



COMUNE DI PREGNANA MILANESE
(Città Metropolitana di Milano)

ALEGATO c.c. 10/2016

RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015

CONTO ECONOMICO CONTO DEL PATRIMONIO CONTI D'ORDINE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni Immateriali</u>					
I	1 Costi di Impianto e di ampliamento			B1	B1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	20.034,54	29.042,03	B11	B11
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			B12	B12
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			B13	B13
	5 Avviamento			B14	B14
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			B15	B15
	9 Altre		7.739,44	B16	B16
	Totale Immobilizzazioni Immateriali	20.034,54	36.781,47	B17	B17
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	1 Beni demaniali	10.059.319,37	10.264.552,10		
	1.1 Terreni	397.403,74	397.403,74		
	1.2 Fabbricati	1.794.865,73	1.834.939,36		
	1.3 Infrastrutture	7.867.049,90	8.032.209,00		
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	12.296.299,02	12.463.777,44		
	2.1 Terreni	5.691.806,94	5.685.595,47	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	6.567.906,55	6.726.095,05		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari		103,68	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	21.564,34	27.039,47	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	499,72	4.149,58		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	2.368,10	4.812,67		
	2.7 Mobili e arredi	12.153,37	15.981,52		
	2.8 Infrastrutture				
	2.9 Diritti reali di godimento				
	2.99 Altri beni materiali				
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	199.933,80	143.024,86	BII5	BII5
	Totale Immobilizzazioni materiali	22.555.552,19	22.871.354,40		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
IV	1 Partecipazioni in	1.199.811,92	1.199.811,92	BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate		18.532,63	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	1.199.811,92	1.181.279,29		
	2 Crediti verso	329.414,24		BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	329.414,24			
	b imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c	BIII2c
	3 Altri titoli			BIII2d	BIII2d
	Totale Immobilizzazioni finanziarie	1.529.226,16	1.199.811,92	BIII3	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		24.104.812,89	24.107.947,79		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 28/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.984.814,15	1.715.750,39		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	1.984.814,15	1.688.489,35		
c	Crediti da Fondi perequativi		27.261,04		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	105.805,93	302.153,20		
a	verso amministrazioni pubbliche	21.575,93	10.597,11		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti	84.230,00	291.556,09		
3	Verso clienti ed utenti	1.088.340,23	1.074.878,69	CII1	CII1
4	Altri Crediti	352.484,91	266.440,04	CII5	CII5
a	verso l'erario	732,18			
b	per attività svolta per terzi	293.456,41	204.560,46		
c	altri	58.296,32	61.879,58		
	Totale crediti	3.531.445,22	3.359.222,32		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII4,5	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			CIII6	
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	5.164.168,35	5.854.498,84		
a	Istituto tesoriere	5.164.168,35	5.854.498,84		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	5.164.168,35	5.854.498,84		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.695.613,57	9.213.721,16		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	32.800.426,46	33.321.668,95		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

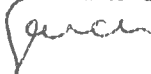
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	16.384.810,95	3.999.394,07	AI	AI
II	Riserve	10.813.178,86	10.548.788,86		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	2.999.972,97		AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale		2.999.972,97	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	7.813.205,89	7.548.815,89		
III	Risultato economico dell'esercizio	481.392,07	12.385.416,88	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		27.679.381,88	26.933.599,81		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)				C	C
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	2.700.095,97	2.991.831,46		
a	prestiti obbligazionari	924.750,00	1.027.500,00	D1e D2	D1
b	vi/ altre amministrazioni pubbliche		1.964.331,46		
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	1.775.345,97		D5	
2	Debiti verso fornitori	1.378.644,66	2.772.516,06	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	595.118,69	412.385,83		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	116.528,21	3.344,00		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	478.590,48	409.041,83		
5	Altri debiti	447.185,26	211.335,79	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	253.386,42			
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	416,88	101.929,08		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	193.381,96	109.406,71		
TOTALE DEBITI (D)		5.121.044,58	6.388.069,14		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)					
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		32.800.426,46	33.321.668,95		

Il Responsabile
Settore Finanziario
(Dr. Gaetano Carlo Gaiera)




Il Segretario Comunale
(Dr. Alberto Foddi)



IL SINDACO
(Sergio Rompo Maestroni)



STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		1.360.755,85	936.698,40		
2) Beni di terzi in uso					
3) Beni dati in uso a terzi					
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche					
5) Garanzie prestate a imprese controllate					
6) Garanzie prestate a imprese partecipate					
7) Garanzie prestate a altre imprese					
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.360.755,85	936.698,40		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.776.887,62	2.977.458,12		
2	Proventi da fondi perequativi	397.409,92	554.631,34		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	458.000,74	412.374,79		
a	Proventi da trasferimenti correnti	82.562,29	168.532,37		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti	375.438,45	243.842,42		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	970.942,29	1.259.963,71	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	360.051,73			
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	318.608,37	616.349,96	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		6.921.848,94	5.820.777,92		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	17.954,13	73.166,01	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.265.870,09	2.572.367,42	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	5.057,03	18.848,15	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	455.323,47	468.322,51		
a	Trasferimenti correnti	455.323,47	468.322,51		
b	Contributi agli investimenti ed Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ed altri soggetti				
13	Personale	973.599,89	987.718,54	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	397.898,86	619.711,22	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali			B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali			B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	2.163.618,04	226.327,64	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		6.279.321,51	4.966.461,49		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		642.527,43	854.316,43		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	3.899,70	14.333,29	C16	C16
Totale proventi finanziari		3.899,70	14.333,29		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-97.828,23	-114.512,39	C17	C17
a	Interessi passivi	-97.828,23	-114.512,39		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		-97.828,23	-114.512,39		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-93.928,53	-100.179,10		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari		2.879.864,53	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>		2.791.294,53		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>		88.570,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari		2.879.864,53		
25	Oneri straordinari	1.390,80	3.410.743,22	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>		3.140.734,06		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	1.390,80	270.009,16		E21d
	Totale oneri straordinari	1.390,80	3.410.743,22		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-1.390,80	-530.878,69		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	547.208,10	223.258,64		
26	Imposte (*)	65.816,03	65.202,01	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	481.392,07	158.056,63	23	23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.



NOTA INTEGRATIVA RENDICONTO 2015

Si provvede a redigere la nota integrativa al conto del bilancio 2015 ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 del Codice Civile e dell'articolo 11 comma VI lettera n) del D.Lgs. 118/2011 coordinato con il D.Lgs. 126/2014 e la L. 190/2014.

Il primo anno di sperimentazione con la nuova contabilità armonizzata, anno 2014, ha portato importanti cambiamenti nella tenuta delle scritture contabili, nel 2015 tali criteri sono confermati.

Il piano dei conti integrato prevede procedure automatiche ed organiche per la stesura contemporanea delle scritture contabili nell'ottica finanziaria e nell'ottica economico patrimoniale.

Dall'esame dei dati raccolti si possono evincere i seguenti aspetti principali:

- la classificazione dell'attivo patrimoniale è conforme al piano dei conti integrato come apparso sul sito della Ragioneria Generale dello Stato, secondo quanto pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato alla data di stesura;
- totale iniziale 2015 uguale al totale finale 2014 euro 33.321.668,95=;
- totale immobilizzazioni immateriali e materiali classificate secondo i nuovi principi contabili, rivisitazione dei fondi d'ammortamento e rilevazione degli ammortamenti annuali per euro 397.898,86= con il metodo dei ricavi differiti ;
- si ricorda che i principi contabili Arconet per il 2015 per la contabilità economico patrimoniale evidenziano che i ricavi e i proventi conseguiti sono rilevati in corrispondenza con la fase dell'accertamento delle entrate, ed i costi oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese (in precedenza erano rilevati al momento dell'impegno);
- la cassa riportata pareggia con il dato contabile finanziario pari ad euro 5.164.168,35;
- i debiti da finanziamento diminuiscono per l'importo del titolo 4 della spesa per euro 291.735,39=;
- il patrimonio netto aumenta del risultato economico dell'esercizio per euro 481.392,07=;
- si rinvia ai numerosi allegati presenti nel rendiconto per ulteriori analisi dei dati;
- il piano dei conti integrato con le scritture di partita doppia che nel corso del tempo sarà ulteriormente affinato, ha comportato scritture di prima nota per un numero complessivo superiore a novemila;

- ai conti d'ordine viene riportato il valore residuo dei residui passivi da riportare al titolo II della spesa totale generale dalla competenza e dai residui per € 1.360.755,85=;
- i dati vengono esposti per sintesi frutto delle rettifiche ai sensi dei principi sopra richiamati.

Il Responsabile del Servizio Affari generali ed economico finanziario
Gaetano Carlo Gaiera

