



Città di Segrate

PROSPETTO di CONCILIAZIONE 2014

Comune di Segrate
(MI)

Ente certificato:



Iso 9001:2008

Palazzo Comunale
via I Maggio 20090 - Segrate
Telefono 02/26.902.1 **Fax** 02/21.33.751
segrate@postemailcertificata.it
C.F. 83503670156 - **P.I.** 01703890150

TITOLO V	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif.CE			Rif CP	ATTIVO	Rif CP	PASSIVO	
ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI														
1) Anticipazioni di cassa (Tit. V-cat. 1)	1.038.699,73												C IV	1.038.699,73
2) Finanziamenti a breve termine (Tit. V-cat. 2)													C I1	
3) Assunzione di mutui e prestiti (Tit. V-cat. 3)													C I2	
4) Emissione prestiti obbligazionari (Tit. V-cat. 4)													C I3	
Totale Entrate Accensione prestiti	1.038.699,73													
TITOLO VI														
SERVIZI PER CONTO TERZI														
Servizi per conto terzi	2.312.165,69								(6)		B II	34.207,75		
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	43.775.241,78													
- Insussistenze del passivo							E22	118.936,72	(7)					
- Sopravvenienze attive							E23	2.838.038,13	(8)					
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(9)		A I1			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazioni ecc. - iniziali							A8				B I			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazioni ecc. - finali														

NOTE

- (1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie", 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 III), 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 del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è 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 dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) Proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti;
- (6) Va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) Trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio).
- (8) Trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio).
- (9) I costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" del titolo I'), per la produzione, in economia dei valori da porre, dal punto di vista economico a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzate nell'attivo patrimoniale; con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) ANNO 2014

TITOLO I	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif.CE	AL CONTO ECONOMICO		Rif CP	ATTIVO	Rif CP	PASSIVO	
	1) Personale	7.581.177,70					B9	7.581.177,70	(1)					
	2) Acquisti di beni di consumo e/o materie prime	201.059,84				2.887,34	B10	198.172,50						
	3) Prestazioni di servizi	23.906.643,93				407.779,87	B12	23.498.864,06						
	4) Utilizzo di beni di terzi	77.305,35					B13	77.305,35						
	5) Trasferimenti di cui:	822.642,34						822.642,34						
	- Stato													
	- regione						B14							
	- province e città metropolitane						B14							
	- comuni ed unioni di comuni						B14							
	- comunità montane						B14							
	- aziende speciali e partecipate						B14							
	- altre	822.642,34				-132.681,46	C19							
	6) Interessi passivi e oneri finanziari diversi	259.992,63					B14	955.323,80						
	7) Imposte e tasse	568.364,86					D21	259.992,63						
	8) Oneri straordinari della gestione corrente	90.943,37				-9.600,00	B15	568.364,86						
							E28	100.543,37						
	Totale Spese Correnti	33.508.130,02				401.067,21					C II		D I	
TITOLO II	SPESE DI CONTO CAPITALE													
	1) Acquisizione di beni immobili di cui	3.932.652,88												
	a) Pagamenti eseguiti	144.551,06												
	b) Somme rimaste da pagare	3.788.101,82												
	2) Espropri e servitù onerose di cui								(2)		A			
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	3) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	5) Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche di cui	245.171,12							(3)		D			
	a) Pagamenti eseguiti	29.898,27												
	b) Somme rimaste da pagare	215.272,85												
	6) Incarichi professionali esterni di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	7) Trasferimenti di capitali di cui	1.731.008,43												
	a) Pagamenti eseguiti	810.051,41												
	b) Somme rimaste da pagare	920.957,02							(3)			E		
	8) Partecipazioni azionarie di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	9) Conferimenti di capitali di cui													
	a) Pagamenti eseguiti													
	b) Somme rimaste da pagare													
	10) Concessioni di crediti e anticipazioni di cui										A III			

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO										
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif.CE			Rif CP	ATTIVO	Rif CP	PASSIVO							
a) Pagamenti eseguiti																				
b) Somme rimaste da pagare										(4)	B II									
Totale spese in conto capitale di cui	5.908.832,43																			
a) Pagamenti Eseguiti	984.500,74																			
b) Somme Rimaste da pagare	4.924.331,69																			
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI																				
1) rimborso di anticipazioni di cassa	1.038.699,73																			
2) rimborso di finanziamenti a breve termine																				
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	2.263.621,70																			
4) rimborso di prestiti obbligazionari																				
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali																				
Totale Rimborso di prestiti	3.302.321,43																			
TITOLO IV SERVIZI PER CONTO TERZI																				
Servizi per conto Terzi	2.312.165,69									(5)										
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	45.031.449,57																			
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - iniziali								B11			B I									
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo - finali																				
- Quote di ammortamento dell'esercizio								B16	5.722.659,98	(6)	A	5.722.659,98								
- Accantonamento per svalutazione crediti								E27		(7)	A III									
- Insussistenze dell'attivo								E25	210.581,76	(8)										

NOTE

- Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento del conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità"; nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

Luogo, li.....

Il Segretario

Il responsabile del servizio finanziario

Il legale rappresentante dell'ente



Città di Segrate

CONTO ECONOMICO 2014

Comune di Segrate
(MI)

Ente certificato:



Iso 9001:2008

Palazzo Comunale
via I Maggio 20090 - Segrate
Telefono 02/26.902.1 **Fax** 02/21.33.751
segrate@postemailcertificata.it
C.F. 83503670156 - **P.I.** 01703890150

**BILANCIO CONSUNTIVO 2014 : CONTO ECONOMICO DELLE PROVINCE, DEI COMUNI,
DELLE COMUNITÁ MONTANE, DELLE UNIONI DI COMUNI E DELLE CITTÁ METROPOLITANE**

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari	25.637.176,90		
2) Proventi da trasferimenti	1.010.925,13		
3) Proventi da servizi pubblici	3.311.030,57		
4) Proventi da gestione patrimoniale	1.957.435,99		
5) Proventi diversi	2.899.590,00		
6) Proventi da concessioni di edificare	1.000.000,00		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		35.816.158,59	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale	7.581.177,70		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	198.172,50		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	23.498.864,06		
13) Godimento beni di terzi	77.305,35		
14) Trasferimenti	955.323,80		
15) Imposte e tasse	568.364,86		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	5.722.659,98		
Totale costi di gestione (B)		38.601.868,25	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-2.785.709,66	
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI PARTECIPATE</u>			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17+18-19)		0,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-2.785.709,66
D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20) Interessi attivi	1.005,07		
21) Interessi passivi :			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause	259.992,63		
Totale (D) (20-21)		-258.987,56	-258.987,56
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	118.936,72		
23) Sopravvenienze attive	2.838.038,13		
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		2.956.974,85	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	210.581,76		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28) Oneri straordinari	100.543,37		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		311.125,13	
Totale (E) (e.1-e.2)		2.645.849,72	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			-398.847,50

....., lì.....

Il Segretario

Il legale rappresentante l'ente

Il responsabile del servizio finanziario



Città di Segrate

CONTO PATRIMONIO 2014

Comune di Segrate
(MI)

Ente certificato:



Iso 9001:2008

Palazzo Comunale
via I Maggio 20090 - Segrate
Telefono 02/26.902.1 **Fax** 02/21.33.751
segrate@postemailcertificata.it
C.F. 83503670156 - **P.I.** 01703890150

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2014

	Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
I) Immobilizzazioni immateriali							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo ammortamento in detrazione)							
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Immobilizzazioni materiali							
1) Beni demaniali (relativo fondo ammortamento in detrazione)		55.716.871,70	2.646.759,84		569.080,00	1.178.662,60	57.754.048,94
2) Terreni (Patrimonio indisponibile)		37.868.068,43			122.018,40		37.990.086,83
3) Terreni (Patrimonio disponibile)		258.228,44					258.228,44
4) Fabbricati (Patrimonio indisponibile) (relativo fondo ammortamento in detrazione)		84.960.244,15	1.027.483,62		757.520,46	3.859.133,16	82.886.115,07
5) Fabbricati (Patrimonio disponibile) (relativo fondo ammortamento in detrazione)		6.943.289,71	162.818,10			323.824,66	6.782.283,15
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo ammortamento in detrazione)		380.303,00	110.025,97		47.774,16	136.224,41	401.878,72
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo ammortamento in detrazione)		102.261,15	40.087,50			51.394,25	90.954,40
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo ammortamento in detrazione)		7.524,08				6.576,28	947,80
9) Mobili e macchine da ufficio (relativo fondo ammortamento in detrazione)		671.540,01	51.351,87			166.844,62	556.047,26
10) Universalità dei beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo ammortamento in detrazione)							
11) Universalità dei beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso		700.000,00					700.000,00
Totale		187.608.330,67	4.038.526,90	0,00	1.496.393,02	5.722.659,98	187.420.590,61

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2014

	Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
II) Crediti							
1) Verso contribuenti		12.156.212,71	5.557.508,67	6.496.385,29		3.212.503,80	8.004.832,29
2) Verso enti del sett. pubb. allargato							
a) Stato - correnti		192.668,55	33.298,39	159.087,85			66.879,09
Stato - capitale							
b) regione - correnti		253.145,00	307.223,34	233.419,35			326.948,99
regione - capitale		128.683,70					128.683,70
c) Altri - correnti		13.338,39	4.711,14	8.338,39			9.711,14
Altri - capitale							
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici		1.091.182,42	1.111.076,03	1.167.318,85	407.276,70		1.442.216,30
b) verso utenti di beni patrimoniali		1.279.640,94	595.503,51	422.373,17			1.452.771,28
c) verso altri - correnti		449.000,72	125.028,91	107.761,71			466.267,92
verso altri - capitale							
d) da alienazioni patrimoniali		21.569,25	5.428,79	10.718,75		0,50	16.278,79
e) per somme corrisposte c/terzi		234.789,93	34.207,75	89.275,23			179.722,45
4) Crediti per I.V.A.			185.306,03	179.981,80			5.324,23
5) Per depositi							
a) banche		0,00					
b) Cassa depositi e prestiti		2.872,22					2.872,22
Totale		15.823.103,83	7.959.292,56	8.874.660,39	407.276,70	3.212.504,30	12.102.508,40
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi							
1) Titoli							
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide							
1) Fondo di cassa		0,00	43.588.002,80	43.588.002,80			
2) Depositi bancari							
Totale		0,00	43.588.002,80	43.588.002,80	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		15.823.103,83	51.547.295,36	52.462.663,19	407.276,70	3.212.504,30	12.102.508,40

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2014

	Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
C) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei Attivi							
II) Risconti Attivi		12.341,66				12.341,66	
Totale		12.341,66	0,00	0,00	0,00	12.341,66	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C)		217.679.442,66	56.356.798,58	52.462.663,19	5.377.261,86	8.947.505,94	218.003.333,97
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE		4.896.840,08					4.896.840,08
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI							
F) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		4.896.840,08	0,00	0,00	0,00	0,00	4.896.840,08

.....,li.....

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) ANNO 2014

	Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale		91.535.822,91				398.847,50	91.136.975,41
II) Netto da beni demaniali							
TOTALE PATRIMONIO NETTO		91.535.822,91	0,00	0,00	0,00	398.847,50	91.136.975,41
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasf. in c/capitale		28.334.898,61				711.912,83	27.622.985,78
II) Conferimenti da concess. di edificare		56.243.528,48	4.893.965,20	1.730.500,00		1.433.121,34	57.973.872,34
TOTALE CONFERIMENTI		84.578.427,09	4.893.965,20	1.730.500,00	0,00	2.145.034,17	85.596.858,12
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		29.705.455,98		2.263.621,70			27.441.834,28
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) Debiti di funzionamento		5.486.198,41	10.511.106,00	7.431.431,36			8.565.873,05
III) Debiti per I.V.A.		31.588,19		31.588,19			
IV) Debiti per anticipazioni di cassa		2.514.852,75	1.038.699,73	2.514.852,75			1.038.699,73
V) Debiti per somme anticipate da terzi		311.419,55	304.255,67	48.709,43			566.965,79
VI) Debiti verso							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) Altri debiti							
TOTALE DEBITI		38.049.514,88	11.854.061,40	12.290.203,43	0,00	0,00	37.613.372,85
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi							
II) Risconti passivi		3.515.677,78			140.449,81		3.656.127,59
TOTALE RATEI E RISCONTI		3.515.677,78	0,00	0,00	140.449,81	0,00	3.656.127,59
TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D)		217.679.442,66	16.748.026,60	14.020.703,43	140.449,81	2.543.881,67	218.003.333,97

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) ANNO 2014

	Importi parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da conto finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
CONTI D'ORDINE E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE F) CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....,li.....

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
