

COMUNE DI PREGNANA MILANESE

Provincia di MI

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2012

2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	(IE)	(IE)	INIZIALI (+) (DE)	FINALI (-) (DE)	INIZIALI (+) (DE)	FINALI (+) (DE)		(RE)	RIS. C.E.		(TE)	RI. C.P. ATTIVO	RI. C.P. PASSIVO
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE													
1) Imposte (R. 1 cat. 1)	2.378.279,15							A1	2.378.279,15				
2) Tasse (R. 1 cat. 2)	827.938,00							A1	827.938,00				
3) Tributi Speciali (R. 1 cat. 3)	564.224,00							A1	564.224,00				
Totale entrate tributarie	3.770.441,15												
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1) Da Stato (R. 2 cat. 1)	52.004,70							A2	52.004,70				
2) Da regione (R. 2 cat. 2)	9.629,64							A2	9.629,64				
3) Da regione per funzioni delegate (R. 2 cat. 3)	18.080,57							A2	18.080,57				
4) Da reg. comunitari e internazionali (R. 2 cat. 4)								A2					
5) Da altri enti settore pubblico (R. 2 cat. 5)	1.600,00							A2	1.600,00				
Totale entrate da trasferimenti	81.314,91												
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE													
1) Proventi servizi pubblici (R. 3 cat. 1)	803.952,18					31.384,92		A3	772.567,26				
2) Proventi gestione patrimoniale (R. 3 cat. 2)	683.242,34					10.483,21		A4	682.759,13				
3) Proventi finanziari (R. 3 cat. 3)								020	10.770,02				
- Interessi sui depositi, crediti ecc.													
- Interessi su capitale concesso ad aziende speciali e partecipate								C18					
4) Proventi per altri da aziende speciali e partecipate (R. 3 cat. 4)	3.790,04							C17	3.790,04				
5) Proventi diversi (R. 3 cat. 5)	404.904,13					44.005,85		A5	360.898,28				
Totale entrate extratributarie	1.916.658,71					85.877,98							
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.788.414,77					85.877,98							
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI/TRANSFORNAMENTO DI CAPITALI/REDOSSIONE DI CREDITI													
1) Alienazione di beni patrimoniali (R. 4 cat. 1)	32.500,00							E24	32.500,00	(2)		32.500,00	
2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (R. 4 cat. 2)								E26		(2)			
3) Trasferimenti di capitali da regione (R. 4 cat. 3)													
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (R. 4 cat. 4)	5.730,04										B1	5.730,04	
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (R. 4 cat. 5)	1.126.015,79										B11	812.461,39	
Totale trasferimento di capitale (2-3+4+5)	1.131.745,83							A6	313.555,40	(3)			
6) Riduzione di crediti (R. 4 cat. 6)													
Totale entrate (R alienazione di beni patrimoniali/trasferimenti di capitale ecc.)	1.164.246,83												
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI													
1) Accensione di cassa (R. 5 cat. 1)											C14		
2) Finanziamenti a breve termine (R. 5 cat. 2)											C11)		
3) Accensione di mutui e prestiti (R. 5 cat. 3)											C12)		
4) Emissioni presso obbligazioni (R. 5 cat. 4)											C13)		
Totale entrate accensione prestiti													

PS

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

ACERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	NOTE	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	INIZIALI (-)	FINALI (+)	INIZIALI (-)	FINALI (+)			RF. C.E.	(1E-2E-3E-4E-5E-6E)	RF. C.P. ATTIVO	RF. C.P. PASSIVO	
	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)				(7E)	Bil(2a)	Bil(3a)	
TITOLO VI - SEGNALI PER CONTO TERZI	(1E)	746.334,45			(6E)					175.511,83	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		7.678.996,05					E22 182.322,45 E23 2.356,12 A7 A8	(7) (8) (9)			
Immortalità del passivo											
Impedimenti e altre											
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (coeli capitalizzati)											
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.											

NOTE:

- (1) In le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, comprese negli accreditamenti finanziati dal titolo III "Entrate tributarie" per attività in regime d'impresa, l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C-8), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA.
- (2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto economico (E26), quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E26).
- (3) quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione.
- (4) va indicato il totale del trattamento di capitale da Stato, regione, provincia, comuni, aziende ospedaliere, partecipazioni ed altri.
- (5) i rimborsi accesi per concessione di edilizia, per la quota finalizzata a spese correnti (fino al 50% del valore di 1E).
- (6) in caso di aumento o diminuzione del capitale, per la quota finalizzata a spese correnti (fino al 50% del valore di 1E).
- (7) in caso di aumento o diminuzione del capitale, per la quota finalizzata a spese correnti (fino al 50% del valore di 1E).
- (8) i crediti e i debiti per conto terzi (coeli capitalizzati) sono conteggiati sulla base di dati elaborati da personale dell'ente, dalla produzione di dati di software applicativi, a fine esercizio è necessario rilevare questa cifra, contabilizzata nell'ativo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi vanno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.

9

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI/ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTERE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (*)	AL CONTO ECONOMICO (10+20-30-40-50-60)	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	(10)	FINANZIARI (*)	INIZIALI (*)	FINANZI (*)	INIZIALI (*)	FINALI (*)				R.F. C.E.	RI. C.P. ATTIVO	RI. C.P. PASSIVO
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI												
1) personale	1.101.362,47							1.101.362,47				
2) acquisto di beni di consumo e/o di materiale per ufficio	111.739,42							111.739,42				
3) produzione di servizi	3.336.346,66					6.261,35	6.261,35	3.328.085,31				
4) acquisto di beni di terzi	16.150,00							16.150,00				
5) trasferimenti di cui Stato												
- regione	50,00							50,00				
- province e città metropolitane	35.968,00							35.968,00				
- comuni ed unioni di comuni	18.085,85							18.085,85				
- comunità montane												
- aziende speciali e partecipate	52.000,00							52.000,00				
- altre	432.329,10							432.329,10				
6) interessi attivi ed altri finanziamenti diversi	193.245,04							193.245,04				
7) impendio in cassa	173.451,89							173.451,89				
8) rima distribuzione della gestione corrente	64.526,86							64.526,86				
Totale spese correnti								5.535.285,29				5.535.285,29
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE												
1) acquisizione di beni materiali di cui:	830.691,43											
a) pagamenti eseguiti	838.244,32											
b) somme incassate da pagare	4.017.145,00											
2) impianti e servizi strumentali di cui:												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme incassate da pagare												
3) acquisto di beni di specie per realizzazione in economia di cui:												
a) pagamenti eseguiti	674,30											
b) somme incassate da pagare	4.325,70											
4) acquisto di beni di specie per realizzazione in economia di cui:												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme incassate da pagare												
5) acquisto di beni mobili, suscettibili ed affrettare (transazioni immobiliari, di cui:												
a) pagamenti eseguiti	1.304,38											
b) somme incassate da pagare	48.597,46											
6) acquisto di beni immobili, di cui:												
a) pagamenti eseguiti	28.408,01											
b) somme incassate da pagare	39.450,28											
7) trasferimenti di capitale, di cui:	20.000,00											
a) pagamenti eseguiti	257.583,63											
b) somme incassate da pagare	617.990,15											
8) partecipazioni finanziarie, di cui:												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme incassate da pagare												
9) somme incassate da pagare												
Totale spese in conto capitale								696.631,01				696.631,01
Totale uscite								6.231.916,30				6.231.916,30
Totale risorse								6.231.916,30				6.231.916,30
Totale patrimonio netto												4.109.522,44

[Handwritten signature]

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

Table with columns: IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA, RISCOVITI ATTIVI, RATEI PASSIVI, ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-), AL CONTO ECONOMICO, NOTE, AL CONTO DEL PATRIMONIO.

Table with columns: B11, B16, E27, E25. Totale generale della spesa: 7.622.590,48.

NOTA:
(1) Totale del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito...
(2) L'importo accantonato per svalutazione crediti...
(3) Va indicato la somma minima da pagare a terzi...
(4) L'importo accantonato per svalutazione crediti...
(5) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

PREGNANA MILANESE, il 11-03-2013



IL SEGRETARIO

Giuliana Sogno

[Signature]

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

Sergio Romeo Maestroni

[Signature]

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Gaetano Carlo Galera

[Signature]

[Handwritten mark]

COMUNE DI PREGNANA MILANESE

Provincia di MI

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2012

g
R

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	123.489,72 427.979,12	28.408,01	44.186,71	107.711,02 472.165,83
TOTALE	123.489,72	28.408,01	44.186,71	107.711,02
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	6.592.577,13	36.023,73	958.997,97	7.389.348,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	1.409.071,54	178.250,83	178.250,83	1.587.322,47
3) Terreni (patrimonio disponibile)	2.775.283,36	16.447,69	656.371,06	3.115.178,78
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	237.666,02	6.722,20	6.722,20	244.420,22
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	5.493.688,04	48.659,77	328.395,68	5.623.651,63
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.397.958,58	248.091,86	248.091,86	2.646.050,44
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.897.656,43	10.463,88	97.564,92	1.810.555,39
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.343.990,20	2.757,20	97.564,92	1.441.555,12
7) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	54.957,84	20.414,30	20.414,30	37.300,74
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	280.528,89	10.637,80	533,32	300.943,19
8) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	10.637,80	1.304,38	5.841,97	6.633,53
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	123.529,10	5.547,01	16.504,68	112.571,43
9) Automezzi e motoveicoli (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	19.150,02	334,76	6.010,05	13.474,73
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	101.140,44	26.348,57	31.154,05	80.801,92
10) Mobili e macchinari d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	72.464,54	2.471,18	740,00	43.781,67
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	716.265,78	31.154,05	740,00	746.679,83
12) Diritti reali su beni di terzi				
13) Immobilizzazioni in corso	4.682.171,63	693.269,59	1.615.663,25	3.759.777,97
TOTALE	21.826.284,81	810.261,00	2.535.914,60	22.054.122,64
B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
1) Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Altre imprese:				
2) Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Altre imprese				
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)				
4) Crediti di natura esigibile (relativo al fondo svalutazione crediti)				
5) Crediti per depositi cauzionali				
TOTALE	1.181.279,29			1.181.279,29
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	23.131.053,82	838.669,01	1.953.491,43	23.343.112,95

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I) RIMANENZE					
1) Verso contribuenti		891.118,58	3.770.441,15	3.857.140,32	21.416,62
2) Verso enti del sett. pubblico allargato		420,28	52.004,70	52.916,70	491,72
a) Stato - correnti					
- capitale			27.710,21	27.710,21	
- capitale			1.600,00	1.180,58	1.883,63
- capitale			5.730,04		5.730,04
b) Regione - correnti					
- capitale					
- capitale					
3) Verso debitori diversi					
a) verso utenti di servizi pubblici		195.339,83	803.952,18	768.081,76	28.019,74
b) verso utenti di beni patrimoniali		334.449,48	693.242,34	550.067,07	1.093,50
c) verso altri - correnti		646.900,87	419.464,19	396.526,41	129,17
- capitale		79.792,81	1.126.016,79	1.126.016,79	35.894,00
d) da alienazioni patrimoniali		42.382,80	32.500,00	46.368,40	28.514,40
e) per somme corrisposte terzi		188.054,81	746.334,45	656.703,20	287.685,49
4) Credito per IVA					
5) Per depositi		102,77			102,77
a) banche		230.698,43			54.514,89
b) Cassa Depositi e Prestiti					
TOTALE		2.632.006,51	7.162.711,44	491,72	140.942,12
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI					
1) Tesori					
TOTALE					
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE					
1) Fondo di cassa		7.400.810,26	7.162.711,44	7.741.946,87	6.821.574,83
2) Depositi bancari		7.400.810,26	7.162.711,44	7.741.946,87	6.821.574,83
TOTALE		10.032.816,77	14.841.707,49	14.904.658,31	9.829.415,55
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE					
C) RATEI E RISCONTI					
I) RATEI/ATTIVI					
II) RISCONTI/ATTIVI					
TOTALE RATEI E RISCONTI					
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		33.163.870,59	15.680.376,50	14.904.658,31	2.721.043,43
CONTI D'ORDINE					
D) OPERE DA REALIZZARE		5.127.091,93	842.544,40	1.118.167,61	123.856,13
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI					
F) BENI DI TERZI		5.127.091,93	842.544,40	1.118.167,61	123.856,13
TOTALE CONTI D'ORDINE					
TOTALE		43.417.054,45	17.365.465,30	17.146.983,52	4.972.755,69

99

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
			*	*		
A) PATRIMONIO NETTO						
I) NETTO PATRIMONIALE		12.109.542,81				12.175.091,97
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		3.999.394,07			65.549,16	3.999.394,07
TOTALE PATRIMONIO NETTO		16.109.936,88			65.549,16	16.174.486,04
B) CONFERIMENTI						
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		2.464.542,18	5.730,04			2.470.272,22
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		6.961.167,24	812.461,39		396.875,28	7.376.753,35
TOTALE CONFERIMENTI		9.425.709,42	818.191,43		396.875,28	9.647.025,57
C) DEBITI						
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO						
1) Per finanziamenti a breve termine		3.434.769,95		387.519,31		3.047.250,64
2) Per mutui e prestiti		1.335.750,00		102.750,00		1.233.000,00
3) Per prestiti obbligazionari						
4) Per debiti pluriennali						
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		2.631.176,58	5.535.285,29		56.365,75	2.585.407,63
III) DEBITI PER IVA		12.857,00		10.159,36		2.697,64
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA						
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		128.840,17	748.334,45	596.513,07	0,57	278.660,96
VI) DEBITI VERSO						
1) Imprese controllate						
2) Imprese collegate						
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) ALTRI DEBITI		85.828,59	20.000,00	257.663,63	29.645,01	
TOTALE DEBITI		7.629.224,29	6.301.619,74	6.863.475,22	191.659,41	7.151.015,89
D) RATEI E RISCONTI						
I) RATEI PASSIVI						
II) RISCONTI PASSIVI						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		33.163.870,59	7.119.811,17	6.863.475,22	257.208,57	33.172.528,50
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE						
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI		5.127.091,93	842.544,40	1.118.167,61	123.956,13	4.727.512,59
G) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE		5.127.091,93	842.544,40	1.118.167,61	123.956,13	4.727.512,59

PREGHANA MILANESE, 8 11-03-2013



IL SEGRETARIO
Giuliana Sogno

Giuliana Sogno

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Sergio Romeo Maestroni

Sergio Romeo Maestroni

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Gaetano Carlo Galera

Gaetano Carlo Galera

SAS

COMUNE DI PREGNANA MILANESE

Provincia di MI

CONTO ECONOMICO

ANNO 2012

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	3.770.441,15		
2) Proventi da trasferimenti	81.314,91		
3) Proventi da servizi pubblici	772.567,26		
4) Proventi da gestione patrimoniale	682.759,13		
5) Proventi diversi	460.894,28		
6) Proventi da concessioni di edificare	313.555,40		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		6.081.532,13	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	1.101.392,47		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	111.739,42		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	3.328.085,31		
13) Godimento beni di terzi	16.150,00		
14) Trasferimenti	486.432,95		
15) Imposte e tasse	173.451,89		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	631.219,73		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		5.848.471,77	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		233.060,36	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utlili	3.790,04		
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	52.000,00		
TOTALE (C) (17+18-19)		-48.209,96	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C)			184.850,40
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	10.770,02		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)	193.245,04	-182.475,02	-182.475,02
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	198.809,04		
23) Sopravvenienze attive	2.356,12		
24) Plusvalenze patrimoniali	69.342,00		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		270.507,16	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	142.806,52		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	64.526,86		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		207.333,38	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		63.173,78	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)			65.549,16

PREGNANA MILANESE, 11-03-2013

IL SEGRETARIO

Giuliana Segno



Giuliana Segno

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

Sergio Romeo Maestroni

Sergio Romeo Maestroni

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Gaetano Carlo Galera

Gaetano Carlo Galera

NOTA INTEGRATIVA PROSPETTI DI CONCILIAZIONE, CONTO ECONOMICO E CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ENTRATE

- ✓ totale accertamenti finanziari di competenza prima colonna uguale al totale degli accertamenti finanziari di competenza dell'anno 7.678.996,05=;
- ✓ rettificare le risorse del titolo III entrata per gli introiti rilevanti ai fini commerciali IVA inserendo tra le altre rettifiche del risultato finanziario il valore dell'IVA diminuendo il valore da inviare al conto economico IVA a debito 85.877,98=;
- ✓ entrate al titolo IV al conto economico la quota di oneri di urbanizzazione destinata al titolo I della spesa, le altre entrate (conferimento di capitali, oneri al titolo II della spesa ecc.) vanno inserite al conto del patrimonio passivo conferimenti di capitale 313.555,40=;
- ✓ servizi per conto di terzi al conto del patrimonio attivo il totale dei residui attivi della competenza 175.511,83=;
- ✓ insussistenze del passivo indicare i minori residui passivi dai residui totali risultanti dal rendiconto 182.322,45=;
- ✓ sopravvenienze attive indicare le maggiori entrate dai residui totali 2.356,12= meno 142.806,52= uguale 140.450,40=.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE SPESE

- ✓ totale impegni finanziari di competenza prima colonna uguale al totale degli impegni finanziari di competenza dell'anno 7.622.580,48=;
- ✓ rettificare gli interventi di competenza del titolo I della spesa per le somme rilevanti ai fini commerciali IVA inserendo tra le altre rettifiche del risultato finanziario il valore dell'IVA diminuendo il valore da inviare al conto economico IVA a credito 8.261,35=;
- ✓ per quanto riguarda il titolo II della spesa riportare le somme pagate residui e competenza fra i pagamenti eseguiti per intervento euro 1.126.314,64= e le somme rimaste da pagare dalla competenza più i residui per intervento euro 4.727.512,59=, le somme pagate competenza più residui vanno ad aumentare l'attivo patrimoniale immobilizzazioni mentre le somme rimaste da pagare vanno nei conti d'ordine opere da realizzare al 31 dicembre consistenza finale;
- ✓ per il titolo III riportare gli impegni per ammortamento prestiti effettuati nell'anno (impegni uguale ai pagamenti euro 387.519,31= mutui ed euro 102.750,00= BOC) e riportare gli importi al conto del patrimonio passivo;
- ✓ riportare ai servizi per conto di terzi le somme da riportare a residuo passivo dalla competenza 181.389,71=;
- ✓ indicare le quote di ammortamento dell'esercizio 631.219,73=;
- ✓ riportare il totale delle insussistenze dell'attivo dai residui attivi 2.356,12 meno 142.806,52 uguale 140.450,40=.

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

- ✓ controllare che la prima colonna sia assolutamente identica alle risultanze dell'ultima colonna dell'anno precedente € 33.163.870,59=;
- ✓ tra le immobilizzazioni finanziarie indicare il valore delle imprese partecipate, se non è variato nulla riportare l'importo finale uguale all'iniziale;

- ✓ il totale dei crediti prima colonna deve essere uguale al totale degli accertamenti totali riportati tra i residui conservati 2.632.006,51=;
- ✓ il totale della consistenza finale deve essere uguale al totale degli accertamenti di competenza da riportare 3.007.840,72=;
- ✓ il totale della terza colonna deve essere uguale al totale delle riscossioni effettuate nell'anno competenza più residui 7.162.711,44=;
- ✓ il totale dei depositi deve essere uguale al totale del titolo V somme da riportare competenza più residui 176.183,54 più 102,77 uguale 176.286,31=;
- ✓ il totale delle somme corrisposte a terzi deve essere uguale al totale del titolo VI somme da riportare competenza più residui 287.685,49=;
- ✓ le disponibilità liquide devono essere uguali al totale del fondo cassa al 31 dicembre 6.821.574,83=;
- ✓ i conti d'ordine devono riportare nelle variazioni da finanziario in più il totale dei residui da riportare sola competenza del titolo II 842.544,40=, nella colonna da finanziario in meno il totale dei pagamenti eseguiti al titolo II sola parte residui 1.118.167,61=, la consistenza finale deve essere uguale al totale dei residui passivi da riportare competenza più residui del titolo II della spesa 4.727.512,59= e variazioni da altre cause residui eliminati 123.956,13=.

CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

- ✓ controllare che la prima colonna sia assolutamente identica alle risultanze dell'ultima colonna dell'anno precedente € 33.163.870,59=;
- ✓ il netto patrimoniale deve riportare come variazione da altre cause in più il risultato economico dell'esercizio in caso di utile 65.549,16=;
- ✓ i conferimenti in capitale devono essere uguali a quelli previsti in entrata al titolo IV, se si utilizza il sistema dei ricavi differiti inserire nella colonna variazioni da altre cause il valore degli ammortamenti da sterilizzare;
- ✓ il totale dei prestiti deve diminuire della quota di capitale pagata nell'anno;
- ✓ il totale dei debiti di funzionamento deve essere uguale al totale dei residui passivi da riportare competenza più residui titolo I della spesa ; $2.589.407,63 + 2.697,64 = 2.592.105,27=$;
- ✓ il totale delle somme corrisposte a terzi deve essere uguale al totale del titolo IV somme da riportare competenza più residui ; 278.660,98=;
- ✓ deve risultare il debito IVA della dichiarazione annuale se a debito (in caso di credito riportare il dato all'attivo) 2.697,64=;
- ✓ i conti d'ordine devono riportare nelle variazioni da finanziario in più il totale dei residui da riportare sola competenza del titolo II, nella colonna da finanziario in meno il totale dei pagamenti eseguiti al titolo II sola parte residui, la consistenza finale deve essere uguale al totale dei residui passivi da riportare competenza più residui del titolo II della spesa, vedi attivo.

CONTO ECONOMICO

- ✓ insussistenze del passivo da conto finanziario 182.322,45= più altri debiti dall'anno precedente per acconto su esproprio terreno da parte delle Ferrovie dello Stato concluso nell'anno 2012: altri debiti euro 85.828,29 meno 69.342,00= riportati per l'esproprio riscosso e riportato a plusvalenza uguale euro 16.486,59 per un totale di euro 198.809,04=;
- ✓ altri proventi diversi A5 sterilizzazione quota ammortamenti da conferimenti di capitale € 100.000,00= i proventi diversi passano da euro 360.894,28= ad euro 460.894,28=.

PATTO DI STABILITA' 2012 2013 2014 SALDO FINANZIARIO IN TERMINI DI COMPETENZA MISTA		COMUNE DI PREGNANA MILANESE	LEGGI n. 220/2010, n. 122/2010, n. 133/2008 n. 183/2011		
CLASSIFICAZIONE DI BILANCIO		Rendiconto 2011	Previsione iniziale 2012	Previsione definitiva 2012 post assestamento	RENDICONTO 2012
Entrate Finali					
Entrate Tributarie (Tit. 1)	COMP	€ 4.097.828,00	€ 3.910.438,00	€ 3.836.993,00	€ 3.770.441,15
Trasferimento dello Stato, Regione ed enti (Tit. 2)	COMP	€ 138.221,07	€ 118.404,00	€ 118.404,00	€ 81.314,91
Entrate Extratributarie (Tit. 3)	COMP	€ 2.344.220,07	€ 1.659.749,00	€ 2.017.693,00	€ 1.916.658,71
Alienazione Beni, trasf. capitali, riscoss. crediti (Tit. 4)	CASSA	€ 1.290.683,69	€ 995.000,00	€ 1.087.357,48	€ 1.172.385,19
A detrarre Decreto Min.Int. 25 ottobre 2012 somme per estinzione anticipata mutui art. 16 comma 6 D.L. 95/2012 convertito nella L. 135/2012 modificato dal D.L. 174/2012 art. 8			€ -	€ 119.706,91	€ 119.713,72
Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (Tit. 4 cat. 6)	CASSA	€ -			
TOTALE ENTRATE FINALI		€ 7.870.952,83	€ 6.683.591,00	€ 6.940.740,57	€ 6.821.086,24
Spese Finali					
Spese Correnti (Tit. 1)	COMP	€ 6.012.226,96	€ 5.782.930,00	€ 6.074.919,00	€ 5.535.285,29
Spese in conto capitale (Tit. 2)	CASSA	€ 1.678.344,25	€ 390.000,00	€ 760.069,52	€ 1.126.314,64
a detrarre					
Spese derivanti dalla riscossione di crediti (Tit. 2 int. 10)	CASSA	€ -	€ -		
TOTALE SPESE FINALI		€ 7.690.571,21	€ 6.172.930,00	€ 6.834.988,52	€ 6.661.599,93
Plafond regionale verticale		€ 54.572,00			
Plafond regionale orizzontale		€ 20.154,00	-€ 10.077,00	-€ 10.077,00	€ -
Plafond nazionale orizzontale					
SALDO FINANZIARIO PREVISTO DA CONTABILITA'		€ 255.107,62	€ 500.584,00	€ 95.675,05	€ 159.486,31
OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE		€ 582.458,77	€ 488.170,86	€ -	
CALMIERE ANNO 2011 E PLAFOND REGIONALE ORIZZONTALE ANNI PREGRESSI		€ 242.720,17	€ 10.077,00	€ -	
Saldo Programmatico 2011 - 2012 di competenza mista da rispettare		€ 242.720,17	€ 498.247,86	€ 514.248,00	€ 504.248,00
Patto regionale verticale incentivato variazione obiettivo ai sensi del commi 12 bis e segg. art. 16 D.L. n. 95/2012			€ -	-€ 269.340,28	-€ 269.340,28
Patto nazionale orizzontale variazione obiettivo ai sensi dell'art. 4 ter del D.L. n. 16/2012			€ -	-€ 98.000,00	-€ 98.000,00
Patto regionale verticale non incentivato deliberazione Giunta Regionale n. 4365 del 26 ottobre 2012			€ -	-€ 17.119,95	-€ 17.119,95
Patto regionale orizzontale con peggioramento dell'obiettivo al 50% nel 2013 e nel 2014 G.R. 4365/2012			€ -	-€ 11.356,54	-€ 11.356,54
Patto regionale orizzontale solo peggioramento obiettivo derivante dagli spazi acquisiti nel 2011			€ -	€ -	€ 10.077,00
Saldo programmatico post regionale verticale ed orizzontale e nazionale orizzontale OBIETTIVO 2012			€ 498.247,86	€ 118.431,23	€ 118.508,23
Importo della riduzione dell'obiettivo ai sensi del comma 122, dell'art. 1, L. 220/2010 comma V art.7 D.Lgs. n. 149/2011					€ 23.000,00
OBIETTIVO FINALE DA RAGGIUNGERE ANNO 2012					€ 95.508,23
Differenza fra saldo previsto e saldo programmatico		€ 12.387,45	€ 2.336,14	-€ 22.756,18	€ 63.978,08

AL. OB/12/C - Calcolo dell'obiettivo di competenza mista

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2012-2014

DETERMINAZIONE DELL'OBIETTIVO

(legge 12 novembre 2011, n. 183)

COMUNI soggetti al patto di stabilità interno

Comune di PREGNANA MILANESE

(migliaia di euro)

Modalità di calcolo Obiettivo 2012-2014

		Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008
Fase 1	SPESE CORRENTI (Impegni)	4.014 (a)	4.643 (b)	4.827 (c)
	MEDIA delle spese correnti (2006-2008) (1)			Media 4.495 (d)=(a+b+c) (3)
		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	PERCENTUALI da applicare alla media delle spese correnti (comma 2, art. 31, legge n. 183/2011)	15,6% (e)	15,4% (f)	15,4% (g)
		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	SALDO OBIETTIVO determinato come percentuale data della spesa media (comma 2, art. 31, legge n. 183/2011)	701 (h)=(d)*(e)	692 (i)=(d)*(f)	692 (j)=(d)*(g)
Fase 2	RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI, di cui al comma 2, dell'art. 14, del D.L. n. 78/2010 (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	215 (m)	215 (n)	215 (o)
	SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	486 (p)=(h)-(m)	477 (q)=(i)-(n)	477 (r)=(j)-(o)
		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	PERCENTUALI da applicare alla media delle spese correnti degli enti NON virtuosi (comma 6, art. 31, legge n. 183/2011)	16% (s)	15,8% (t)	15,8% (u)
FAS E 3-A (Enti NON virtuosi)	RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI di cui al comma 2, dell'art. 14, del D.L. n. 78/2010 comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	215 (v)=(m)	215 (w)=(n)	215 (x)=(o)
	SALDO OBIETTIVO ENTI NON VIRTUOSI (commi 4 e 6, art. 31, legge 183/2011)	504 (ab)=(d)*(s)-(v)	495 (ac)=(d)*(t)-(w)	495 (ad)=(d)*(u)-(x)
		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	SALDO OBIETTIVO ENTI VIRTUOSI (comma 5, art.31, legge n. 183/2011)	0 (ae)	0 (af)=(d)*(t)-(z)	0 (ag)=(d)*(u)-(aa)
FAS E 3-B (Virtuosi)				
FAS E 3-C	RIDUZIONE "SPERIMENTAZIONE" (comma 2, art.30, legge n. 183/2011)	0 (ah)		
		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
FAS E 4-A	PATTO NAZIONALE "Orizzontale"(2) Variazione obiettivo ai sensi dell'art. 4-ter del D.L. n. 16/2012	-98 (al)	-99 (am)	-99 (an)
		Anno 2012		
FAS E 4-B (anno 2012)	PATTO REGIONALE "Verticale" (3) Variazione obiettivo ai sensi del comma 138, art 1, legge n. 220/2010 (comma 17, art. 32, legge n. 183/2011)	-17 (ao)		
		Anno 2012		
	PATTO REGIONALE "Verticale" "INCENTIVATO" Variazione obiettivo ai sensi dei commi 12-bis e segg., art. 16, decreto-legge n. 95/2012	-269 (ax)		
		Anno 2012		
	PATTO REGIONALE "Verticale" "TERREMOTI" Variazione obiettivo ai sensi dell'art. 1, D.P.C.M. 9 agosto 2012 (art. 7, decreto legge n. 74/2012)	0 (ay)		
		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	PATTO REGIONALE "Orizzontale" (4) Variazione obiettivo ai sensi del comma 141, art. 1, legge n. 220/2010 (comma 17, art. 32, legge n. 183/2011)	-1 (ap)	15 (aq)	6 (ar)
		Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	SALDO OBIETTIVO RIDETERMINATO - PATTO TERRITORIALE (fase 4) (5)	119 (as)	559 (at)=(ac)+(am)+(ay) (aq)	550 (au)=(ad)+(an)+(ar) (at)

IMPORTO DELLA RIDUZIONE DELL'OBIETTIVO ai sensi del comma 122, dell'art. 1, della legge n. 220/2010 (comma 5, art.7, decreto legislativo n. 149/2011)
--

Anno 2012

23
(av)

SALDO OBIETTIVO FINALE

Anno 2012 Anno 2013 Anno 2014

96 559 550
 (az)=(ax)-(av) (ba)=(at) (bb)=(au)

Note

- (1) Calcolo della media della spesa corrente registrata negli anni 2006-2008, così come desunta dai certificati di conto consuntivo (comma 2, art. 31, legge n. 183/2011).
- (2) Compensazione degli obiettivi fra comuni del territorio nazionale.
- (3) Compensazione degli obiettivi fra regione e propri enti locali.
- (4) Compensazione degli obiettivi fra enti locali del territorio regionale.
- (5) $(as)=(ab)+(al)+(ao)+(ax)+(ay)+(ap)-(ah)$

9