



Comune di Modena
Settore Politiche
Finanziarie

I CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2006

Deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 25-06-2007

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 2006

DESCR. RIGA	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) PROVENTI TRIBUTARI	105.167.080,57		
2) PROVENTI DA TRASFERIMENTI	18.771.100,98		
3) PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	25.651.040,82		
4) PROVENTI DA GESTIONE PATRIMONIALE	11.589.729,08		
5) PROVENTI DIVERSI	15.454.820,24		
6) PROVENTI DA CONCESSIONE DI EDIFICARE	5.827.020,10		
7) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZ. PER LAVORI INTERNI	0,00		
8) VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO LAVOR.	0,00		
8BIS) QUOTE DI RICAVO PLURIENNALE	9.803.050,94		
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)	192.263.842,73		
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) PERSONALE	70.474.733,88		
10) ACQUISTO MAT. PRIME / BENI DI CONSUMO	3.614.484,82		
11) VARIAZ. RIMANENZE DI MAT. PRIME / BENI CONS. (+/-)	13.646,08		
12) PRESTAZIONI DI SERVIZI	83.017.919,38		
13) UTILIZZO DI BENI DI TERZI	6.108.577,67		
14) TRASFERIMENTI	16.485.914,70		
15) IMPOSTE E TASSE	5.206.133,15		
16) QUOTE DI AMMORTAMENTO DI ESERCIZIO	21.518.446,70		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)	206.439.856,38		
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			-14.176.013,65
C) PROV./ ONERI DA AZ. SPEC./ PARTECIP.			
17) UTILI	9.571.660,61		
18) INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE	14.286,60		
19) TRASFERIMENTI AD AZIENDE SPECIALI E PARTEC.	994.404,93		
TOTALE (C) (17+18-19)	8.591.542,28		
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-5.584.471,37
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) INTERESSI ATTIVI	545.489,13		
21) INTERESSI PASSIVI, DI CUI:	1.713.744,40		
- SU MUTUI E PRESTITI	838.805,28		
- SU OBBLIGAZIONI	546.546,83		
- SU ANTICIPAZIONI	0,00		
- PER ALTRE CAUSE	328.392,29		
TOTALE (D) (20-21)	-1.168.255,27		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-6.752.726,64
PROVENTI			
22) INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	13.390,86		
23) SOPRAVVENIENZE ATTIVE	485.795,34		
24) PLUSVALENZE PATRIMONIALI	31.138.445,86		
TOTALE PROVENTI (E.1) (22+23+24)	31.637.632,06		
ONERI			
25) INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	728.606,18		
26) MINUSVALENZE PATRIMONIALI	317.143,73		
27) ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI	0,00		
28) ONERI STRAORDINARI	31.268,24		
28 BIS) SOPRAVVENIENZE PASSIVE	5.741.688,46		
TOTALE ONERI (E.2) (25+26+27+28+28BIS)	6.818.706,61		
TOTALE (E) (E.1 - E.2)	24.818.925,45		
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			18.066.198,81

Modena, 25.06.2007

Il Segretario
Dott. Pompeo Nuzzolo

Il responsabile del servizio finanziario
Dott. Mario Scianti

.....

Il legale rappresentante dell'ente
Avv. Giorgio Pighi

.....

NOTE METODOLOGICHE AL CONTO ECONOMICO 2006

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 2006 + risconti passivi 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 2006 + risconti passivi 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 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). + documenti da ricevere 2006 (liquidazioni 2007 di competenza 2006 doc. ric 2006) – sopravvenienze passive (liquidazioni 2006 di competenza del 2005 (doc ric 2005) e anni precedenti) .
10. Acquisto materie prime/beni consumo: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 2 (Acquisto materie prime/beni consumo). Costituiti da costi competenza 2006 al netto di Iva. a credito - documenti da ricevere 2005 + documenti da ricevere 2006. Comprende anche il costo di beni mobili di modico valore/facile consumo.
11. Variazione delle rimanenze: nel complesso le rimanenze di magazzino (dato extracontabile) diminuiscono; gli acquisti sono inferiori ai consumi. (vedi tab.3)
12. Prestazioni di servizi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 3 (prestazioni di servizio). Costituiti da costi competenza 2006 al netto dell'Iva a credito - documenti da ricevere 2005) + documenti da ricevere 2006 - ratei passivi 2005 + ratei passivi 2006 + risconti attivi 2005 (assicurazioni) – risconti attivi 2006 .
13. Utilizzo beni di terzi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 4 (Utilizzo di beni di terzi). Costituiti da costi competenza 2006 - documenti da ricevere 2005 + documenti da ricevere 2006 + risconti attivi 2005 (affitti passivi, canoni, rendite e spese condominiali) – risconti attivi 2006.
14. Trasferimenti correnti: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 5 (Trasferimenti tranne trasferimenti a imprese partecipate). Costituiti da costi di competenza 2006 - documenti da ricevere 2005 + documenti da ricevere 2006.
15. Imposte e tasse: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita , intervento 7 (Imposte e tasse). Costituiti da costi di competenza 2006 - documenti da ricevere 2005 + documenti da ricevere 2006. Comprende anche i costi per IVA indetraibile.
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).

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 2006 + ratei passivi 2006 - ratei passivi 2005

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

22. Sopravvenienze attive:
 - + sopravvenienze attive da riscossione in conto capitale
 - + maggiori entrate sui residui attivi di parte corrente
 - + sopravvenienza attiva quota sociale Modena Amore Mio
23. Plusvalenze patrimoniali:
 - + plusvalenza dovuta all'aumento di valore delle azioni della Banca Popolare dell'Emilia Romagna
 - + plusvalenza quota sociale Quasco per redistribuzione di quote di soci ritirati
 - + plusvalenza derivante da beni immobili alienati con atto di rogito registrato nel Conto del Patrimonio e per integrazione derivante dal censimento
24. Insussistenze dell'attivo: insussistenze dovute a variazioni di accertamento a residuo (radiazioni) di parte corrente.
25. Minusvalenze patrimoniali: derivante esclusivamente da beni immobili
26. Accantonamento svalutazione crediti.
27. Oneri straordinari: liquidazioni relative al rimborso di somme erroneamente pagate da terzi al Comune.
28. Sopravvenienze passive: spese di personale relative a progressioni economiche, valutazioni delle prestazioni, partecipazione agli obiettivi anno 2005 e retro.

CONTO DEL PATRIMONIO

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

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) 2006

DESCR. RIGA	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
A) IMMOBILIZZAZIONI						
1) COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZATI (- F.A.)						
TOTALE						
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) BENI DEMANIALI (- F.A.)	440.063.187,28	25.723.660,49	9.028,22	13.071.503,12	13.694.647,55	465.154.675,12
2) TERRENI PATRIMONIO INDISPONIBILE	246.537.168,97	7.168.291,10	2.036.530,13	10.899.301,15	75.140,40	262.493.090,69
3) TERRENI PATRIMONIO DISPONIBILE	17.141.486,18	17.553,57	235.483,80	-2.371.473,80	0,00	14.552.082,15
4) FABBRICATI PATRIMONIO INDISPONIBILE (- F.A.)	356.084.001,24	12.850.657,48	1.537.923,71	615.931,35	10.822.502,02	357.190.164,34
5) FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE (- F.A.)	4.381.145,32	77.182,33	0,00	1.008.377,13	143.741,77	5.322.963,01
7.542.310,48	749.357,89	314.322,47	314.322,47	493.716,01	7.797.952,36	
6) MACCHINARI, ATTREZZATURE, IMPIANTI (- F.A.)	4.356.238,60	233.773,63	89.111,67	89.111,67	99.745,63	4.490.266,60
7) ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI (- F.A.)	541.090,42	74.322,52	124.234,43	124.234,43	313.217,08	302.195,86
8) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI (- F.A.)	6.703.939,42	971.389,02	203.178,18	203.178,18	443.290,97	7.232.037,47
9) MOBILI MACCHINE DA UFFICIO (- F.A.)						
10) UNIVERSALITA' PATRIM. INDISPONIBILE (- F.A.)						
11) UNIVERSALITA' PATRIM. DISPONIBILE (- F.A.)						
12) DIRITTI REALI SUBENIDI TERZI	117.212,97	13.127,37	-	46.751,93	-	177.092,27
13) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	37.827.701,60	61.122.692,81	47.464.975,94	146.027,00	292.955,96	51.338.489,51
TOTALE	1.121.295.482,48	109.002.008,21	52.014.788,55	24.147.264,63	26.378.957,59	1.176.051.009,38
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) PARTECIPAZIONI IN:						
A) IMPRESE CONTROLLATE	170.820.579,13	178.152,00	-	-	-	170.998.731,13
B) IMPRESE COLLEGATE	11.551.540,97	-	-	-	-	11.551.540,97
C) ALTRE IMPRESE	172.146,26	169.706,00	-	42.645,96	-	384.498,22
2) CREDITI VERSO:						
A) IMPRESE CONTROLLATE						
B) IMPRESE COLLEGATE						
C) ALTRE IMPRESE						
3) TITOLI (A MEDIO-LUNGO TERMINE)				4.736,00	-	4.736,00
4) CREDITI DI DUBbia ESIGIBILITA' (- F.SVAL.CREDITI)						
5) CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	327.621,65	6.349,09	-	-	-	333.970,74
TOTALE	182.871.888,01	358.943,09	-	42.645,96	-	183.273.477,06
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.304.167.370,49	109.360.951,30	52.014.788,55	24.189.910,59	26.378.957,59	1.359.324.486,44

DESCR. 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	114.443,91				13.646,08	100.797,83
II) CREDITI						32.456.949,49
1) VERSO CONTRIBUTENTI	23.601.658,06	105.167.080,57	96.311.789,14			10.096.238,89
2) VERSO ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO						
A) STATO - CORRENTI	10.253.473,20	1.242.070,07	1.264.054,89			135.249,49
- CAPITALE	5.949.143,66	1.000.000,00	2.261.658,78			4.687.484,88
B) REGIONE - CORRENTI	2.023.879,11	4.388.002,12	4.566.869,93			1.841.443,93
- CAPITALE	24.118.419,32	5.487.496,74	6.080.866,91			23.488.140,88
C) ALTRI - CORRENTI	19.527.765,88	13.141.028,79	5.029.312,11	54,00	200.580,87	27.438.955,69
- CAPITALE	15.547.802,14	816.979,99	2.003.039,50			14.361.742,63
3) VERSO DEBITORI DIVERSI						
A) VERSO UTENTI DI SERVIZI PUBBLICI	4.032.383,37	26.074.364,30	25.166.526,24		648,00	4.939.573,43
B) VERSO UTENTI DI BENI PATRIMONIALI	8.321.792,80	10.960.312,24	9.720.399,06			9.326.789,86
C) VERSO ALTRI - CORRENTI	17.167.598,10	26.734.346,50	21.717.325,62	4.399,82	153.644,33	22.035.374,47
- CAPITALE	16.169.396,95	16.510.951,04	16.775.030,50		56.017,03	15.851.300,46
D) DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI	21.731.364,48	15.596.515,86	9.678.825,55	78.355,44	-599.607,18	28.327.017,41
E) PER SOMME CORRISPOSTE C/TERZI	4.756.291,63	31.898.539,76	30.742.543,13		128.382,54	5.783.905,72
4) CREDITI PER IVA	3.314.459,70	2.320.478,02			3.314.459,70	2.320.478,02
5) CREDITI PER DEPOSITI:						
A) BANCHE	2.186.507,17		2.186.507,17			
B) CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.380.330,46	-	1.344.805,21			1.035.525,25
TOTALE	181.082.266,03	261.338.166,00	234.847.553,74	82.809,26	3.664.766,54	203.990.921,01
III) ATT. FINANZ. CHE NON COSTIT. IMMOB.						
1) TITOLI (A BREVE TERMINE)						
TOTALE						
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) FONDO CASSA	48.085.913,23	246.803.108,90	293.485.005,71	805.745,56	805.745,56	1.404.016,42
2) DEPOSITI BANCARI	9.341.828,05	-	6.372.131,83			2.969.696,22
TOTALE	57.427.741,28	246.803.108,90	299.857.137,54	805.745,56	805.745,56	4.373.712,64
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	238.624.451,22	508.141.274,90	534.704.691,28	888.554,82	4.484.158,18	208.465.431,48

DESCR. 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	681.057,76	-	-	498.506,33	681.057,76	498.506,33
TOTALE RATEI E RISCONTI	681.057,76	-	-	498.506,33	681.057,76	498.506,33
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	1.543.472.879,47	617.502.226,20	586.719.479,83	25.576.971,74	31.544.173,33	1.568.288.424,25
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	170.113.035,18	32.518.290,33	54.115.323,18	-	1.775.929,44	146.740.072,89
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	-	-	-	-	-	-
F) BENI DI TERZI	12.055.712,92	18.381.944,33	5.171.557,56	805.745,56	6.604.557,38	19.467.287,87
G) DEBITORI PER GARANZIE FIDEIUSSORIE	7.165.357,37	-	-	5.163.168,14	1.567.450,62	10.761.074,89
TOTALE CONTI D'ORDINE	189.334.105,47	50.900.234,66	59.286.880,74	5.968.913,70	9.947.937,44	176.968.435,65

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) 2006

DESCR. RIGA	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
A) PATRIMONIO NETTO						
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.007.547.183,96	297.663.669,21	283.489.450,03	-5.937.116,15	-9.829.095,78	1.025.613.382,77
B) CONFERIMENTI						
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	187.901.553,31	14.407.708,87	10.347.328,00	120.000,00	6.501.738,22	185.580.195,96
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	250.389.997,44	7.638.900,20	369.643,29	-	3.394.238,02	254.265.016,33
TOTALE CONFERIMENTI	438.291.550,75	22.046.609,07	10.716.971,29	120.000,00	9.895.976,24	439.845.212,29
C) DEBITI						
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO	-	-	-	-	-	-
1) PER FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	21.977.905,96	-	5.471.963,74	-	-	16.505.942,22
2) PER MUTUI E PRESTITI	23.934.541,14	-	1.461.322,74	-	-	22.473.218,40
3) PER PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-	-	-	-	-	-
4) PER DEBITI PLURIENNALI	-	-	-	-	-	-
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	1.597.686,46	190.811.588,95	190.917.972,45	-	-	1.491.302,96
III) DEBITI PER IVA	4.131.329,20	3.424.164,33	-	-	-	3.424.164,33
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	15.176.226,88	5.171.557,56	-	-	-	19.542.038,88
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	7.188.193,85	30.556.754,20	26.398.276,17	4.131.329,20	3.442.842,24	12.035.158,84
VI) DEBITI VERSO:	-	-	-	-	-	-
1) IMPRESE CONTROLLATE	-	178.152,00	178.152,00	-	-	-
2) IMPRESE COLLEGATE	-	-	-	-	-	-
3) ALTRI (AZIENDE SPECIALI, CONSORZI, ISTITUZIONI)	-	174.442,00	174.442,00	-	-	-
VII) ALTRI DEBITI	534.060,02	67.475.288,88	67.910.929,41	27.159.032,97	3.174.62	95.244,87
VII) FATTURE DA RICEVERE	22.881.231,92	-	-	-	22.881.231,92	27.159.032,97
TOTALE DEBITI	97.421.175,43	297.791.947,92	292.513.058,51	31.290.362,17	31.264.323,54	102.726.103,47
D) RATEI E RISCONTI						
I) RATEI PASSIVI	162.744,39	-	-	72.496,38	162.744,39	72.496,38
II) RISCONTI PASSIVI	50.224,94	-	-	31.229,34	50.224,94	31.229,34
TOTALE RATEI E RISCONTI	212.969,33	-	-	103.725,72	212.969,33	103.725,72
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	1.543.472.879,47	617.502.226,20	586.719.479,83	25.576.971,74	31.544.173,33	1.568.288.424,25

CONTI D'ORDINE	
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	170.113.035,18
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	-
G) BENI DI TERZI	12.055.712,92
H) GARANZIE FIDEISSLORIE A TERZI	7.165.357,37
TOTALE CONTI D'ORDINE	189.334.105,47

Modena, 25.06.2007

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 al 01.01.2006	Integrazione censimento 2006	Variazioni 2006 per acquisti e alienazioni in +	Variazioni 2006 per riclassificazioni in +	Pagamenti per investimenti 2006	Quote di ammortamento di esercizio 2006	Variazioni da altre cause	Consistenza al 31.12.2006
Terreni	38.618.362,41	268.452,92	3.877.135,68	8.185,36	99.500,50	158.002,99	578.834,34	0,00
Strade	291.174.316,58	6.776.846,35	552.298,84	842,86	4.026.440,27	549.770,70	16.806.871,72	5.959.023,21
Fabbricati	110.270.508,20	2.140.298,17	335.912,32	0,00	205.898,85	28.208,83	3.572.607,59	3.372.324,19
Demaniali	<i>Totale</i>	9.185.597,44	4.765.346,84	9.028,22	4.331.839,62	735.982,52	20.958.313,65	9.331.347,40
Terreni	246.537.168,99	12.019.750,89	5.150.089,86	2.036.530,13	3.947.818,16	5.014.294,08	2.018.201,24	0,00
Fabbricati	356.084.001,24	362.258,34	5.907.359,10	1.537.923,71	606.735,00	768.301,39	6.943.298,38	10.693.387,79
Indisponibili	<i>Totale</i>	602.621.170,23	12.382.009,23	11.057.448,96	3.574.453,84	4.554.553,16	5.782.595,47	8.961.499,62
Terreni	17.141.486,18	594.471,05	0,00	235.483,80	509.543,55	3.475.488,40	17.553,57	0,00
Fabbricati	4.381.145,33	410.247,07	0,00	0,00	634.233,70	36.103,64	77.182,33	143.741,77
Disponibili	<i>Totale</i>	21.522.631,51	1.004.718,12	0,00	235.483,80	1.143.777,25	3.511.592,04	94.735,90
TOTALE	1.064.206.988,93	22.572.324,79	15.822.795,80	3.818.965,86	10.030.170,03	30.030.170,03	20.168.476,96	-3.916.240,57
Diritti Reali su beni di terzi	117.212,97	46.751,93	13.127,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.064.324.201,90	22.619.076,72	15.835.923,17	3.818.965,86	10.030.170,03	30.030.170,03	20.168.476,96	-3.916.240,57
								1.104.890.067,58

Tabella 2

BENI MOBILI

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2006	Variazioni 2006 da conto finanziario in + in -	Variazioni 2006 da altre cause in + in -	Consistenza al 31.12.2006
Machinari, attrezature e impianti	7.542.310,48	749.357,89	314.322,47	493.716,01
Attrezzature e sistemi informatici	4.356.238,60	233.773,63	89.111,67	99.745,63
Automezzi e motomezzi	541.090,42	74.322,52	124.234,43	313.217,08
Mobili e macchine da ufficio	6.703.939,42	971.389,02	203.178,18	443.290,97
TOTALE	19.143.578,92	2.028.843,06	730.846,75	1.349.969,69
				19.822.452,29

Tabella 3**RIMANENZE DI MAGAZZINO 2006**

Descrizione	Consistenza al 1-1-2006	Variazioni 2006		Consistenza al 31.12.2006
		in +	in -	
S.T.M.	92.490,03	86.263,36	98.155,12	80.598,27
Economato	21.953,88	14.625,42	16.379,74	20.199,56
TOTALE	114.443,91	100.888,78	114.534,86	100.797,83

Tabella 4**FONDO CASSA 2006**

Descrizione	Consistenza al 1.1.2006	Variazioni 2006		Consistenza al 31.12.2006
		in +	in -	
Consistenza iniziale	48.085.913,23			
Riscossioni in conto residui		72.112.268,19		
Riscossioni in conto competenza		174.690.840,71		
Pagamenti in conto residui			117.872.568,88	
Pagamenti in conto competenza			175.612.436,83	
Consistenza finale				1.404.016,42
TOTALE	48.085.913,23	246.803.108,90	293.485.005,71	1.404.016,42

Tabella 5**ELENCO DEI TITOLI AZIONARI E DELLE PARTECIPAZIONI A SOCIETA' DIVERSE**

Descrizione	Quota di partecipaz. al 31.12.2006	Valore dei titoli o delle quote all' 1.1.2006	Variazioni 2006		Valore dei titoli o delle quote al 31.12.2006
			in +	in -	
PARTECIPAZIONI IMMOBILIARI S.p.A.	85,37%	102.440,00	-	-	102.440,00
Hera S.p.a	-	153.994.331,35	-	153.994.331,35	153.994.331,35
HSST-MO S.p.A.	81,65%	-	154.100.483,35	-	154.100.483,35
Cambiamo S.p.A.	60,00%	-	72.000,00	-	72.000,00
Modena Formazione S.r.l.	57,00%	441.569,88	-	-	441.569,88
Farmacie Comunali di ModenaS.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 mobilita' e il trasporto locale di Modena S.P.A.	45,00%	2.390.768,00	-	-	2.390.768,00
Scuola Regionale Specializzata di polizia locale S.R.L.	32,32%	32.000,00	-	-	32.000,00
Promo So.c. cons. a r.l.	27,74%	353.772,98	-	-	353.772,98
Democenter-Sipe Soc. cons. a r.l.	15,09%	16.052,46	165.000,00	-	181.052,46
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
Nuova Quasco Soc. cons. a r.l.	0,82%	2.588,00	13,00	-	2.601,00
Modena Amore Mio Soc. coop. a r.l.	0,73%	-	50,00	-	50,00
Banca Etica Soc. coop. per azioni a r.l.	0,20%	36.148,00	-	-	36.148,00
Ervet S.p.A	0,10%	10.320,00	-	-	10.320,00
Banca Popolare dell'Emilia Romagna Soc. coop. per azioni a r.l.	0,003%	80.510,80	47.288,96	-	127.799,76
TOTALE		182.544.266,37	154.384.835,31	153.994.331,35	182.934.770,33

Nota: le azioni Hera S.p.a si sono trasformate in azioni della H.S.S.T; in relazione a questa modifica non si e' reso necessario effettuare scritture in contabilita' generale in quanto la partecipazione resta di societa' controllata .

PASSIVITÀ

Tabella 6**RESIDUI PASSIVI**

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2006	Variazioni 2006		Consistenza al 31.12.2006
		in +	in -	
Consistenza iniziale - di cui per opere da realizzare	260.183.818,39 170.113.035,18			
Pagati nell'esercizio - di cui per opere da realizzare			117.872.568,88 54.115.323,18	
Eliminati per insuss. o prescriz. - di cui per opere da realizzare			2.852.075,53 1.775.929,44	
Spese di compet. da pagare - di cui per opere da realizzare		98.617.116,75 32.518.290,33		
Consistenza finale - di cui per opere da realizzare				238.076.290,73 146.740.072,89
TOTALE	260.183.818,39	98.617.116,75	120.724.644,41	238.076.290,73

Tabella 7

ELENCO DEI MUTUI PASSIVI

Istituto mutuante	Residuo debito all' 1.1.2006	Variazioni 2006 da c/finanziario in + in -	Variazioni 2006 per altre cause in + in -	Residuo debito al 31.12.2006
Banca Nazionale del Lavoro	67.294,58	19.546,02		47.748,56
Cassa Depositi e Prestiti	3.479.591,41	644.244,47		2.835.346,94
Consorzio Opere Pubbliche	3.611.733,19	301.678,44		3.310.054,75
Istituto per il Credito Sportivo	14.497.753,83	1.009.060,84		13.488.692,99
UniCredit Banca	312.476,83	32.200,25		280.276,58
San Paolo di Torino	9.056,12	2.664,54		6.391,58
TOTALE	21.977.905,96	-	2.009.394,56	-
				19.968.511,40

Tabella 8

ELENCO PRESTITI OBLIGAZIONARI (B.O.C.)

Istituto collocante	Consistenza all' 1.1.2006	Variazioni 2006 da c/finanziario in + in -	Variazioni 2006 per altre cause in + in -	Consistenza al 31.12.2006
CREDIOP	17.144.708,51	4.542.087,11		12.602.621,40
San Paolo IMI	6.789.832,63	381.804,81		6.408.027,82
TOTALE	23.934.541,14	- 4.923.891,92	- 19.010.649,22	

Tabella 9

ELENCO GARANZIE FIDEIUSSORIE RILASCIATE A ISTITUTI DI CREDITO FIDEIUSSORI DI SOCIETA' SPORTIVE E DIRETTAMENTE A SOCIETA' SPORTIVE 2006

Società sportiva (Polsportiva)	Importo mutuo	Delibera	Banca fidejubente	Istituto mutuante	Debito residuo all' 1.1.2006	Variazioni 2006		Debito residuo al 31.12.2006	Inizio Amm.to	Fine Amm.to
						in +	in -			
Gino Pini ora Cometa	506.127,76	C.C. 1429 del 17-12-90	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	99.722,15000	37.001,35	62.720,80	1994	2008	
Villa D'Oro	529.324,42	C.C. 96 del 29-04-93	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	118.106,03000	35.901,04	82.204,99	1994	2008	
Tennis Portile	129.114,22	C.C. 97 del 29-04-93	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	24.906,43000	14.270,74	10.635,69	1994	2008	
Villa D'Oro	275.676,95	C.C. 36 del 24-02-94	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	74.650,27000	19.255,97	55.394,30	1995	2009	
Saliceta S.Giuliano	416.264,26	C.C. 90 del 12-05-94	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	126.414,37000	126.414,37	-	1995	2006	
Villa D'Oro	165.537,35	C.C. 108 del 19-06-97	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	80.520,03000	10.789,29	69.730,74	1997	2011	
Villa D'Oro	51.402,44	C.C. 216 del 22-12-97	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	28.705,82000	3.252,71	25.453,11	1998	2012	
Sacca	98.126,81	C.C. 61 del 06-03-95	Ambrosiano-Veneto	Ist.Credito Sportivo	24.496,27000	11.692,73	12.803,54	1998	2007	
Madonnina	258.122,06	C.C. 106 del 19-06-97	Ambrosiano-Veneto	Ist.Credito Sportivo	67.521,75000	32.540,63	34.981,12	1998	2007	
Saliceta S.Giuliano	247.899,31	C.C. 107 del 19-06-97	Banca Pop. di Verona	Ist.Credito Sportivo	65.138,30000	65.138,30	-	1998	2006	
Modena Est	206.582,76	C.C. 63 del 06-03-95	Banco S.G. e S.P.	Ist.Credito Sportivo	82.547,16000	25.059,66	57.487,50	1999	2008	
Saliceta S.Giuliano	142.025,65	C.C. 102 del 16-7-98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	50.947,85000	50.947,85	-	1999	2006	
Polivalente Madonnina	56.087,22	C.C. 101 del 16-07-98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	22.844,05000	6.129,14	16.714,91	1999	2009	
Aero Club modena	91.412,87	C.C. 100 del 16-07-98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	42.044,72000	9.745,84	32.298,88	2000	2009	
Polivalente Madonnina	1.190.433,15	C.C. 140 del 16-9-99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	937.305,19000	85.364,45	851.940,74	2001	2016	
Soc. Modenese Equit.	521.228,96	C.C. 42 del 20-4-2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	388.212,11000	30.769,25	357.442,86	2001	2015	
Saliceta S.Giuliano	1.549.370,70	C.C. 98 del 20-7-2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	1.153.991,49000	503.495,53	650.495,96	2001	2015	
Polivalente Cometa	432.274,42	C.C. 117 del 24-9-2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	346.256,96000	24.293,17	321.963,79	2002	2016	
Villa D'Oro	103.291,38	C.C. 134 del 19-11-2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	82.757,63000	5.804,82	76.952,81	2002	2016	
Tennis Portile	30.961,59	C.C. 63 del 21-6-2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	20.372,92000	2.990,47	17.382,45	2002	2011	
Villa D'Oro	185.000,00	C.C. 102 del 21-12-2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	162.069,20000	9.911	152.158,30	2003	2018	
Villa Collegara S.r.l.	206.789,34	C.C. 164 del 11.11.99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	162.938,09000	18.872,80	144.065,29	2003	2013	
CentroSport.Madonnina	568.100,00	C.C. 14 del 17.03.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	511.398,13000	30.190,30	481.207,83	2004	2018	
Modena F.C.	870.250,00	C.C. 21 del 14.04.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	760.510,05000	47.230,12	713.279,93	2003	2018	
Bocciofila Modenese	185.000,00	C.C. 55 del 24.6.2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	166.555,21000	9.831,38	156.703,83	2004	2018	
Modena Est	133.540,00	C.C. 89 del 22.12.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	116.907,55000	11.685,71	105.221,84	2004	2014	
Villa D'Oro	199.000,00	C.C. 88 del 22.12.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	184.261,12000	10.355,32	173.905,80	2004	2019	
Modena Football Club	1.004.008,00	C.C. 17 del 21/03/2005	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	979.740,13000	50.093,57	929.646,56	2005	2020	
Modena Football Club	290.580,00	C.C. 17 del 21/03/2005	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	283.556,39000	4.512.038,14	14.498,14	269.058,25	2005	2020
Modena Football Club	4.623.800,00	C.C. 64 del 22.09.2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	-	351.130,00	230.699,01	4.281.339,13	2005	2020
Polivalente Cometa	351.130,00	C.C. 1 del 16/01/2006	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	-	300.000,00	17.154,67	333.975,33	2006	2020
Villa D'Oro	300.000,00	C.C. 1 del 16/01/2006	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	-	300.000,00	16.071,39	283.928,61	2006	2019
TOTALE	15.918.461,62				7.165.357,37	5.163.168,14	1.567.450,62	10.761.074,89		

NOTE METODOLOGICHE AL CONTO DEL PATRIMONIO 2006

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 2006 per lavori eseguiti ed ultimati sui cespiti.

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 2006 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'1-1-2006 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 2006.

Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono riportati gli ammortamenti calcolati sulle consistenze all'1-1-2006 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 2006 riguardano:

1) HSST-Mo S.p.A.

Nel corso del 2006 si è completato il percorso di fusione per incorporazione di Meta S.p.A. in Hera S.p.A., con la costituzione (il 22 giugno 2006) della Holding Strategie e Sviluppo dei Territori Modenesi S.p.A. (deliberazioni dal Consiglio comunale nn. 63 e 64 del 12 settembre 2005).

Il Comune di Modena, analogamente a quanto hanno fatto gli altri 16 soci che hanno aderito alla HSST-Mo, ha conferito le proprie azioni Hera (113.989.123 azioni, rappresentanti l'11,211% del capitale sociale di

Hera) alla HSST-Mo S.p.A. ed ha ricevuto 81.651.000 azioni HSST-Mo (pari all' 81,651% del capitale). I soci della HSST-Mo S.p.A. hanno effettuato anche un conferimento in denaro, necessario per far fronte alle spese di costituzione della società e alle spese iniziali di funzionamento; come previsto dalla deliberazione del Consiglio Comunale n. 64/2005, l'ammontare dei conferimenti in denaro è avvenuto in misura proporzionale a quello dei conferimenti di azioni Hera e per il Comune di Modena è stato pari ad € 106.152,00. La partecipazione di HSST-Mo S.p.A. in Hera S.p.A. è attualmente pari al 13,73%.

2) Cambia Mo S.p.A.

Nel mese di luglio 2006, in esecuzione della deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 del 29 maggio 2006, è stata costituita "CambiaMo S.p.A.", la società di trasformazione urbana (STU) il cui scopo è la riqualificazione urbanistica e sociale del comparto R-Nord, ricompreso nell'area di riqualificazione urbana individuata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 21/2004. Il Comune di Modena ha effettuato in sede di costituzione un conferimento in denaro dell'importo di €72.000. Le azioni CambiaMo di proprietà del Comune di Modena sono 72.000, pari al 60% del capitale sociale.

3) Democenter-Sipe S.c.a r.l.

Nel corso del 2006 si è completata anche la fusione per incorporazione del Consorzio SIPE in Democenter (deliberazioni del Consiglio comunale n. 66 del 19 settembre 2005 e n. 82 del 14 novembre 2005) con il versamento, in due tranches, della quota di aumento di capitale di cui il Comune di Modena aveva deliberato la sottoscrizione, per un totale di €165.000,00.

Il valore della quota posseduta dal Comune di Modena in Democenter-Sipe S.c.a r.l. è di €181.052,46, pari al 15,088% del capitale sociale.

4) Nuova Quasco Soc. cons. a.r.l

Si rileva una plusvalenza di €13 dovuta alla redistribuzione ai soci rimasti di quote di soci ritirati nel corso del 2006.

5) Modena Amore Mio soc. cop a.r.l.

Si rileva una sopravvenienza attiva di €50 non rilevata in passato nel conto economico.

4) Sottoscrizione aumento di capitale della Banca Popolare dell'Emilia Romagna

Il Comune di Modena, ha aderito all'aumento di capitale a pagamento deliberato dall'Assemblea della Banca Popolare dell'Emilia Romagna.

L'aumento di capitale a pagamento a cui il Comune di Modena ha aderito prevedeva la possibilità di acquistare 1 azione con godimento 01.12.2006 ogni 18 azioni possedute (quindi per il Comune di Modena 362 azioni ordinarie per una spesa pari ad € 4.706,00). Al 31/12/06 si rileva un valore della partecipazione superiore all'aumento di capitale pari ad €47.288,96 di cui € 42.582, per plusvalenza . (Per dettaglio vedi tab. 6)

Crediti di dubbia esigibilità : Non rilevati.

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

Diminuiscono le rimanenze sia dell'Economato che del Servizio Tecnico Manutentivo (Per dettaglio vedi tab. 3).

BII) CREDITI

Consistenza iniziale e finale sono i residui attivi, rispettivamente all'1.1.2006 e al 31.12.2006

Le Variazioni + da c/finanziario sono gli accertamenti presi nel corso dell'anno (il credito sorge al momento dell'accertamento). Le Variazioni - da c/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 rogitati nel 2006 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: I.V.A. a credito.
Iva a debito corrispondente ai dati della contabilità iva

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 i 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 + 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 – da Altre Cause sono risconti attivi 2005 trasformati in costi 2006, 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 Finanziarie + da Conto finanziario ci sono gli accertamenti del Titolo 4 dell'Entrata, categoria 1 a cui faranno seguito negli anni futuri dei roghi di vendita di beni immobili che il Servizio Patrimonio registrerà nel Conto del Patrimonio.

Nella colonna Variazioni – da Conto finanziario ci sono le reversali relative ai suddetti accertamenti

Nella colonna Variazioni in +da Altre Cause sono registrate le reversali relative ad accertamenti 2005 a cui corrispondono alienazione di immobili nell'esercizio 2006.

Nella colonna Variazioni– da Altre Cause ci sono gli accertamenti 2005 a cui corrispondono alienazione di immobili nell'esercizio 2006.

G) Garanzie fideiussorie: garanzie fideiussorie rilasciate a istituti di credito fideiussori 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 + 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 – 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 – da Altre Cause contiene le variazioni di accertamento 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 + 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 e' stata registrata a c/economico tra i ricavi della gestione).

La colonna Variazioni – da Conto Finanziario contiene le restituzioni di concessioni edilizie e cimiteriali (liquidazioni al Titolo 2 dell'Uscita, intervento 7)

La colonna Variazioni – da Altre Cause contiene le variazioni di accertamento a residuo (radiazioni sui 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 anticipata di mutui.

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'Entrata, categoria 3.

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 c/competenza e in c/residui).

Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono i pagamenti (in c/competenza e in c/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 + 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 2005 che corrispondono ad alienazioni di immobili avvenute nel 2006.

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 c/competenza e in c/residui).

Le Variazioni in - da Conto Finanziario sono i pagamenti (in c/competenza e in c/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 + da Altre Cause sono le quote di costo di competenza dell'esercizio in corso ma da liquidare nell'esercizio successivo ; sono per lo più interessi passivi su mutui e prestiti.
2. Risconti passivi: Variazioni + da Altre Cause sono le quote di ricavo accertate nell'esercizio in corso ma di competenza dell'esercizio successivo; sono per la quasi totalità affitti attivi e proventi rette infanzia . Variazioni – da Altre Cause sono i risconti passivi 2005 trasformati in ricavi 2006; si tratta per lo piu' di affitti attivi e proventi rette infanzia .

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

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

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2006 - ENTRATE

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI/PASSAVI		RATEI/ATTIVI		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (+)		INIZIALI (+)		ATTIVO	
	FINALI (-)	FINALI (-)	FINALI (+)	FINALI (-)	AL CONTO ECONOMICO	PASSIVO
I) ENTRATE TRIBUTARIE						
1) Imposte	102.682.738,15	-	-	-	A1	102.682.738,15
2) Tasse	1.682.585,03	-	-	-	A1	1.682.585,03
3) Tributi speciali	801.757,39	-	-	-	A1	801.757,39
Totale entrate tributarie	105.167.080,57	-	-	-	C1	-
II) ENTRATE DA TRASFERIMENTI						
1) da Stato	1.242.070,07	-	-	-	A2	1.242.070,07
2) da Regione	4.123.482,12	-	-	-	A2	4.123.482,12
3) da Regione per funzioni delegate	264.520,00	-	-	-	A2	264.520,00
4) da organismi comunitari ed internazionali	329.045,49	-	-	-	A2	329.045,49
5) da altri enti settore pubblico	12.811.983,30	-	-	-	A2	12.811.983,30
Totale entrate da trasferimenti	18.771.100,98	-	-	-	C1	-
III) ENTRATE EXTRABRUTARIE						
1) Proventi servizi pubblici	26.074.364,30	4.337,87	5,98	-	A3	25.651.040,82
2) Proventi gestione patrimoniale	10.960.312,24	45.887,07	31.223,36	-	A4	11.589.729,08
3) Proventi finanziari di cui :	539.556,19	-	-	-	614.753,13	-
- interessi su depositi, crediti ecc.	545.269,59	-	-	-	0,00	-
- interessi su capitale conferito ad a.z. speciali/partecipate	14.286,60	-	-	-	219,54	D20
4) proventi da utili per aziende/dividendi	9.571.660,61	-	-	-	0,00	C18
5) proventi diversi	17.125.993,19	-	-	-	0,00	C17
Totale entrate extratributarie	64.291.886,53	50.224,94	31.229,34	-	9.571.660,61	-
TOTALE ENTRATE CORRENTI	188.230.068,08	50.224,94	31.229,34	-	15.454.820,24	-
IV) ENTRATE DA ALIENAZIONI/TRAFFERIMENTI/CREDITI						
1) Alienazioni di beni patrimoniali	27.727.833,13	-	-	-	C1	-
2) Trasferimenti di capitale dello Stato	1.000.000,00	-	-	-	4.549.812,61	Bi-BII
3) Trasferimenti di capitale dalla Regione	5.487.496,74	-	-	-	5.550.000,00	-
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	8.16.979,99	-	-	-	1.000.000,00	-
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti	15.019.152,44	-	-	-	5.487.496,74	-
Totale trasferimenti di capitale	22.323.629,17	-	-	-	8.16.979,99	-
6) Riscossione crediti	2.439.159,54	-	-	-	9.192.132,34	-
Totale entrate da alienazioni/trasferimenti/crediti	52.490.621,84	-	-	-	-	-
V) ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
1) Anticipazioni di cassa	-	-	-	-	CIV	-
2) Finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	C11	-
3) Assunzione mutui e prestiti	-	-	-	-	C12	-
4) Emissione prestiti obbligazionari	-	-	-	-	C13	-
Totale entrate da accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-
VI) SERVIZI PER CONTO TERZI	31.898.597,12	-	-	-	BII(E)	5.783.905,72
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	272.619.287,04	-	-	-	-	-
Insussistenza del passivo	E22	13.390.86	-	-	-	-
Sopravvenienze attive	E23	485.795,34	-	-	-	-
Incrementi immobili per lavori interni (costi capitalizzati)	A7	-	A1	-	-	-
Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione	A8	-	Bi	-	-	-
Quota di ricavo pluriennale	A8BIS	9.803.050,94	-	-	-	-

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2006 - SPESE

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		AL CONTO ECONOMICO	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)			
I) SPESE CORRENTI								
1) Personale	70.474.733,88	-	-	-	-	B9	70.474.733,88	CII
2) Acquisti beni consumo / materie prime	3.450.311,10	219.536,79	35.274,99	21.521,19	6.511,83	164.173,72	3.614.484,82	-
3) Prestazioni di servizi	85.111.247,24	463.231,34	461.520,97	22.761,16	17.328,03	-2.262.580,30	83.017,919,38	-
4) Utilizzo di beni di terzi	6.779.020,73	-	-	-	-	-663.299,56	6.108.577,67	CII
5) Trasferimenti di cui:	19.365.513,87	-	-	-	-	-	-	-
- Stato	-	-	-	-	-	-	-	1.710,37
- Regione	-	-	-	-	-	-	-	DI
- Province e città metropolitane	170.908,53	-	-	-	-	-	-	-
- Comuni e unioni di comuni	-	-	-	-	-	-	-	-
- Comunità montane	-	-	-	-	-	-	-	-
- Aziende speciali e partecipate	1.038.025,97	-	-	-	-	4.124,49	4.124,49	-
- Altri	18.156.579,37	-	-	-	-	0,00	B14	-
6) Interessi passivi e oneri finanz. diversi	1.792.811,04	-	-	22,05	-	43.621,04	C19	-
7) Imposte e tasse	3.802.447,41	-	-	118.439,99	48.656,52	-1.706.161,74	B14	-
8) Oneri straordin. della gestione corrente	41.932,08	-	-	-	-	-9.283,17	D21	-
Totali spese correnti	190.818.017,35	681.057,76	498.506,33	162.744,39	72.496,38	1.403.685,74	B15	-22,05
						5.206.133,15	CII	-69.733,47
						-10.663,84	E28	-
						-3.263.139,60	CII	-
						-	-182.551,43	DI
							-	-90.248,01
II) SPESE IN CONTO CAPITALE								
1) Acquisizione di beni immobili	34.068.019,53	-	-	-	-	-	All	41.206.487,49
a) pagamenti eseguiti	3.921.387,89	-	-	-	-	-	E	-
b) somme rimaste da pagare	30.146.631,64	-	-	-	-	-	-	-
2) Esproprii e serviti onerose	498.708,18	-	-	-	-	-	All	4.630.857,48
a) pagamenti eseguiti	112.239,72	-	-	-	-	-	E	-
b) somme rimaste da pagare	386.468,46	-	-	-	-	-	All	-
3) Acquisto beni spec. per real. in econ.	-	-	-	-	-	-	All	13.127,37
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-	E	-
b) somme rimaste da pagare	-	-	-	-	-	-	All	-
4) Utilizzo beni di terzi per real. in econ.	-	-	-	-	-	-	-	-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-	-	-
b) somme rimaste da pagare	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Acq. beni mob., macchine e attrez.	2.312.731,22	-	-	-	-	-	-	-
a) pagamenti eseguiti	451.004,99	-	-	-	-	-	-	-
b) somme rimaste da pagare	1.861.726,23	-	-	-	-	-	-	-
6) Incarichi professionali esterni	1.23.464,00	-	-	-	-	-	-	-
a) pagamenti eseguiti	123.464,00	-	-	-	-	-	-	-
b) somme rimaste da pagare	8.520.492,96	-	-	-	-	-	-	-
7) Trasferimenti di capitale	2.652.173,91	-	-	-	-	-	-	-
a) pagamenti eseguiti	5.868.319,05	-	-	-	-	-	-	-
b) somme rimaste da pagare	81.442,00	-	-	-	-	-	-	-
8) Partecipazioni azionarie	81.442,00	-	-	-	-	-	-	-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-	-	-
b) somme rimaste da pagare	-	-	-	-	-	-	-	-
9) Conferimenti di capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-	-	-
b) somme rimaste da pagare	-	-	-	-	-	-	-	-
10) Concessioni di crediti e anticipazioni	2.437.363,92	-	-	-	-	-	-	-
a) pagamenti eseguiti	2.150.786,18	-	-	-	-	-	-	-
b) somme rimaste da pagare	48.042.221,81	-	-	-	-	-	-	-
Totali spese in conto capitale	9.369.034,69	-	-	-	-	-	-	-
a) pagamenti eseguiti	38.673.187,12	-	-	-	-	-	-	-
b) somme rimaste da pagare	-	-	-	-	-	-	-	-

	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
III) RIMBORSO DI PRESTITI									
1) Rimborso o anticipazioni di cassa	0,00								
2) Rimborso di finanziamenti a breve	0,00								
3) Rimborso di quote capit. mutui e prestiti	2.009,394,56								
4) Rimborso di prestiti obbligazionari	1.461,322,74								
5) Rimborso di quota capit. debiti plurimenn.	0,00								
Total rimborso di prestiti	3.470.717,30								
IV) SERVIZI PER CONTO TERZI	31.898.597,12								
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	274.229.553,58								
Variaz. rimanenze mat. pr./beni cons.									
Quote ammortamento dell'esercizio									
Accantonamento per svalutaz. crediti									
Insussistenze dell'attivo									
Soprawenienze passive									

Modena, 25/06/2007

Il Segretario
Dott.Pompeo Nuzzolo

Il responsabile del servizio finanziario
Dott. Mario Scianti

Il legale rappresentante dell'ente
Av. Giorgio Pighi

.....
.....