



COMUNE DI MODENA

Settore Risorse Finanziarie e Patrimoniali

CONTO ECONOMICO - PATRIMONIALE

ESERCIZIO 2005

Deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 21-06-2006

INDICE

Conto Economico	pag. 7
Note metodologiche al Conto Economico	pag. 9
Conto del Patrimonio	pag. 11
Dettaglio della situazione patrimoniale	
Attività	pag. 21
Passività	pag. 27
Note metodologiche al Conto del Patrimonio	pag. 33
Prospetto di Conciliazione	pag. 39

CONTO ECONOMICO

D.P.R. 31 gennaio 1996 n.194
modello n.17

CONTO ECONOMICO 2005

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) PROVENTI TRIBUTARI	130.480.859,52		
2) PROVENTI DA TRASFERIMENTI	19.976.399,77		
3) PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	23.028.617,08		
4) PROVENTI DA GESTIONE PATRIMONIALE	12.431.816,84		
5) PROVENTI DIVERSI	13.559.510,68		
6) PROVENTI DA CONCESSIONE DI EDIFICARE	7.438.050,10		
7) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZ. PER LAVORI INTERNI	0,00		
8) VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO LAVOR.	0,00		
8BIS) QUOTE DI RICAVO PLURIENNALE	5.278.046,34		
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		212.193.300,33	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) PERSONALE	65.519.245,99		
10) ACQUISTO MAT. PRIME / BENI DI CONSUMO	3.884.758,30		
11) VARIAZ. RIMANENZE DI MAT. PRIME / BENI CONS. (+/-)	-1.162,50		
12) PRESTAZIONI DI SERVIZI	110.577.164,95		
13) UTILIZZO DI BENI DI TERZI	3.972.889,48		
14) TRASFERIMENTI	17.942.947,45		
15) IMPOSTE E TASSE	4.215.765,96		
16) QUOTE DI AMMORTAMENTO DI ESERCIZIO	24.556.955,83		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		230.668.565,46	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			-18.475.265,13
C) PROV./ ONERI DA AZ. SPEC./ PARTECIP.			
17) UTILI	11.596.103,68		
18) INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE	20.557,88		
19) TRASFERIMENTI AD AZIENDE SPECIALI E PARTEC.	524.327,09		
TOTALE (C) (17+18-19)		11.092.334,47	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-7.382.930,66
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) INTERESSI ATTIVI	687.420,09		
21) INTERESSI PASSIVI, DI CUI:	2.215.902,73		
- SU MUTUI E PRESTITI	942.317,15		
- SU OBBLIGAZIONI	723.572,94		
- SU ANTICIPAZIONI	0,00		
- PER ALTRE CAUSE	550.012,64		
TOTALE (D) (20-21)		-1.528.482,64	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
PROVENTI			
22) INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	0,00		
23) SOPRAVVENIENZE ATTIVE	104.750.086,22		
24) PLUSVALENZE PATRIMONIALI	34.272.901,15		
TOTALE PROVENTI (E.1) (22+23+24)		139.022.987,37	
ONERI			
25) INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	586.015,02		
26) MINUSVALENZE PATRIMONIALI	609.204,94		
27) ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI	0,00		
28) ONERI STRAORDINARI	367.731,70		
28 BIS) SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.441.705,51		
TOTALE ONERI (E.2) (25+26+27+28+28BIS)		5.004.657,17	
TOTALE (E) (E.1 - E.2)		134.018.330,20	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			125.106.916,90

Modena, 21.06.2006

Il Segretario
Dott. Pompeo Nuzzolo
.....

Il legale rappresentante dell'ente
Avv. Giorgio Pighi
.....

Il responsabile del
servizio finanziario
Dott. Mario Scianti
.....

NOTE METODOLOGICHE AL CONTO ECONOMICO 2005

A) PROVENTI DELLA GESTIONE

1. Proventi tributari: accertamenti al Titolo 1 dell'Entrata.
2. Proventi da trasferimenti: accertamenti al Titolo 2 dell'Entrata.
3. Proventi da servizi pubblici: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 1 (Proventi dei servizi pubblici), al netto di Iva debito e risconti passivi 2005 (=ricavi 2006) + risconti passivi 2004 (=ricavi 2005).
4. Proventi da gestione patrimoniale: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 2 (Proventi dei beni dell'Ente), al netto di Iva a debito - risconti passivi 2005 (= ricavi 2006) + risconti passivi 2004 (= ricavi 2005) + accertamenti per proventi da cessione diritti di proprietà.
5. Proventi diversi: accertamenti al Titolo 3, categoria 5 (Proventi diversi) al netto di Iva a debito + risconti passivi 2004 (= ricavi 2005) e fitto figurativo tribunale.
6. Proventi da concessioni di edificare: sono i proventi da permessi a costruire destinati a spesa corrente.
- 8bis. Quote di ricavo pluriennale per trasferimenti in conto capitale e proventi per concessioni ad edificare sono una quota annua di "ammortamento dei conferimenti".

B) COSTI DELLA GESTIONE

9. Personale: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 1 (Personale). Costituiti da costi di competenza 2005 + sopravvenienze passive (=liquidazioni 2005 di competenza 2004) + documenti da ricevere 2005 (liquidazioni 2006 di competenza 2005) - documenti da ricevere 2004 (=liquidazioni 2005 di competenza 2004)
10. Acquisto materie prime/beni consumo: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 2 (Acquisto materie prime/beni consumo). Costituiti da costi competenza 2005 al netto di Iva. a credito - documenti da ricevere 2004 (=liquidazioni 2005 di competenza 2004) + documenti da ricevere 2005 (liquidazioni 2006 di competenza 2005). Comprende anche il costo di beni mobili di modico valore/facile consumo.
11. Variazione delle rimanenze: nel complesso le rimanenze di magazzino (dato extracontabile) aumento, nello specifico le rimanenze del servizio tecnico manutentivo diminuiscono mentre quelle del servizio economato aumentano.
12. Prestazioni di servizi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 3 (Prestazioni di servizio). Costituiti da costi competenza 2005 al netto dell'Iva a credito - documenti da ricevere 2004 (=liquidazioni 2005 di competenza 2004) + documenti da ricevere 2005 (liquidazioni 2006 di competenza 2005) - ratei passivi 2004 (liquidazioni 2005 di competenza 2004) + ratei passivi 2005 (liquidazioni 2006 di competenza 2005) + risconti attivi 2004 (=costi 2005) (assicurazioni) - risconti attivi 2005 (=costi 2006).
13. Utilizzo beni di terzi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 4 (Utilizzo di beni di terzi). Costituiti da costi competenza 2005 - documenti da ricevere 2004 (=liquidazioni 2005 di competenza 2004) + documenti da ricevere 2005 (liquidazioni 2006 di competenza 2005) + risconti attivi 2004 (=costi 2005) (affitti passivi, canoni, rendite e spese condominiali) - risconti attivi 2005 (= costi 2006).
14. Trasferimenti correnti: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 5 (Trasferimenti tranne trasferimenti a imprese partecipate). Costituiti da costi di competenza 2005 - documenti da ricevere 2004 (=liquidazioni 2005 di competenza 2004) + documenti da ricevere 2005 (liquidazioni 2006 di competenza 2005)
15. Imposte e tasse: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 7 (Imposte e tasse). Costituiti da costi di competenza 2005 - documenti da ricevere 2004 (=liquidazioni 2005 di competenza 2004) + documenti da ricevere 2005 (liquidazioni 2006 di competenza 2005).
16. Quote ammortamento d' esercizio: ammortamento su beni immobili e mobili calcolato secondo il comma 7 dell'art. 229 del T.U. 267/2000

C) PROVENTI/ONERI DA AZIENDE SPECIALI/PARTECIPATE

17. Utili: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 4 (Utili netti delle Aziende speciali e partecipate, dividendi da società): dividendo su azioni Meta, Farmacie, e azioni Banca Popolare Emilia Romagna.
18. Interessi su capitale di dotazione: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata (Interessi su anticipazioni e crediti) della Risorsa 3402.
19. Trasferimenti ad aziende speciali/partecipate: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 5 (Trasferimenti). Comprende il contributo all'ATCM per interessi capitale dotazione, il contributo all'Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico locale di Modena, trasferimenti per la realizzazione di iniziative a società partecipate quali Promo e Modena Esposizione.

D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

20. Interessi attivi: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 3 (Interessi su anticipazioni e crediti) al netto di risorsa 3402.
21. Interessi passivi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 6 (interessi passivi e oneri finanziari diversi). Costituiti da costi di competenza 2005 + ratei passivi 2005 (liquidazioni 2006 di competenza 2005) - ratei passivi 2004 (liquidazioni 2005 di competenza 2004).

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22. Sopravvenienze attive: sopravvenienza attiva dovuta a integrazioni da censimento registrate nell'inventario dei beni immobili (fabbricati indisponibili ACER).
 - + sopravvenienza attiva da trasformazione vincoli gravanti su terreni patrimonio indisponibile ceduti in diritto di proprietà e da alienazione quote potenzialità edificatoria di anni pregressi
 - + sopravvenienza attiva da concessione in uso a Meta di aree di proprietà comunale per lo stoccaggio rifiuti anni pregressi
 - + sopravvenienza attiva da alienazioni terreni patrimonio indisponibile anni pregressi
 - + sopravvenienze attive da riscossione in conto capitale
 - + maggiori entrate sui residui attivi di parte corrente
23. Plusvalenze patrimoniali:
 - + plusvalenza dovuta all'aumento di valore delle azioni della Banca Popolare dell'Emilia Romagna
 - + plusvalenza derivante dalla vendita n. 20.943.594 azioni Meta
 - + plusvalenza derivante da beni immobili alienati con atto di rogito registrato nel Conto del Patrimonio
 - + plusvalenza relativa a beni mobili del Centro Pasti di Via Malavolti sostituiti dal gestore del centro stesso, nell'ambito del contratto di appalto
 - + plusvalenza da cessione impianto di triturazione, vagliatura e selezione dei rifiuti sito in Via Caruso
 - + plusvalenza da rogiti di acquisto registrati nel Conto del Patrimonio relativi ad opere di inserimento paesaggistico linea ferroviaria alta velocità e a fabbricati del patrimonio indisponibile ubicati in Via Fossa Monda.
24. Insussistenze dell'attivo: insussistenze dovute a variazioni di accertamento a residuo (radiazioni) di parte corrente.
25. Minusvalenze patrimoniali: minusvalenza derivante da riduzione del capitale per perdite nella Società Democenter
 - + minusvalenze derivante da beni immobili alienati con atti di rogito registrati nel Conto del Patrimonio.
26. Accantonamento svalutazione crediti.
27. Oneri straordinari: liquidazioni relative alle spese per lo svolgimento delle elezioni amministrative regionali del 3-4 Aprile 2005.
28. Sopravvenienze passive: spese di personale relative alla produttività 2004 e ai disagi 2004 di competenza dell'esercizio 2004 (liquidate nel 2005) e spese per rimborso a Meta degli oneri sostenuti per smaltimento rifiuti tossici anno 2004.

CONTO DEL PATRIMONIO

D.P.R. 31 gennaio 1996 n.194
modello n.20

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) 2005

DESCRIZIONE RIGA	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZATI (- F.A.)	-	-	-	-	-	-
TOTALE						
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) BENI DEMANIALI (- F.A.)	421.812.932,88	30.585.776,73	108.058,59	7.326.240,23	19.553.703,97	440.063.187,28
2) TERRENI PATRIMONIO INDISPONIBILE	224.084.537,42	20.225.005,21	2.469.028,49	5.609.717,39	913.062,56	246.537.168,97
3) TERRENI PATRIMONIO DISPONIBILE	17.491.442,46	50.274,89	126.480,61	111.430,74	385.181,30	17.141.486,18
4) FABBRICATI PATRIMONIO INDISPONIBILE (- F.A.)	261.068.594,47	17.330.353,51	517.775,93	93.629.764,16	15.426.934,97	356.084.001,24
5) FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE (- F.A.)	3.020.463,03	1.776.407,02	-	-	415.724,73	4.381.145,32
6) MACCHINARI, ATTREZZATURE, IMPIANTI (- F.A.)	7.308.132,51	677.418,84	226.760,51	226.760,51	443.240,87	7.542.310,48
7) ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI (- F.A.)	4.351.012,72	327.074,00	114.929,23	114.929,23	321.848,12	4.356.238,60
8) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI (- F.A.)	552.661,10	85.500,00	65.150,43	65.150,43	97.070,68	541.090,42
9) MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO (- F.A.)	6.684.152,55	526.814,53	203.149,30	203.149,30	507.027,66	6.703.939,42
10) UNIVERSALITA' PATRIM. INDISPONIBILE (- F.A.)	-	-	-	-	-	-
11) UNIVERSALITA' PATRIM. DISPONIBILE (- F.A.)	41.405,42	16.517,29	-	59.290,26	-	117.212,97
12) DIRITTI REALI SU BENI DI TERZI	45.731.135,45	65.638.214,76	73.541.648,61	-	-	37.827.701,60
13) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO						
TOTALE	992.146.470,01	137.239.356,78	77.372.981,70	107.346.432,25	38.063.794,86	1.121.295.482,48
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) PARTECIPAZIONI IN:						
A) IMPRESE CONTROLLATE	207.199.603,85	-	36.379.024,72	-	-	170.820.579,13
B) IMPRESE COLLEGATE	11.541.290,97	10.250,00	-	-	-	11.551.540,97
C) ALTRE IMPRESE	166.361,58	-	-	14.738,52	8.953,84	172.146,26
2) CREDITI VERSO:						
A) IMPRESE CONTROLLATE	-	-	-	-	-	-
B) IMPRESE COLLEGATE	-	-	-	-	-	-
C) ALTRE IMPRESE	-	-	-	-	-	-
3) TITOLI (A MEDIO-LUNGO TERMINE)	-	-	-	-	-	-
4) CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (- F.SVAL.CREDITI)	-100.000,00	-	-	100.000,00	-	-
5) CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	543.650,00	100.936,17	316.964,52	-	-	327.621,65
TOTALE	219.350.906,40	111.186,17	36.695.989,24	114.738,52	8.953,84	182.871.888,01
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.211.497.376,41	137.350.542,95	114.068.970,94	107.461.170,77	38.072.748,70	1.304.167.370,49

DESCRIZIONE RIGA	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I) RIMANENZE	113.281,41	-	-	3.613,14	2.450,64	114.443,91
II) CREDITI						
1) VERSO CONTRIBUENTI	11.576.049,29	130.480.859,52	118.118.850,07	-	336.400,68	23.601.658,06
2) VERSO ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO						
A) STATO - CORRENTI	17.879.923,95	1.876.476,46	9.501.054,21	-	1.873,00	10.253.473,20
- CAPITALE	8.112.327,43	1.735.820,37	3.615.530,06	-	283.474,08	5.949.143,66
B) REGIONE - CORRENTI	1.608.695,76	6.147.052,43	5.719.994,25	-	11.874,83	2.023.879,11
- CAPITALE	26.220.889,71	4.050.512,43	5.278.963,96	-	874.018,86	24.118.419,32
C) ALTRI - CORRENTI	13.425.657,74	11.952.870,88	5.726.288,86	2.440,76	126.914,64	19.527.765,88
- CAPITALE	19.357.721,41	1.675.190,44	5.423.508,00	-	61.601,71	15.547.802,14
3) VERSO DEBITORI DIVERSI						
A) VERSO UTENTI DI SERVIZI PUBBLICI	3.912.834,25	23.484.820,85	23.334.070,43	-	31.201,30	4.032.383,37
B) VERSO UTENTI DI BENI PATRIMONIALI	3.861.646,81	11.680.322,80	7.219.673,57	-	503,24	8.321.792,80
C) VERSO ALTRI - CORRENTI	16.370.494,70	27.823.685,27	26.849.334,54	-	177.247,33	17.167.598,10
- CAPITALE	14.492.902,98	22.432.097,86	20.384.788,96	-	370.814,93	16.169.396,95
D) DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI	11.150.146,85	74.777.401,52	64.196.183,89	-	-	21.731.364,48
E) PER SOMME CORRISPOSTE C/TERZI	3.462.021,33	22.934.460,88	21.547.795,56	-	92.395,02	4.756.291,63
4) CREDITI PER IVA	3.748.207,30	3.314.459,70	-	-	3.748.207,30	3.314.459,70
5) CREDITI PER DEPOSITI:						
A) BANCHE	4.076.644,39	3.815.802,04	11.111.277,26	-	-5.405.338,00	2.186.507,17
B) CASSA DEPOSITI E PRESTITI	5.306.209,09	2.588.774,60	109.315,23	-	5.405.338,00	2.380.330,46
TOTALE	164.562.372,99	350.770.608,05	328.136.628,85	2.440,76	6.116.526,92	181.082.266,03
III) ATT. FINANZ. CHE NON COSTIT. IMMOB.						
1) TITOLI (A BREVE TERMINE)	-	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) FONDO CASSA	47.040.135,71	348.008.747,31	346.962.969,79	3.362.595,27	3.362.595,27	48.085.913,23
2) DEPOSITI BANCARI	6.464.692,00	6.959.256,00	4.082.119,95	-	-	9.341.828,05
TOTALE	53.504.827,71	354.968.003,31	351.045.089,74	3.362.595,27	3.362.595,27	57.427.741,28
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	218.180.482,11	705.738.611,36	679.181.718,59	3.368.649,17	9.481.572,83	238.624.451,22

DESCRIZIONE RIGA	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
C) RATEI E RISCONTI						
I) RATEI ATTIVI	-	-	-	-	-	-
II) RISCONTI ATTIVI	493.541,47	-	-	681.057,76	493.541,47	681.057,76
TOTALE RATEI E RISCONTI	493.541,47	-	-	681.057,76	493.541,47	681.057,76
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	1.430.171.399,99	843.089.154,31	793.250.689,53	111.510.877,70	48.047.863,00	1.543.472.879,47
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	168.653.437,70	64.827.180,43	61.260.255,74	-	2.107.327,21	170.113.035,18
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	-	-	-	-	-	-
F) CREDITI VERSO CLIENTI PER ALIENAZIONI IN CORSO	9.430.043,72	14.617.863,89	7.647.218,58	3.362.595,27	7.707.571,38	12.055.712,92
G) DEBITORI PER GARANZIE FIDEIUSSORIE	6.603.765,33	-	-	1.294.588,00	732.995,96	7.165.357,37
TOTALE CONTI D'ORDINE	184.687.246,75	79.445.044,32	68.907.474,32	4.657.183,27	10.547.894,55	189.334.105,47

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) 2005

DESCRIZIONE RIGA	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
A) PATRIMONIO NETTO	882.440.267,06	486.028.933,86	435.363.071,51	82.094.546,67	7.653.492,12	1.007.547.183,96
B) CONFERIMENTI						
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	198.898.692,37	10.896.343,61	17.892.321,16	-	4.001.161,51	187.901.553,31
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	244.322.223,82	10.023.438,31	1.088.870,28	-	2.866.794,41	250.389.997,44
TOTALE CONFERIMENTI	443.220.916,19	20.919.781,92	18.981.191,44	0,00	6.867.955,92	438.291.550,75
C) DEBITI						
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO	-	-	-	-	-	-
1) PER FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	26.122.885,59	2.588.774,60	6.732.144,60	-	1.609,63	21.977.905,96
2) PER MUTUI E PRESTITI	30.177.560,62	3.800.000,00	10.043.019,48	-	-	23.934.541,14
3) PER PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-	-	-	-	-	-
4) PER DEBITI PLURIENNALI	2.535.259,47	211.267.194,42	212.204.767,43	-	-	1.597.686,46
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	6.322.129,78	4.131.329,20	-	-	6.322.129,78	4.131.329,20
III) DEBITI PER IVA	10.891.603,57	7.647.218,58	-	-	3.362.595,27	15.176.226,88
IV) ACCONTI DA CLIENTI PER ALIENAZIONI IN CORSO	6.596.245,77	21.429.131,18	23.318.710,56	6.322.129,78	3.840.602,32	7.188.193,85
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	-	-	-	-	-	-
VI) DEBITI VERSO:						
1) IMPRESE CONTROLLATE	-	10.250,00	10.250,00	-	-	-
2) IMPRESE COLLEGATE	-	-	-	-	-	-
3) ALTRI (AZIENDE SPECIALI, CONSORZI, ISTITUZIONI)	1.857.070,98	85.266.540,55	86.589.551,51	-	-	534.060,02
VII) ALTRI DEBITI	19.735.597,65	-	7.983,00	22.881.231,90	19.727.614,63	22.881.231,92
VII) FATTURE DA RICEVERE						
TOTALE DEBITI	104.238.353,43	336.140.438,53	338.906.426,58	29.203.361,68	33.254.551,63	97.421.175,43
D) RATEI E RISCONTI						
I) RATEI PASSIVI	239.400,37	-	-	162.744,41	239.400,39	162.744,39
II) RISCONTI PASSIVI	32.462,94	-	-	50.224,94	32.462,94	50.224,94
TOTALE RATEI E RISCONTI	271.863,31	-	-	212.969,35	271.863,33	212.969,33
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	1.430.171.399,99	843.089.154,31	793.250.689,53	111.510.877,70	48.047.863,00	1.543.472.879,47

DESCRIZIONE RIGA	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	168.653.437,70	64.827.180,43	61.260.255,74	-	2.107.327,21	170.113.035,18
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	-	-	-	-	-	-
G) DEBITI VERSO CLIENTI PER ALIENAZIONI IN CORSO	9.430.043,72	14.617.863,89	7.647.218,58	3.362.595,27	7.707.571,38	12.055.712,92
H) GARANZIE FIDEIUSSORIE A TERZI	6.603.765,33	-	-	1.294.588,00	732.995,96	7.165.357,37
TOTALE CONTI D'ORDINE	184.687.246,75	79.445.044,32	68.907.474,32	4.657.183,27	10.547.894,55	189.334.105,47

Modena, 21.06.2006

Il Segretario
Dott. Pompeo Nuzzolo
.....

Il responsabile del servizio finanziario
Dott. Mario Scianti
.....

Il legale rappresentante dell'ente
Avv. Giorgio Pighi
.....

**DETTAGLIO
DELLA SITUAZIONE
PATRIMONIALE**

ATTIVITÀ

Tabella 1

BENI IMMOBILI

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2005	Integrazione censimento 2005	Variazioni 2005 per acquisti e alienazioni		Variazioni 2005 per riclassificazioni		Pagamenti per investimenti 2005	Quote di ammortamento di esercizio 2005	Variazioni da altre cause	Consistenza al 31.12.2005
			in +	in -	in +	in -				
Terreni	32.027.662,31	42.266,40	133.895,12	43.076,22	75.230,82	4.322,74	6.386.706,72	0,00	-	38.618.362,41
Strade	286.091.183,80	3.221.665,92	1.207.663,01	64.982,37	4.322,74	196.920,31	16.245.120,02	6.537.654,15	-8.796.082,08	291.174.316,58
Fabbricati	103.694.086,68		50.000,00		2.564.092,04		6.562.391,86	4.007.460,15	1.407.397,77	110.270.508,20
Demaniali Totale	421.812.932,79	3.263.932,32	1.391.558,13	108.058,59	2.643.645,60	201.243,05	29.194.218,60	10.545.114,29	-7.388.684,31	440.063.187,20
Terreni	224.084.537,44	4.808.052,46	8.372.751,78	2.469.028,49	593.545,69	406.088,83	11.852.253,43		-298.854,49	246.537.168,99
Fabbricati	261.068.594,47	92.943.839,71	3.060.105,44	517.775,93	579.906,54	2.657.645,11	14.270.248,07	12.668.994,57	5.722,62	356.084.001,24
Indisponibili Totale	485.153.131,91	97.751.892,17	11.432.857,22	2.986.804,42	1.173.452,23	3.063.733,94	26.122.501,50	12.668.994,57	-293.131,87	602.621.170,23
Terreni	17.491.442,46			126.480,61	111.430,74	385.181,30	50.274,89		0,00	17.141.486,18
Fabbricati	3.020.463,03	0,00			278.370,28		1.776.407,02	137.354,45	0,00	4.381.145,33
Disponibili Totale	20.511.905,50	0,00		126.480,61	111.430,74	663.551,58	1.826.681,91	137.354,45	0,00	21.522.631,51
TOTALE	927.477.970,20	101.015.824,49	12.824.415,35	3.221.343,62	3.928.528,57	3.928.528,57	57.143.402,01	23.351.463,31	-7.681.816,18	1.064.206.988,93

Tabella 2

BENI MOBILI

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2005	Variazioni 2005 da conto finanziario		Variazioni 2005 da altre cause		Consistenza al 31.12.2005
		in +	in -	in +	in -	
Macchinari, attrezzature e impianti	7.308.132,49	677.418,84	226.760,51	226.760,51	443.240,87	7.542.310,46
Attrezzature e sistemi informatici	4.351.012,72	327.074,00	114.929,23	114.929,23	321.848,12	4.356.238,60
Automezzi e motomezzi	552.661,10	85.500,00	65.150,43	65.150,43	97.070,68	541.090,42
Mobili e macchine da ufficio	6.684.152,55	526.814,53	203.149,30	203.149,30	507.027,66	6.703.939,42
TOTALE	18.895.958,86	1.616.807,37	609.989,47	609.989,47	1.369.187,33	19.143.578,90

Tabella 3**RIMANENZE DI MAGAZZINO**

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2005	Variazioni 2005		Consistenza al 31.12.2005
		in +	in -	
S.T.M.	94.940,67	110.418,86	112.869,50	92.490,03
Economato	18.340,74	17.489,32	13.876,18	21.953,88
TOTALE	113.281,41	127.908,18	126.745,68	114.443,91

Tabella 4**FONDO CASSA**

Descrizione	Consistenza al 1.1.2005	Variazioni 2005		Consistenza al 31.12.2005
		in +	in -	
Consistenza iniziale	47.040.135,71			
Riscossioni in conto residui		66.708.123,13		
Riscossioni in conto competenza		281.300.624,18		
Pagamenti in conto residui			118.606.458,19	
Pagamenti in conto competenza			228.356.511,60	
Consistenza finale				48.085.913,23
TOTALE	47.040.135,71	348.008.747,31	346.962.969,79	48.085.913,23

Tabella 5

ELENCO DEI TITOLI AZIONARI E DELLE PARTECIPAZIONI A SOCIETA' DIVERSE

Descrizione	Quota di partecipaz. al 31.12.2005	Valore dei titoli o delle quote all' 1.1.2005	Variazioni 2005		Valore dei titoli o delle quote al 31.12.2005
			in +	in -	
Meta S.p.A.	63,60%	190.373.356,07		36.379.024,72	153.994.331,35
Incorporata per fusione al 31.12.2005 in Hera S.p.A.	11,21%				
Partecipazioni Immobiliari S.p.A.	85,37%	102.440,00			102.440,00
Modena Formazione S.r.l.	57,00%	441.569,88			441.569,88
Farmacie Comunali di Modena S.p.A.	50,89%	16.282.237,90			16.282.237,90
ATCM S.p.A.	45,00%	8.775.000,00			8.775.000,00
Agenzia per la mobilità e il trasporto pubblico locale di Modena S.p.A.	45,00%	2.390.768,00			2.390.768,00
S.P.L. Scuola di Polizia Locale S.r.l.	32,32%	21.750,00	10.250,00		32.000,00
Promo Soc. cons. a r.l.	27,74%	353.772,98			353.772,98
Carpi Formazione S.r.l.	6,58%	16.527,00			16.527,00
Modena Esposizioni S.r.l.	5,00%	10.000,00			10.000,00
Democenter - Sipe S.c.a.r.l	4,28%	25.006,30		8.953,84	16.052,46
Nuova Quasco Soc. Cons. a.r.l.	0,82%	2.588,00			2.588,00
Banca Etica S.c.a r.l.	0,21%	36.148,00			36.148,00
Ervet S.p.A.	0,10%	10.320,00			10.320,00
Banca Popolare dell'Emilia Rom.	0,0025%	65.772,28	14.738,52		80.510,80
TOTALE		218.907.256,41	24.988,52	36.387.978,56	182.544.266,37

PASSIVITÀ

Tabella 6**RESIDUI PASSIVI**

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2005	Variazioni 2005		Consistenza al 31.12.2005
		in +	in -	
Consistenza iniziale - di cui per opere da realizzare	250.848.467,72 168.653.437,70			
Pagati nell'esercizio - di cui per opere da realizzare			118.606.458,19 61.260.255,74	
Eliminati per insuss. o prescriz. - di cui per opere da realizzare			3.542.816,99 2.107.327,21	
Spese di compet. da pagare - di cui per opere da realizzare		131.484.625,85 64.827.180,43		
Consistenza finale - di cui per opere da realizzare				260.183.818,39 170.113.035,18
TOTALE	250.848.467,72	131.484.625,85	122.149.275,18	260.183.818,39

Tabella 7

ELENCO DEI MUTUI PASSIVI

Istituto mutuante	Residuo debito all' 1.1.2005	Variazioni 2005 da c/finanziario		Variazioni 2005 per altre cause		Residuo debito al 31.12.2005
		in +	in -	in +	in -	
Banca Nazionale del Lavoro	84.425,19		17.130,60			67.294,59
Cassa Depositi e Prestiti	4.109.927,03		630.335,62			3.479.591,41
Cassa di Risparmio di Bologna	4.076,71		3.423,26		653,45	-
Consorzio Opere Pubbliche INAIL	4.170.861,70		558.876,14		252,37	3.611.733,19
Istituto per il Credito Sportivo	12.790.400,02	2.588.774,60	880.716,99		703,80	14.497.753,83
UniCredit Banca San Paolo di Torino	4.918.830,46		4.606.353,63			312.476,83
	44.364,48		35.308,36			9.056,12
TOTALE	26.122.885,59	2.588.774,60	6.732.144,60	-	1.609,62	21.977.905,97

Tabella 8

ELENCO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (B.O.C.)

Istituto collocante	Consistenza all' 1.1.2005	Variazioni 2005 da c/finanziario		Variazioni 2005 per altre cause		Consistenza al 31.12.2005
		in +	in -	in +	in -	
CREDIOP	14.404.227,58	3.800.000,00	1.059.519,07			17.144.708,51
San Paolo IMI	9.037.583,04		2.247.750,41			6.789.832,63
Carisbo	6.735.750,00		6.735.750,00			-
TOTALE	30.177.560,62	3.800.000,00	10.043.019,48			23.934.541,14

Tabella 9

ELENCO GARANZIE FIDEIUSSORIE RILASCIATE A ISTITUTI DI CREDITO FIDEIUSSORI DI SOCIETA' SPORTIVE E DIRETTAMENTE A SOCIETA' SPORTIVE

Società sportiva (Polisportiva)	Importo mutuo	Delibera	Banca fidejubente	Istituto mutuante	Debito residuo all' 1.1.2005	Variazioni 2005 in + in -	Debito residuo al 31.12.2005	Inizio Anmm.to	Fine Anmm.to
Gino Pini ora Cometa	506.127,76	C.C. 1429 del 17-12-90	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	133.288,72	33.566,58	99.722,14	1994	2008
Villa D'Oro	529.324,42	C.C. 96 del 29-04-93	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	150.932,39	32.826,37	118.106,02	1994	2008
Tennis Portile	129.114,22	C.C. 97 del 29-04-93	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	33.409,62	8.503,19	24.906,43	1994	2008
Villa D'Oro	275.676,95	C.C. 36 del 24-02-94	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	92.436,08	17.785,81	74.650,27	1995	2009
Saliceta S.Giuliano	416.264,26	C.C. 90 del 12-05-94	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	152.224,86	25.810,50	126.414,36	1995	2009
Pollivalente Cometa	361.519,83	C.C. 62 del 06-03-96	Banco S.G. e S.P.	Banco S.G. e S.P.	58.149,80	58.149,80	-	1996	2005
Villa Collegara S.r.l.	413.165,52	C.C. 60 del 06-03-95	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	60.094,33	60.094,33	-	1996	2005
Villa D'Oro	165.537,35	C.C. 108 del 19-06-97	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	90.447,55	9.927,52	80.520,03	1997	2011
Villa D'Oro	51.402,44	C.C. 216 del 22-12-97	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	31.727,65	3.021,82	28.705,83	1998	2012
Sacca	98.126,81	C.C. 61 del 06-03-95	Ambrosiano-Veneto	Ist.Credito Sportivo	35.174,57	10.678,30	24.496,27	1998	2007
Madonnina	258.122,06	C.C. 106 del 19-06-97	Ambrosiano-Veneto	Ist.Credito Sportivo	97.792,09	30.270,35	67.521,74	1998	2007
Saliceta S.Giuliano	247.899,31	C.C. 107 del 19-06-97	Banca Pop. di Verona	Ist.Credito Sportivo	94.282,23	29.143,94	65.138,29	1998	2007
Modena Est	206.582,76	C.C. 63 del 06-03-95	Banco S.G. e S.P.	Ist.Credito Sportivo	105.432,69	22.885,54	82.547,15	1999	2008
Saliceta S.Giuliano	142.025,65	C.C. 102 del 16-7-98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	66.169,13	15.221,30	50.947,83	1999	2008
Pollivalente Madonnina	56.087,22	C.C. 101 del 16.07.98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	28.677,85	5.833,80	22.844,05	1999	2009
Aero Club modena	91.412,87	C.C. 100 del 16.07.98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	51.320,94	9.276,23	42.044,71	2000	2009
Pollivalente Madonnina	1.190.433,15	C.C. 140 del 16.9.99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	985.782,63	48.483,34	937.299,29	2001	2016
Soc. Modenese Equit.	521.228,96	C.C. 42 del 20.4.2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	417.510,44	29.292,33	388.218,11	2001	2015
Saliceta S.Giuliano	1.549.370,70	C.C. 98 del 20.7.2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	1.241.063,91	87.072,43	1.153.991,48	2001	2015
Pollivalente Cometa	432.274,42	C.C. 117 del 24.9.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	369.379,54	23.122,59	346.256,95	2002	2016
Villa D'Oro	103.291,38	C.C. 134 del 19.11.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	88.262,73	5.525,11	82.737,62	2002	2016
Tennis Portile	30.961,59	C.C. 63 del 21.6.2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	23.219,28	2.846,37	20.372,91	2002	2011
Villa D'Oro	185.000,00	C.C. 102 del 2.12.2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	171.548,72	9.479,52	162.069,20	2003	2018
Villa Collegara S.r.l.	206.789,34	C.C. 164 del 11.11.99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	181.033,65	18.095,56	162.938,09	2003	2013
Centrosport.Madonnina	568.100,00	C.C. 14 del 17.03.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	540.345,12	28.946,99	511.398,13	2004	2018
Modena F.C.	870.250,00	C.C. 21 del 14.04.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	805.795,10	45.285,05	760.510,05	2003	2018
Bocciofila Modenese	185.000,00	C.C. 55 del 24.6.2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	175.961,71	9.426,50	166.535,21	2004	2018
Modena Est	133.540,00	C.C. 89 del 22.12.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	128.112,01	11.204,46	116.907,55	2004	2014
Villa D'Oro	199.000,00	C.C. 88 del 22.12.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	194.189,98	9.928,86	184.261,12	2004	2019
Modena Football Club	1.004.008,00	C.C. 17 del 21/03/2005	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	1.004.008,00	1.004.008,00	979.740,14	2005	2020
Modena Football Club	290.580,00	C.C.17 del 21/03/2005	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	290.580,00	290.580,00	283.556,39	2005	2020
TOTALE	11.934.588,66				6.603.765,33	732.995,96	7.165.357,37		

Sono considerate solo quelle garanzie fideiussorie per mutui entrati in ammortamento a tutto il 2005

NOTE METODOLOGICHE AL CONTO DEL PATRIMONIO 2005

ATTIVO

AII) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Beni immobili (righe 1-5)

Nella colonna Variazioni in + da Conto Finanziario ci sono le acquisizioni di immobili inserite nella consistenza patrimoniale dei beni immobili elaborata dal Servizio Patrimonio (Conto del Patrimonio) e i pagamenti per investimenti 2005 per lavori eseguiti ed ultimati sui cespiti. Tra gli acquisti registrati dal Servizio Patrimonio vi le opere di inserimento paesaggistico linea ferroviaria alta velocità e i fabbricati del patrimonio indisponibile ubicati in Via Fossa Monda che hanno generato plusvalenze registrate nel Conto Economico.

Nella colonna Variazioni in - da Conto Finanziario vi sono le vendite di beni immobili inserite nella consistenza patrimoniale dei beni immobili elaborata dal Servizio Patrimonio (Conto del Patrimonio) relativamente alle quali si sono calcolate le plusvalenze e minusvalenze registrate nel Conto Economico.

Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause sono riportate le variazioni di categoria giuridica dei beni immobili registrate dal Servizio Patrimonio nel Conto del Patrimonio + le valorizzazioni di beni immobili acquisiti gratuitamente nell'anno 2005 che hanno generato sopravvenienze registrate a Conto Economico.

Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono riportati le variazioni di categoria giuridica dei beni immobili registrate dal Servizio Patrimonio nel Conto del Patrimonio + gli ammortamenti dei beni immobili calcolati sulle consistenze all'1-1-2005 aggregate per categoria giuridica.

Nelle colonne Variazioni in + da Altre Cause Variazioni in - da Altre Cause ci sono le radiazioni degli accertamenti al Titolo IV dell'Entrata, categoria 1, le chiusure dei Fondi ammortamento e la registrazione dei lavori finiti relativi ai cespiti venduti con atto di rogito.

(Per dettaglio v. tab.1)

Immobilizzazioni in corso

Sono le liquidazioni al Titolo 2 dell'Uscita per lavori non ancora terminati relativamente a beni immobili.

Diritti reali su beni di terzi

Nella colonna Variazioni in + da Conto Finanziario sono state registrati i rogiti di acquisto di servitù.

Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause ci sono le integrazioni da censimento registrate nella consistenza patrimoniale dei beni immobili elaborata dal Servizio Patrimonio che hanno generato sopravvenienze registrate a Conto Economico.

Beni mobili (righe 6-10)

Le variazioni da Conto Finanziario riportano carichi e scarichi (per lo più rottamazioni) come trasmessi dal Servizio Economato e quindi inventariati nell'inventario dei beni mobili. Beni di modico valore non inventariati sono stati portati a costo nel Conto Economico.

Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause è riportato l'importo dei Fondi ammortamento per i beni dimessi nel 2005.

Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono riportati gli ammortamenti calcolati sulle consistenze al 1-1-2005 aggregate per categoria giuridica secondo quanto elaborato dalla procedura di inventariazione dei beni mobili.

(Per dettaglio vedi tab.2)

AIII) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Le variazioni intervenute nel 2005 riguardano:

- Meta S.p.A.: nel corso del 2005 sono state vendute n. 20.943.594 azioni di Meta. Dalla vendita di tali azioni si è realizzata una plusvalenza registrata a Conto Economico. Il 31.12.2005 si è avuta la fusione per incorporazione di Meta S.p.A. in Hera S.p.A. Le rimanenti azioni Meta n. 88.638.510 sono state scambiate con azioni Hera S.p.A. n. 113.989.123. La quota di partecipazione del Comune di Modena in Hera S.p.A. è pari al 11,21%;
- SPL Scuola di polizia locale Srl: si è avuta la sottoscrizione e il versamento di una quota sociale pari a € 10.250 e il conseguente aumento della quota di partecipazione del Comune di Modena;
- Democenter-Sipe S.c.a.r.l.: nel corso del 2005 si è registrato a conto economico una minusvalenza dovuta a riduzione del capitale sociale per perdite deliberata dall'assemblea di Democenter. La quota di partecipazione del Comune di Modena diminuisce a seguito della fusione con Sipe e a seguito dell'ingresso dei soci Sipe: Comune di Vignola, Spilamberto, Svignano sul Panaro, Fondazione Cassa di Risparmio di Vignola, CRIT e Facoltà di Bologna.
- Banca Popolare dell'Emilia Romagna: il Comune possiede, al 31.12.2005, 1.868 azioni della Banca che registrano una quotazione di mercato superiore all'anno precedente e pertanto realizzano una plusvalenza registrata a Conto Economico.

(Per dettaglio vedi tab. 6)

Crediti di dubbia esigibilità

Non ne abbiamo.

Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause: chiusura del fondo svalutazione crediti accantonato nel 2004 (a Conto Economico è stata registrata una riduzione delle insussistenze dell'attivo)

Crediti per depositi cauzionali

Sono i depositi cauzionali delle partite di giro (le variazioni sono le riscossioni al Titolo 6 categoria 4 dell'Entrata e i pagamenti al Titolo 4 intervento 4 dell'Uscita).

BI) RIMANENZE

Aumentano le rimanenze nel loro complesso. Le rimanenze dell'Economato aumentano e quelle del Servizio Tecnico Manutentivo (STM) diminuiscono (Per dettaglio vedi tab. 3).

BII) CREDITI

Consistenza iniziale e finale sono i residui attivi, rispettivamente all'1.1.2005 e al 31.12.2005

Le Variazioni in + da Conto Finanziario sono gli accertamenti presi nel corso dell'anno (il credito sorge al momento dell'accertamento). Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono le riscossioni in conto competenza e in conto residui avvenute nel corso dell'anno (il credito si estingue al momento della riscossione).

Le Variazioni da Altre Cause sono le variazioni di accertamento a residuo, cioè le maggiori entrate sui residui (Variazioni +) e le radiazioni (Variazioni -)

1. Crediti verso contribuenti: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 1 dell'Entrata
2. Crediti verso altri enti settore pubblico allargato:
 - verso Stato correnti: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 2 dell'Entrata, categoria 1.
 - verso Stato capitale: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 2.
 - verso Regione correnti: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 2 dell'Entrata, categorie 2 e 3.
 - verso Regione capitale: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 4 dell'Entrata, categoria cat. 3.
 - verso altri enti correnti: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 2 dell'Entrata, categorie 4 e 5.
 - verso altri enti capitale: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 4.
3. Crediti verso debitori diversi:
 - a. verso utenti di servizi pubblici: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 1.
 - b. verso utenti di beni patrimoniali: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 2.

- c. verso altri correnti: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 3 dell'Entrata, categorie 3, 4, 5 (al netto dell'affitto figurativo del tribunale).
- verso altri capitale: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 5.
- d. da alienazioni patrimoniali: accertamenti, riscossioni, al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 1 per la parte che corrisponde a vendite di beni immobili rogati nel 2005 da Servizio Patrimonio.
- e. per somme corrisposte c/terzi: accertamenti, riscossioni, variazioni al Titolo 6 dell'Entrata tranne la categoria 4 (depositi cauzionali).

4. Crediti per IVA: IVA a credito.

Iva a credito corrispondente ai dati della contabilità IVA.

5. Crediti per depositi: accertamenti e riscossioni al Titolo 5 dell'Entrata (mutui e Boc): la distinzione tra banche e cassa DDPP viene fatta sulla base della voce ministeriale.

BIV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

1. Fondo cassa: riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui su tutto il bilancio (corrisponde al conto del tesoriere; per dettaglio vedi tab.4).
2. Depositi bancari: versamenti effettuati al Titolo 2 dell'Uscita intervento 10 e prelievi effettuati al Titolo 4 dell'Entrata categoria 6.

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

1. Ratei attivi: Non sono presenti
2. Risconti attivi: nella colonna Variazioni in + da Altre Cause ci sono le quote di costo liquidate nell'esercizio in corso ma di competenza dell'esercizio successivo (costi da rimandare). Si tratta per lo più di affitti passivi, spese condominiali e assicurazioni .
Nella colonna Variazioni in – da Altre Cause ci sono i risconti attivi 2004 trasformati in costi 2005, si tratta per lo più di assicurazioni, affitti passivi, spese condominiali.

CONTI D'ORDINE (identici all'attivo e al passivo)

D) Opere da realizzare: stock e variazioni nei residui passivi del Titolo 2 dell'Uscita interventi dal 1 al 6 (Per dettaglio vedi tab. 7).

F) Crediti verso clienti per alienazioni in corso: nella colonna Variazioni in + da Conto Finanziario sono registrati gli accertamenti del Titolo 4 dell'Entrata, categoria 1 a cui faranno seguito negli anni futuri i rogiti di vendita di beni immobili che il Servizio Patrimonio registrerà nel Conto del Patrimonio.

Nella colonna Variazioni in – da Conto Finanziario sono registrate le reversali relative ai sopradetti accertamenti.

Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause sono registrate le reversali relative ad accertamenti 2004 a cui corrispondono alienazione di immobili nell'esercizio 2005.

Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono registrati gli accertamenti 2004 a cui corrispondono alienazione di immobili nell'esercizio 2005.

G) Garanzie fidejussorie: garanzie fidejussorie rilasciate a istituti di credito fidejussori di società sportive e direttamente a società sportive (Per dettaglio vedi tab. 9).

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

E' la differenza tra il totale dell'attivo e le restanti voci del passivo.

La variazione intervenuta nel patrimonio netto deve coincidere con il risultato economico dell'esercizio.

B) CONFERIMENTI

1. da trasferimenti in conto capitale

La colonna Variazioni in + da Conto Finanziario contiene gli accertamenti al Titolo 4 dell'Entrata, categorie 2, 3, 4, (trasferimenti in conto capitale da Stato, Regione e altri enti pubblici) + accertamenti al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 5, Risorsa 4600 "Introiti per gestione attività estrattiva" e 4610 "Trasferimenti di capitale da soggetti privati" e 4615 "Contributi da soggetti diversi".

La colonna Variazioni in - da Conto Finanziario contiene i trasferimenti in conto capitale cioè le liquidazioni al Titolo 2 dell'Uscita, intervento 7 + i lavori finiti su beni di terzi non di proprietà del Comune.

La colonna Variazioni in - da Altre Cause contiene le variazioni di accertamenti a residuo (radiazioni sui residui) al Titolo 4 dell'Entrata, categorie 2,3,4,5 + la quota di ricavi pluriennali relativa ai trasferimenti in conto capitale registrata a Conto Economico.

2. da concessioni di edificare

La colonna Variazioni in + da Conto Finanziario contiene gli accertamenti al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 5 (Trasferimenti di capitale da altri soggetti) Risorsa 4700 relativi alle concessioni edilizie (solo concessioni edilizie, al netto della quota destinata a spesa corrente che è stata registrata a Conto Economico tra i ricavi della gestione) e la Risorsa 4680 relativa alle concessioni cimiteriali.

La colonna Variazioni in - da Conto Finanziario contiene le restituzioni di concessioni edilizie e cimiteriali cioè le liquidazioni al Titolo 2 dell'Uscita, intervento 7.

La colonna Variazioni in - da Altre Cause contiene le variazioni di accertamento a residuo (radiazioni residui) al Titolo 4 dell'Entrata, categoria 5 + la quota di ricavi pluriennali relativa alle concessioni edilizie (=permessi a costruire) registrata a Conto Economico.

C) DEBITI

1. Debiti di finanziamento

1) per mutui e prestiti

Corrisponde alla situazione dei mutui indicata nella tabella 7.

Le Variazioni in + da Conto Finanziario sono gli accertamenti al Titolo 5 dell'Entrata, categoria 3.

Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono i pagamenti per rimborso quota capitale al Titolo 3 dell'Uscita, comprensivi dei pagamenti per estinzione mutui.

Le Variazioni in - da Altre Cause contengono la rata di ammortamento di un mutuo scaduto e non più da rimborsare.

2) Per prestiti obbligazionari

Corrisponde alla situazione dei Boc indicata nella tabella 8.

Le Variazioni in + da Conto Finanziario sono gli accertamenti al Titolo 5 dell'Entrate, categoria 4.

Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono i pagamenti al Titolo 3 dell'Uscita comprensivi dei pagamenti per estinzione BOC.

2. Debiti di funzionamento

Sono i debiti per le spese correnti cioè liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita.

Le Variazioni in + da Conto Finanziario sono le liquidazioni (in conto competenza e in conto residui).

Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono i pagamenti (in conto competenza e in conto residui)

3. Debiti per IVA

IVA a debito corrispondente ai dati della contabilità IVA.

4. Acconti da clienti per alienazioni in corso: Nella colonna Variazioni in + da Conto Finanziario sono registrate le reversali relative ad accertamenti del Titolo 4 dell'Entrata, categoria 1 a cui faranno seguito negli anni futuri rogiti di vendita di beni immobili.
Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono registrate le reversali relative ad accertamenti 2004 che corrispondono ad alienazioni di immobili rogitate nel 2005.
5. Debiti per somme anticipate da terzi
Sono i debiti derivanti dalle partite di giro ad esclusione dei depositi cauzionali.
6. Debiti verso imprese.
7. Altri debiti
Sono i debiti per le spese di investimento e di trasferimenti in conto capitale (Titolo 2 dell'Uscita, interventi dal 1 al 7).
Le Variazioni in + da Conto Finanziario sono le liquidazioni (in conto competenza e in conto residui).
Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono i pagamenti (in conto competenza e in conto residui).
8. Fatture da ricevere: costi interamente di competenza dell'esercizio in corso da liquidare nell'esercizio successivo.

D) RATEI E RISCONTI PASSIVI

1. Ratei passivi: Variazioni in + da Altre Cause sono le quote di costo di competenza dell'esercizio in corso ma da liquidare nell'esercizio successivo (costi da anticipare). Sono per lo più interessi passivi su mutui e prestiti.
2. Risconti passivi: Variazioni in + da Altre Cause sono le quote di ricavo accertate nell'esercizio in corso ma di competenza dell'esercizio successivo (ricavi da rimandare). Sono per la quasi totalità affitti attivi e proventi rette infanzia.
Variazioni in - da Altre Cause sono i risconti passivi 2004 trasformati in ricavi 2005. Si tratta per la quasi totalità di affitti attivi e proventi rette infanzia.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

D.P.R. 31 gennaio 1996 n.194
modello n. 18

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2005 - SPESE

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				ATTIVO	PASSIVO	
I) SPESE CORRENTI											
1) Personale	70.136.278,19	-	-	-	-	-4.617.032,20	B9	CII	-	DI	-
2) Acquisti beni consumo / materie prime	3.839.703,22	-	-	-	-	45.055,08	B10	CII	-	DI	-
3) Prestazioni di servizi	109.971.366,82	144.735,96	219.536,79	70.587,76	21.521,21	729.665,53	B12	CII	74.800,83	DI	-49.066,57
4) Utilizzo di beni di terzi	4.520.583,41	348.805,51	461.520,97	-	22.761,16	-457.739,63	B13	CII	112.715,46	DI	22.761,16
5) Trasferimenti di cui:	20.030.425,14	-	-	-	-	34.333,00	B14				
- Stato	-	-	-	-	-	73,88	B14				
- Regione	-	-	-	-	-	675,18	B14				
- Province e città metropolitane	19,32	-	-	-	-	694,50	B14				
- Comuni e unioni di comuni	1.000,00	-	-	-	-	6.829,79	B14				
- Comunità montane	-	-	-	-	-	-	B14				
- Aziende speciali e partecipate	491.485,33	-	-	-	-	32.841,76	C19				
- Altri	19.537.920,49	-	-	4.923,99	22,05	-1.633.002,27	B14			DI	-4.901,94
6) Interessi passivi e oneri finanz. diversi	2.155.986,58	-	-	163.888,60	118.439,97	105.364,78	D21	CII	-	DI	-45.448,63
7) Imposte e tasse	3.573.758,92	-	-	-	-	642.007,04	B15	CII	-	DI	-
8) Oneri straordin. della gestione corrente	1.367.731,70	-	-	-	-	-1.000.000,00	E28	CII	-	DI	-
Totale spese correnti	215.595.833,98	493.541,47	681.057,76	239.400,37	162.744,39	-6.110.928,06		CII	187.516,29	DI	-76.655,98
II) SPESE IN CONTO CAPITALE											
1) Acquisizione di beni immobili	64.895.330,42	-	-	-	-	-		AII	63.020.963,19	E	159.741.004,37
a) pagamenti eseguiti	7.094.675,19	-	-	-	-	-					
b) somme rimate da pagare	57.800.655,23	-	-	-	-	-		AII	6.827.420,68	E	5.420.260,68
2) Espropri e servizi onerosi	5.949.999,63	-	-	-	-	-		AII	-	E	-
a) pagamenti eseguiti	1.418.529,90	-	-	-	-	-					
b) somme rimate da pagare	4.531.469,73	-	-	-	-	-		AII	-	E	-
3) Acquisto beni spec. per real. in econ.	-	-	-	-	-	-		AII	-	E	-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-					
b) somme rimate da pagare	-	-	-	-	-	-		AII	-	E	-
4) Utilizzo beni di terzi per real. in econ.	-	-	-	-	-	-		AII	-	E	-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-					
b) somme rimate da pagare	-	-	-	-	-	-		AII	1.616.807,37	E	4.401.408,08
5) Acquis. beni mob., macchine e attrezza.	2.660.385,57	-	-	-	-	-		AII	-	E	-
a) pagamenti eseguiti	291.041,10	-	-	-	-	-					
b) somme rimate da pagare	2.369.344,47	-	-	-	-	-		AII	119.433,49	E	550.362,05
6) Incarichi professionali esterni	125.711,00	-	-	-	-	-		AII	-	E	-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-					
b) somme rimate da pagare	125.711,00	-	-	-	-	-					
7) Trasferimenti di capitale	18.747.933,22	-	-	-	-	-					
a) pagamenti eseguiti	10.763.164,94	-	-	-	-	-					
b) somme rimate da pagare	7.984.768,28	-	-	-	-	-					
8) Partecipazioni azionarie	175.250,00	-	-	-	-	-					
a) pagamenti eseguiti	10.250,00	-	-	-	-	-					
b) somme rimate da pagare	165.000,00	-	-	-	-	-		AIII1	10.250,00		
9) Conferimenti di capitale	-	-	-	-	-	-					
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-					
b) somme rimate da pagare	-	-	-	-	-	-					
10) Concessioni di crediti e anticipazioni	8.451.058,04	-	-	-	-	-					
a) pagamenti eseguiti	8.451.058,04	-	-	-	-	-					
b) somme rimate da pagare	-	-	-	-	-	-					
Totale spese in conto capitale	101.005.667,88	-	-	-	-	-					
a) pagamenti eseguiti	28.028.719,17	-	-	-	-	-					
b) somme rimate da pagare	72.976.948,71	-	-	-	-	-					

