COMUNE DI PREGNANA MILANESE
(Città Metropolitana di Milano)

RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2020

CONTO ECONOMICO
CONTO DEL PATRIMONIO
CONTI D'ORDINE

PIAZZA DELLA LIBERTA' , 1 – CAP. 20010
02/939671/CENTRALINO – 93967206 – 207 – 208 – 209 – 211 – FAX 02/93590747 – C.F. 86502760159 – P.I. 03890690153
e.mail: ragioneria@comune.pregnana.mi.it
tesoreria comunale – BANCO POPOLARE – Ag. di Pregnana Milanese Via Giovanni XXIII – IBAN IT83X0503433620000000000300

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

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				
I		***Immobilizzazioni immateriali***			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	18.934,78	37.096,53	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5	Avviamento			BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9	Altre	2.350,00	2.425,00	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	**21.284,78**	**39.521,53**		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali	8.904.414,87	9.256.674,85		
	1.1	Terreni	434.554,12	434.554,12		
	1.2	Fabbricati	1.644.727,67	1.687.227,28		
	1.3	Infrastrutture	6.825.133,08	7.134.893,45		
	1.9	Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	13.325.392,86	13.327.987,95		
	2.1	Terreni	6.010.305,24	6.010.305,24	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati	7.103.093,13	7.080.916,06		
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari	26.571,81	27.564,63	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	50.998,00	55.287,90	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	547,26	1.094,52		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	4.125,17	2.982,84		
	2.7	Mobili e arredi	125.829,28	149.836,76		
	2.8	Infrastrutture				
	2.99	Altri beni materiali	3.922,97			
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.997.361,40	2.884.255,42	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	**26.227.169,13**	**25.468.918,22**		
IV		***Immobilizzazioni Finanziarie (1)***				
	1	Partecipazioni in	2.626.534,61	2.522.446,15	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*			BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	2.626.534,61	2.522.446,15	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*				
	2	Crediti verso			BIII2	BIII2
	a	*altre amministrazioni pubbliche*				
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	**2.626.534,61**	**2.522.446,15**		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**28.874.988,52**	**28.030.885,90**		

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		***Rimanenze***	4.500,00	3.500,00	CI	CI
		Totale rimanenze	**4.500,00**	**3.500,00**		
II		***Crediti (2)***				
	1	Crediti di natura tributaria	1.431.893,57	1.890.111,83		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*	1.407.800,20	1.890.111,83		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	24.093,37			
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	604.900,91	258.916,35		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	567.137,56	258.916,35		
	b	*imprese controllate*			CII2	CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	37.763,35			
	3	Verso clienti ed utenti	247.173,47	201.865,06	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	94.195,30	19.442,99	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	4.555,00			
	b	*per attività svolta per c/terzi*	34.321,80	3.316,14		
	c	*altri*	55.318,50	16.126,85		
		Totale crediti	**2.378.163,25**	**2.370.336,23**		
III		***Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi***				
	1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		***Disponibilità liquide***				
	1	Conto di tesoreria	2.050.865,49	1.379.540,98		
	a	*Istituto tesoriere*	2.050.865,49	1.379.540,98		CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali	501.481,65	1.242.704,85	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	**2.552.347,14**	**2.622.245,83**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**4.935.010,39**	**4.996.082,06**		
		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)	**33.809.998,91**	**33.026.967,96**		

(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.

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

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	15.008.817,03	14.660.601,35	AI	AI
II		Riserve	10.920.027,45	10.750.270,16		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*	1.237.142,84	1.237.067,07	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	*da capitale*	302.818,48		AII, AIII	AII, AIII
	c	*da permessi di costruire*	124.924,19	9.889,63	AIX	AIX
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	8.904.414,87	9.256.674,85		
	e	*altre riserve indisponibili*	350.727,07	246.638,61		
III		Risultato economico dell'esercizio	577.193,53	75,77	AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**26.506.038,01**	**25.410.947,28**		
		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	4.047,33		C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	**4.047,33**			
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	3.337.394,72	3.597.196,60		
	a	*prestiti obbligazionari*	411.000,00	513.750,00	D1e D2	D1
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*verso banche e tesoriere*			D4	D3 e D4
	d	*verso altri finanziatori*	2.926.394,72	3.083.446,60	D5	
	2	Debiti verso fornitori	1.955.439,54	2.398.479,33	D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	244.153,11	243.851,42		
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*				
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	105.391,63	115.018,78		
	c	*imprese controllate*			D9	D8
	d	*imprese partecipate*			D10	D9
	e	*altri soggetti*	138.761,48	128.832,64		
	5	Altri debiti	1.715.603,68	1.309.910,99	D12,D13, D14	D11,D12, D13
	a	*tributari*	52.982,31	120.726,92		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	30.747,92	123.616,55		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	34.678,36			
	d	*altri*	1.597.195,09	1.065.567,52		
		TOTALE DEBITI (D)	**7.252.591,05**	**7.549.438,34**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	47.322,52	66.582,34	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)	**47.322,52**	**66.582,34**		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**33.809.998,91**	**33.026.967,96**		

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	434.046,91	707.264,73		
	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	**434.046,91**	**707.264,73**		

(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)

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

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**	**3.241.371,09**	**3.623.438,06**		
2		**Proventi da fondi perequativi**	**600.319,23**	**591.283,36**		
3		**Proventi da trasferimenti e contributi**	**1.522.943,34**	**576.029,90**		
	a	*Proventi da trasferimenti correnti*	611.550,40	155.357,90		**A5c**
	b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				**E20c**
	c	*Contributi agli investimenti*	911.392,94	420.672,00		
4		**Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici**	**780.467,04**	**956.460,55**	**A1**	**A1a**
	a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	310.698,61	346.530,61		
	b	*Ricavi della vendita di beni*	9,02	172,38		
	c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	469.759,41	609.757,56		
5		**Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)**		**3.500,00**	**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**	**160.320,84**	**153.191,79**	**A5**	**A5 a e b**
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**6.305.421,54**	**5.903.903,66**		
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9		**Acquisto di materie prime e/o beni di consumo**	**93.112,32**	**90.233,63**	**B6**	**B6**
10		**Prestazioni di servizi**	**3.126.229,72**	**3.113.333,26**	**B7**	**B7**
11		**Utilizzo beni di terzi**	**47.622,61**	**40.504,02**	**B8**	**B8**
12		**Trasferimenti e contributi**	**603.697,38**	**602.150,74**		
	a	*Trasferimenti correnti*	583.697,38	592.758,84		
	b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*				
	c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	20.000,00	9.391,90		
13		**Personale**	**978.965,79**	**990.787,88**	**B9**	**B9**
14		**Ammortamenti e svalutazioni**	**740.508,52**	**875.144,67**	**B10**	**B10**
	a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	18.236,75	25.658,01	**B10a**	**B10a**
	b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	655.932,33	654.873,96	**B10b**	**B10b**
	c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			**B10c**	**B10c**
	d	*Svalutazione dei crediti*	66.339,44	194.612,70	**B10d**	**B10d**
15		**Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)**	**-1.000,00**		**B11**	**B11**
16		**Accantonamenti per rischi**			**B12**	**B12**
17		**Altri accantonamenti**	**8.094,66**		**B13**	**B13**
18		**Oneri diversi di gestione**	**322.350,49**	**227.856,10**	**B14**	**B14**
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**5.919.581,49**	**5.940.010,30**		
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**385.840,05**	**-36.106,64**		
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
		Proventi finanziari				
19		**Proventi da partecipazioni**			**C15**	**C15**
	a	*da società controllate*				
	b	*da società partecipate*				
	c	*da altri soggetti*				
20		**Altri proventi finanziari**	**1,19**	**1,01**	**C16**	**C16**
		Totale proventi finanziari	**1,19**	**1,01**		
		Oneri finanziari				
21		**Interessi ed altri oneri finanziari**	**71.089,95**	**97.066,87**	**C17**	**C17**
	a	*Interessi passivi*	71.089,95	97.066,87		
	b	*Altri oneri finanziari*				
		Totale oneri finanziari	**71.089,95**	**97.066,87**		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-71.088,76**	**-97.065,86**		

	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**	649.276,98	326.215,30	E20	E20
a	*Proventi da permessi di costruire*	533.566,64	228.051,09		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	115.710,34	98.164,21		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*				E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	Totale proventi straordinari	649.276,98	326.215,30		
25	**Oneri straordinari**	308.876,66	112.376,97	E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	308.876,66	112.376,97		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*				E21d
	Totale oneri straordinari	308.876,66	112.376,97		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	340.400,32	213.838,33		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	655.151,61	80.665,83		
26	**Imposte (*)**	77.958,08	80.590,06	22	22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	577.193,53	75,77	23	23

Il Responsabile del Settore
Servizi Economico Finanziari
(dr. Daniele Stefanizzi)

COMUNE DI PREGNANA MILANESE

Il Segretario Comunale
(Dr. Alberto Folli)

IL SINDACO
(Angelo Bosani)

NOTA INTEGRATIVA RENDICONTO 2020

Si provvede a redigere la nota integrativa al conto del bilancio 2020 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, nel 2016, nel 2017, nel 2018 e nel 2019 tali criteri sono stati confermati. In allegato le risultanze dei dati. Dopo aver effettuato le scritture di apertura all'1 gennaio 2020 si sono inserite le risultanze degli stati patrimoniali ricostruiti.
Il piano dei conti integrato, gestito con il gestionale della ditta Halley Informatica s.r.l. di Matelica, 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 2020 uguale al totale finale 2019 euro 33.026.967,96=;
- totale immobilizzazioni immateriali e materiali classificate secondo i nuovi principi contabili fondi d'ammortamento e rilevazione degli ammortamenti immobilizzazioni materiali € 655.932,33; e immobilizzazioni immateriali per € 18.236,75= A partire dal 1 gennaio 2019 la tenuta dell'inventario comunale è stata interna e gestita con il programma di contabilità della ditta Halley Informatica, il programma gestisce la contabilità comunale in modo da avere il trasporto dei dati di scrittura a partita doppia in modo automatico;
- il totale delle liquidazioni al titolo II della spesa, totale uguale ai pagamenti al titolo II della spesa pari ad euro 1.429.150,79=meno pagamenti vari (le opere di culto al capitolo spesa 217700 – spese facciate centro storico capito di spesa 217902 – casa dell'acqua proprietà Capholding Spa capitolo 350500 – Pulizia straordinaria Spazio Aperto capitolo 248652) per totale euro 11.909,74= quindi totale euro 1.417.241,05= competenza e residui è uguale al totale delle variazioni da inventario finanziario come da stampa inventario ex D.Lgs. 267/2000;
- il totale dell'inventario per euro 26.248.453,91= è uguale allo stato patrimoniale attivo immobilizzazioni immateriali per euro 21.284,78= più le

immobilizzazioni materiali per euro 26.227.169,13= per un totale di euro 26.248.453,91=;

- le partecipazioni sono valorizzate al patrimonio netto, il loro aumento rispetto al 2019 per euro 104.088,46= aumenta il passivo delle riserve indisponibili derivanti da partecipazioni;
- si ricorda che i principi contabili Arconet 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 finale riportata pareggia con il dato contabile finanziario pari ad euro 2.050.865,49;
- le disponibilità liquide del patrimonio attivo presso altri depositi bancari (Cassa DD.PP. di Roma) per euro 501.481,65= corrispondono ai residui attivi da riportare al titolo V delle entrate da riduzioni di attività finanziarie;
- i debiti da finanziamento diminuiscono per l'importo del titolo 4 della spesa per euro 259.801,88= per cui i debiti da finanziamento sono pari ad euro 3.337.394,72=. In sintesi si riportano i dati che ne consentono il controllo debiti da finanziamento al 31 dicembre 2019 euro 3.597.196,60= meno il pagamento delle quote d'ammortamento pari ad euro 259.801,88= di cui euro 102.750,00= per BOC ed euro 157.051,88= per altri mutui per cui euro 3.597.196,60= meno i pagamenti del 2020 per euro 259.801,88= porta ad un totale di euro 3.337.394,72=;
- il risultato dell'esercizio precedente per euro 75,77= è girato al conto avanzi riportati a nuovo;
- il patrimonio netto aumenta del risultato economico dell'esercizio per euro 577.193,53=, il patrimonio netto oltre al risultato economico di esercizio è così suddiviso:
  euro 15.008.817,03= quale fondo di dotazione;
  euro 10.920.027,45= quali riserve;
- l'importo di euro 8.904.414,87= quale riserva indisponibile ed a garanzia della ricostituzione dei beni demaniali e culturali è pari alla voce dell'attivo patrimoniale beni demaniali, questa quota non è destinabile alla copertura di eventuali perdite di esercizio;
- la quota del fondo di dotazione pari ad euro 15.008.817,03= rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente;
- il risultato d'esercizio 2020 pari ad euro 577.193,53= è destinato alla voce del patrimonio netto risultato economico di esercizi precedenti;
- la somma derivanti da oneri di urbanizzazione che finanzia la spesa corrente pari a € 533.566,64 e riportate nel conto economico tra i proventi straordinari;

- si rinvia ai numerosi allegati presenti nel rendiconto per ulteriori analisi dei dati;
- ai conti d'ordine viene riportato il valore del Fondo Pluriennale Vincolato per le spese in conto capitale per € 434.046,91=;
- il totale dei residui attivi da riportare per euro 5.456.052,94= è riportato nell'attivo patrimoniale alla voce crediti meno il fondo svalutazione crediti per un totale di euro 2.576.408,04= meno il credito per il mutuo acceso e ancora da riscuotere per euro 501.481,65= uguale totale crediti euro 2.378.163,25=;
- il totale dei residui passivi da riportare per euro 3.962.518,85= è riportato nel passivo patrimoniale alle voci dei debiti verso fornitori per euro 1.955.439,54=, per trasferimenti per euro 244.153,11= altri debiti per euro 1.715.603,68= , ratei passivi per euro 47.322,52= uguale totale euro 3.962.518,85=;
- la dichiarazione IVA annuale al 31/12/2020 chiude con un credito verso l'erario di euro 4.555,00= (valore inserito fra i crediti);
- i ratei passivi per euro 47.322,52= corrispondono al Fondo Pluriennale Vincolato per le spese di personale dipendente riferito al Fondo incentivante da pagare nel 2021.

Il Responsabile del Servizio Affari generali ed economico finanziario
Daniele Stefanizzi

Pregnana Milanese, lì 25 marzo 2021

COMUNE DI PREGNANA MILANESE