossioni di crediti (Tit. IV - cat. 6)											
	Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.	463.139										
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>	1.966.298							BII(3e)	16.910		

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	17.842.046	666.413	703.971		-459.102	E22	16.054.713		16.913		205.018
- Insussistenze del passivo						E23	583.365				
- Sopravvenienze attivo						A7	1.167.130	AI 1)			
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)						A8		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)

Titolo I	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	4.595.228			3.875	17.540	-252.819	B9	4.861.712	CII	DI		13.665
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	129.334			9.343	736	-18.812	B10	139.539	CII	DI		-8.607
3) prestazioni di servizi	8.300.723	1.796	2.007	771.032	480.473	-307.959	B12	8.317.912	CII	211	DI	-290.559
4) utilizzo di beni di terzi	22.446						B13	22.446	CII	DI		
5) trasferimenti, di cui:												
- Stato							B14		CII	DI		
- regione							B14	12.685	CII	DI		
- province e città metropolitane							B14		CII	DI		
- comuni ed unioni di comuni							B14	67.073	CII	DI		-7.000
- comunità montane							B14		CII	DI		
- aziende speciali e partecipate							C19	40.528	CII	DI		
- altri							B14	409.684	CII	DI		
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	7						D21	7	CII	DI		
7) imposte e tasse	505.521	17.850	17.659	72	14	459.162	B15	46.492	CII	-191	DI	-58
8) oneri straordinari della gestione corrente	217.069	45.494	35.193			-1.487	E28	228.857	CII	-10.301	DI	
Totale spese correnti	14.252.613	65.140	54.859	791.322	498.763	-176.600				-10.281		-292.559
Titolo II	SPESE IN CONTO CAPITALE											
1) acquisizione di beni immobili di cui:	2.266.158					2.266.158						
a) pagamenti eseguiti							A	2.199.620				
b) somme rimaste da pagare	2.201.593					1.973	D	116.402	E			116.402
2) espropri e serviti onerose di cui:	192.402					76.000						
a) pagamenti eseguiti							A		E			
b) somme rimaste da pagare							D		E			
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:							A		E			
a) pagamenti eseguiti							D		E			
b) somme rimaste da pagare							A		E			
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia di cui:							D		E			
a) pagamenti eseguiti							A		E			
b) somme rimaste da pagare							D		E			
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezature tecnico-scientifiche di cui:	20.192					20.192						
a) pagamenti eseguiti							A	14.908				
b) somme rimaste da pagare	14.908						D	5.283	E			5.283
6) incarichi professionali esterni di cui:	5.283											
a) pagamenti eseguiti							A	16.646				
b) somme rimaste da pagare	34.542					34.542	D	28.330	E			28.330
7) trasferimenti di capitale di cui:							A		E			
a) pagamenti eseguiti							D		E			
b) somme rimaste da pagare	16.646						A		E			
8) partecipazioni azionarie di cui:	28.330						D		E			
a) pagamenti eseguiti							A		E			
b) somme rimaste da pagare	48.372					48.372	D		E			
9) conferimenti di capitale di cui:	121.979					48.372	A		E			

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 II SPESE IN CONTO CAPITALE									A	D	E	
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		2.369.264					2.369.264					
di cui:												
a) pagamenti eseguiti		2.355.126					50.345					
b) somme rimaste da pagare		226.015					76.000					
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI												
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 rimborso di prestiti												
Titolo VI SERVIZI PER C/TERZI		1.966.298								CV	218.764	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		18.588.175	65.140	54.859	791.322	498.763	2.192.664	B11	14.146.935	-10.281		-73.795
- Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo								B16	1.533	B 1	1.533	
- Quote di ammortamento dell'esercizio								E27	2.018.684	A	-2.018.684	
- Accantonamento per svalutazione crediti								E25	178.155	A III 4	-178.155	
- Insussistenze dell'attivo									436.481			

Novate Milanese, li 29/03/2016

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente

Timbro dell'ente

NOTE AL PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2015

PARTE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Entrate tributarie

Imposte : sono state rettificate per un importo di € 21.300 per addizionale comunale irpef annualità arretrata ante 2013, confluito quale sopravvenienza nel conto economico alla voce E23.

Tasse : sono state rettificate per un importo di € 12.708 per proventi da lotta all'evasione Tarsu, confluito quale sopravvenienza nel conto economico alla voce E23.

Tributi speciali : sono state rettificate per un importo di € 22.110 per Fondo Solidarietà annualità 2013, 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 € 1.082 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 € 62.561 confluita nel passivo del patrimonio alla voce C III. La rettifica di un euro è relativa agli arrotondamenti da procedura.

Proventi della gestione patrimoniale: sono stati aggiornati i risconti passivi iniziali e finali; è stato effettuato uno storno di € 5.081 relativo alla riscossione di Cosap arretrata confluito quale sopravvenienza nel conto economico alla voce E23 ; è stato effettuato uno storno per l'IVA a debito di € 95.378 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 : non hanno subito rettifiche e tutto l'accertato è confluito nel conto economico alla voce C 17.

Proventi diversi : sono stati aggiornati i risconti iniziali e finali; è stato effettuato uno storno per l'IVA a debito pari a € 89.363 confluita nel passivo del patrimonio alla voce C III; sono state aggiunte le quote annuali di ammortamento attivo pari ad € 768.688 rilevate nel patrimonio passivo a storno dei conferimenti alle voci BI e BII. La rettifica di tre 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 € 45.227 relativa alle riscossioni della cessione dei diritti di superficie di aree Peep (€ 35.030) e alla cessione del terreno sito in via Vialba (€ 10.197) ; la somma è confluita al conto economico alla voce E 24. L'attivo del patrimonio disponibile è diminuito per la somma di € 3 pari al valore iscritto in inventario del terreno sito in via Vialba.

I trasferimenti di capitale da altri soggetti hanno rilevato i proventi da monetizzazione aree standard per € 53.800, i proventi da escusione fideiussione per € 15.015, i proventi da concessioni da edificare per € 349.094. I trasferimenti sono stati rettificati per la quota di concessioni da edificare destinata a spese correnti pari ad € 175.333, confluita nel conto economico alla voce A6. Nel conto del patrimonio passivo convergono trasferimenti di capitale da altri soggetti per complessivi € 242.576.

SERVIZI PER CONTO TERZI

Nell'attivo del conto patrimoniale confluiscce solo la somma rimasta da riscuotere pari a € 16.910.

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 per € 548.365 ed al titolo II – trasferimenti per € 35.000. Le insussistenze del titolo I rilevate economicamente non corrispondono all'economie del conto del bilancio, pari ad € 831.398, in quanto rettificate dai costi anno futuro che non hanno mai determinato un effettivo costo. Complessivamente ammontano ad € 583.365 e confluisccono 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 € 29.595, maggiori entrate arretrate per € 62.183 (al netto dell'Iva relativa ai canoni di fognatura delle utenze civili per € 98), economie sui residui passivi del titolo II finanziati con conferimenti per € 1.075.352. Complessivamente ammontano ad € 1.167.130 e confluisccono 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 2015 di competenza economica 2014 e su ogni registrazione effettuata nel 2016 di competenza economica 2015 e quindi ininfluenti sia nelle rilevazioni economiche del 2015 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 2015 non ci sono ratei reali da contabilizzare.

1) Personale - gli impegni finanziari di competenza sono stati rettificati per un importo complessivo di € 252.819 così determinato: aggiunti i ratei passivi iniziali (+€ 3.875) e stornati i finali (- € 17.540); aggiunti i costi sostenuti per le missioni (+ € 1.010) impegnati finanziariamente nelle prestazioni di servizio; aggiunto il costo dell'irap del personale dipendente (+ € 265.474) impegnato finanziariamente nelle imposte e tasse. Il totale complessivo di € 4.861.712 confluiscce nel conto economico alla voce B9.

2) Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime - gli impegni finanziari di competenza sono stati rettificati per un importo complessivo di € 18.812 così determinato : sono stati aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 9.343) e stornati i finali (- € 736); stornati gli acquisti di beni durevoli (- € 1.867) rilevati nell'attivo del patrimonio alla voce AII; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2015 (+ € 12.072) stornandoli dal conto del patrimonio dalla voce D/E . Il totale complessivo di € 139.539 confluisce nel conto economico alla voce B10.

3) Prestazioni di servizio: agli impegni finanziari di competenza sono stati aggiunti i risconti attivi iniziali (+ € 1.796) e stornati i finali (- € 2.007) : le altre rettifiche per un importo complessivo di € 307.959 sono state così determinate: aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 771.032) e stornati i finali (- € 480.473); stornati i costi delle missioni del personale dipendente (- € 1.010) rilevati al conto economico voce B 9; stornati i costi relativi al 2014 relativi per le trascrizioni delle sedute del Consiglio Comunale (+ € 287) e per spese di custodia veicoli sequestrati (+ € 1.200) contabilizzati quali oneri straordinari della gestione e rilevati nel conto economico alla voce E28 ; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2015 (+ € 63.856) rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E ; storno dell'Iva (- € 43.958) rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II. Il totale complessivo di € 8.317.912 confluisce nel conto economico alla voce B12.

4) Utilizzo di beni di terzi : gli impegni finanziari non sono stati rettificati e sono confluiti per intero nel conto economico alla voce B13.

5) Trasferimenti di cui :

Regione : aggiunti i costi relativi ad un trasferimento in conto capitale per il fondo aree verdi per € 12.685.

Comuni ed unioni di comuni : gli impegni finanziari di competenza sono stati rettificati per un importo complessivo di € 7.000 determinato dai ratei passivi iniziali..

Aziende speciali e partecipate : gli impegni finanziari di competenza non sono stati rettificati e sono confluiti per intero nel conto economico alla voce C19.

Ad altri : agli impegni finanziari di competenza sono state aggiunte le quote di oneri secondari da versare alle Chiese (+ € 35.000) impegnate finanziariamente al titolo II della spesa. Il totale complessivo di € 409.684 confluiscce nel conto economico alla voce B14.

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 (+ € 17.850) e stornati i finali (- € 17.659) ; le altre rettifiche per un importo complessivo di € 459.162 sono state così determinate: aggiunti i ratei passivi iniziali (+ € 72) e stornati i finali (- € 14); stornati i costi relativi all'irap del personale dipendente (- € 265.474) rilevati al conto economico voce B 9; stornata l'Iva pagata (- € 201.829) rilevata nel conto del patrimonio alla voce C III; aggiunti i costi anno futuro degli anni precedenti sostenuti nel 2015 (+ € 8.083) rilevati nel conto del patrimonio alla voce D e E . Il totale complessivo di € 46.492 confluiscce nel conto economico alla voce B15.

8) Oneri straordinari della gestione corrente : agli impegni finanziari di competenza sono stati aggiunti i risconti attivi iniziali (+ € 45.494) e stornati i finali (- € 35.193) 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 € 1.487 sono relative ai costi 2014 relativi alle trascrizioni delle sedute del Consiglio Comunale (+ € 287) e per spese di custodia veicoli sequestrati (+ € 1.200) impegnati 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 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 € 2.201.593 sono stati rettificati per € 1.973 relativi allo scomputo dell'Iva a credito, rilevata nell'attivo del patrimonio alla voce B II ; la differenza pari ad € 2.199.620 è confluìta nell'attivo del patrimonio.

Le somme rimaste da pagare delle acquisizioni di beni immobili sono state rettificate per € 76.000 pari al debito rateizzato 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 € 687 relativi a restituzione di oneri; per la quota degli oneri secondari dovuti alle Chiese per il 2013 ed il 2014 pari ad € 35.000 rilevata nel conto economico alla voce B14; per € 12.685 relativi ad un trasferimento alla Regione Lombardia per il fondo aree verdi, rilevato 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 € 218.764.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

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

INSUSSISTENZE E AMMORTAMENTI

L'ammortamento dell'esercizio pari ad € 2.018.684 confluiscce nei costi d'esercizio alla voce B16 e in diminuzione delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte nell'attivo del patrimonio.

L'accantonamento per svalutazioni crediti pari ad € 178.155 confluiscce nei costi d'esercizio alla voce E27 e in diminuzione delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nell'attivo del patrimonio.

Le insussistenze dell'attivo pari ad € 436.481 sono determinate da minori residui attivi.

Novate Milanese, lì 29/03/2016.

CONTO DEL PATRIMONIO

Esercizio 2015

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

A)			IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE					
					+	-	+	-						
A)	<u>IMMOBILIZZAZIONI</u>													
I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI													
1)	Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			Totale	656.211	13.395		-55.676	613.930					
					656.211	13.395		-55.676	613.930					
II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI													
1)	Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			Totale	27.738.329	149.570		60.916	-660.664	27.288.151				
2)	Terreni (patrimonio indisponibile)				1.619.228					1.619.228				
3)	Terreni (patrimonio disponibile)				1.421.607		-3	150	-150	1.421.604				
4)	Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)				18.172.975	50.400			-791.626	17.431.749				
5)	Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)				9.887.172	5.300			-447.307	9.445.165				
6)	Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)				105.340	10.364			-37.843	77.861				
7)	Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)				27.853	4.107			-6.738	25.222				
8)	Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)				13.722				-6.125	7.597				
9)	Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)				127				-127					
10)	Universalita' di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)				37.673	4.022			-12.578	29.117				
11)	Universalita' di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)													
12)	Diritti reali su beni di terzi													
13)	Immobilizzazioni in corso				1.211.666	2.069.490				3.281.156				
				Totale	60.235.692	2.293.253	-3	61.066	-1.963.158	60.626.850				
III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE													
a)	imprese controllate				272.655				-238.655	34.000				
b)	imprese collegate													
c)	altre imprese				5.477.074			2	-15.161	5.461.915				
a)	imprese controllate													
b)	imprese collegate													
c)	altre imprese													
3)	Titoli (investimenti a medio e lungo termine)													
4)	Crediti di dubbia esegibilita' (detratto il fondo di svalutazione crediti)							890.774	-178.155	712.619				
5)	Crediti per depositi cauzionali													
				Totale	5.749.729			890.776	-431.971	6.208.534				
					66.641.632	2.306.648	-3	951.842	-2.450.805	67.449.314				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI													
B)	<u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>													
I)	RIMANENZE													
II)	CREDITI													
			36.682					35.149	-36.682	35.149				

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

D)
E)
F)

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
		+	-	+	-	
1.581.737		10.278.413	-2.355.126		-1.445.861	8.059.163
1.581.737	1.581.737	10.278.413	-2.355.126		-1.445.861	8.059.163

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)
	CONTI D'ORDINE
E)	<u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>
F)	<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
		+	-	+	-	
53.600.638				769.607	-2	54.370.243
	53.600.638			769.607	-2	54.370.243
7.772.674		68.815		60.916	-795.429	7.106.976
	19.163.514	173.762	-687		-1.048.612	18.287.977
	26.936.188	242.577	-687	60.916	-1.844.041	25.394.953
1.844.354						
		15.044.823	-15.129.181			1.759.996
		247.529	-255.485			
7.956						
	5.915	1.966.298	-1.753.447			218.766
		2.355.126	-2.390.126			76.000
111.000						
	1.969.225	19.613.776	-19.528.239			2.054.762
791.322		498.763			-791.322	498.763
	666.413	703.971			-666.413	703.971
		1.457.735	1.202.734			-1.457.735
1.581.737						
	83.963.786	21.059.087	-19.528.926	830.523	-3.301.778	83.022.692
		10.278.413	-2.355.126			-1.445.861
1.581.737						
	1.581.737	10.278.413	-2.355.126			-1.445.861
						8.059.163

Novate Milanese , li 29/03/2016

Il Segretario

Il responsabile del
servizio finanziario

Il legale rappresentante
dell'ente

Timbro
dell'ente

