



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	161		
Totale proventi ed oneri finanziari (D)		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



CONTO DEL PATRIMONIO

Esercizio 2014

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	712.182		1.598			-57.569	656.211
Totale		712.182	1.598			-57.569	656.211
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	27.138.315		337.159		919.818	-656.963	27.738.329
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	1.619.228						1.619.228
3) Terreni (patrimonio disponibile)	1.427.799			-533	17.445	-23.104	1.421.607
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	18.094.772		245.974		622.415	-790.186	18.172.975
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	10.315.260		45.653	-26.593	15.125	-462.273	9.887.172
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	138.654		10.079		2.288	-45.681	105.340
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	14.273		39.009			-25.429	27.853
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	22.329					-8.607	13.722
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.386					-2.259	127
10) Universalita' di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	50.891					-13.218	37.673
11) Universalita' di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso	1.372.587		35.209		5.114	-201.244	1.211.666
Totale		60.196.494	713.083	-27.126	1.582.205	-2.228.964	60.235.692
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in :							
a) imprese controllate	309.681					-37.026	272.655
b) imprese collegate							
c) altre imprese	5.477.074						5.477.074
2) Crediti verso :							
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)							
5) Crediti per depositi cauzionali							
Totale		5.786.755				-37.026	5.749.729
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		66.695.431	714.681	-27.126	1.582.205	-2.323.559	66.641.632
B) ATTIVO CIRCOLANTE							

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						
	- correnti		38.363	-38.363			
	- 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			3.758.669
III)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1)	Titoli						
	Totale						
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1)	Fondo di cassa	13.006.019	18.926.203	-18.470.559			13.461.663
2)	Depositi bancari						
	Totale		13.006.019	-18.470.559			13.461.663
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		18.241.594	-38.180.820	36.682	-35.863	17.257.014
C)	<u>RATEI E RISCOINTI</u>						

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

I)
II)

D)
E)
F)

Ratei attivi
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
		+	-	+	-	
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
6.944.154		927.178	-771.051	361.187	-5.879.731	1.581.737
6.944.154	6.944.154	927.178	-771.051	361.187	-5.879.731	1.581.737

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A)	<u>PATRIMONIO NETTO</u>						
I)	49.709.977				3.890.661		53.600.638
II)	Netto da beni demaniali						
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	49.709.977			3.890.661		53.600.638
B)	<u>CONFERIMENTI</u>						
I)	7.974.607		473.075		323.353	-998.361	7.772.674
II)	20.824.538		387.154	-53.665	971.495	-2.966.008	19.163.514
	TOTALE CONFERIMENTI	28.799.145	860.229	-53.665	1.294.848	-3.964.369	26.936.188
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)	4.892.397		14.122.667	-17.170.710			1.844.354
III)	9.686		200.163	-201.892		-1	7.956
IV)	Debiti per anticipazioni di cassa						
V)	17.478		1.313.718	-1.325.281			5.915
VI)	Debiti verso						
1)	imprese controllate						
2)	imprese collegate						
3)	altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII)	546.000		786.051	-1.221.051			111.000
	TOTALE DEBITI	5.465.561	16.422.599	-19.918.934		-1	1.969.225
D)	<u>RATEI E RISCONTI</u>						
I)	416.011		791.322			-416.011	791.322
II)	569.796		666.413			-569.796	666.413
	TOTALE RATEI E RISCONTI	985.807	1.457.735			-985.807	1.457.735
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	84.960.490	18.740.563	-19.972.599	5.185.509	-4.950.177	83.963.786
	CONTI D'ORDINE						
E)	6.944.154		927.178	-771.051	361.187	-5.879.731	1.581.737
F)	<u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>						
G)	<u>BENI DI TERZI</u>						
	TOTALE CONTI D'ORDINE	6.944.154	927.178	-771.051	361.187	-5.879.731	1.581.737

Novate Milanese , li 30/03/2015

Il Segretario



Il legale rappresentante
dell'ente

Il responsabile del
servizio finanziario

**PROSPETTO DI
CONCILIAZIONE**

Esercizio 2014

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)
Titolo I	<u>ENTRATE TRIBUTARIE</u>													
	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) da Stato (Tit. II - cat. 1)	1.144.533						A2	1.144.533	CI			DII	
	2) da regione (Tit. II - cat. 2)	12.156						A2	12.156	CI			DII	
	3) da regione per funzioni delegate (Tit. II - cat. 3)	26.207						A2	26.207	CI			DII	
	4) da org. comunitari e internazionali (Tit. II - cat. 4)	4.000						A2	4.000	CI			DII	
	5) da altri enti del settore pubblico (Tit. II - cat. 5)	286.562						A2	286.562	CI			DII	
	Totale entrate da trasferimenti	1.473.458												
Titolo III	<u>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</u>													
	1) Proventi servizi pubblici (Tit. III - cat. 1)	999.377	102.771	95.345			71.912	A3	934.891	CI			DII	7.426
	2) Proventi gestione patrimoniale (Tit. III - cat. 2)	1.655.099	458.128	558.979			156.487	A4	1.397.761	CI			DII	-100.851
	3) Proventi finanziari (Tit. III - cat. 3)													
	- interessi su depositi, crediti, ecc	35.413						D20	35.413	CI			DII	
	- interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate							C18		CI			DII	
	4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (Tit. III - cat. 4)							C17		CI			DII	
	5) Proventi diversi (Tit. III - cat. 5)	231.758	8.897	12.089			-782.410	A5	1.010.976	CI			DII	-3.192
	Totale entrate extratributarie	2.921.647	569.796	666.413			-554.011							-96.617
	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>													
	1) Alienazione di beni patrimoniali (Tit. IV - cat. 1)	252.800						E24	225.674	AII		27.126		
	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)												BI	
	5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (Tit. IV - cat. 5)	869.089						A6	23.860				BII	845.229
	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)												C11)	
	3) Assunzione di mutui e prestiti (Tit. V - cat. 3)												C12)	
	4) Emissione prestiti obbligazionari (Tit. V - cat. 4)												C13)	
	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		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)			
17.748.880	569.796	666.413			-530.467		16.039.183		41.610		748.612
						E22	837.981				
						E23	3.701.313				
						A7		AI 1)			
						A8	820	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)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA (1S)	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-) (6S)	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+) (2S)	FINALI (-) (3S)	INIZIALI (-) (4S)	FINALI (+) (5S)		RIF. C. E. (7S)	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)	RIF. C. P.	ATTIVO	RIF. C. P.	PASSIVO	
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare	20.754									A			
10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui:										D	20.754	E	20.754
a) pagamenti eseguiti										AIII2			
b) somme rimaste da pagare										BII			
Totale spese in conto capitale di cui:	942.179					942.179							
a) pagamenti eseguiti	1.221.052					510.283							
b) somme rimaste da pagare	1.331.551					141.000							
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa													CIV
2) rimborso di finanziamenti a breve termine													C11)
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti													C12)
4) rimborso di prestiti obbligazionari													C13)
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali													C14)
Totale rimborso di prestiti													
Titolo VI SERVIZI PER C/TERZI	1.271.192												CV
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	16.362.623	23.465	65.140	416.011	791.322	1.500.520		13.924.547			41.675		381.224
- Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11		B 1				
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	2.062.183	A				
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27		A III 4				
- Insussistenze dell'attivo							E25	664.880					

Novate Milanese, li 30/03/2015

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente



NOTE AL PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2014

PARTE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Entrate tributarie

Imposte : sono state rettifiche per un importo complessivo di € 23.544 di cui € 16.034 di addizionale irpef annualità arretrate 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 (€ 102.507); 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 trasferimenti 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 confluite 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 confluisce solo la somma rimasta da riscuotere pari a € 14.484.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Confluisce la differenza fra il valore iniziale e quello finale delle rimanenze giacenti nel magazzino economico.

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 € 856074, in quanto rettificata dai costi anno futuro che non hanno mai determinato un effettivo costo. Complessivamente ammontano ad € 837.981 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 € 401.158, maggiori entrate arretrate 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 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 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) stornati 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 rilevate nel conto economico alla voce E28. Il totale complessivo di € 4.766.929 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 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 determinatasi 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 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 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 debitorateizzato 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 confluisce solo la somma rimasta da pagare a terzi pari ad € 5.913.

INSUSSISTENZE E AMMORTAMENTI

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

Novate Milanese, li 30/03/2015.