



Comune di Modena
Settore Politiche
Finanziarie

CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2007

Deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 23.06.2008

INDICE

Conto Economico	pag.	3
Note metodologiche al Conto Economico	“	7
Conto del Patrimonio	“	9
Dettaglio della situazione patrimoniale		
- Attività	“	19
- Passività	“	25
Note metodologiche al Conto del Patrimonio	“	29
Prospetto di Conciliazione	“	35

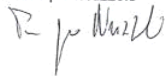
CONTO ECONOMICO

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

CONTO ECONOMICO 2007

DESCR. RIGA	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) PROVENTI TRIBUTARI	84.686.976,28		
2) PROVENTI DA TRASFERIMENTI	52.113.551,41		
3) PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	26.385.909,61		
4) PROVENTI DA GESTIONE PATRIMONIALE	11.074.462,75		
5) PROVENTI DIVERSI	16.739.489,87		
6) PROVENTI DA CONCESSIONE DI EDIFICARE	2.950.000,00		
7) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZ. PER LAVORI INTERNI	0,00		
8) VARIAZ. RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO LAVOR.	0,00		
8BIS) QUOTE DI RICAPO PLURIENNALE	11.753.728,06		
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		205.704.117,98	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) PERSONALE	71.704.186,63		
10) ACQUISTO MAT. PRIME / BENI DI CONSUMO	3.371.656,49		
11) VARIAZ. RIMANENZE DI MAT. PRIME / BENI CONS. (+/-)	3.741,76		
12) PRESTAZIONI DI SERVIZI	89.825.314,02		
13) UTILIZZO DI BENI DI TERZI	6.630.538,49		
14) TRASFERIMENTI	18.316.283,20		
15) IMPOSTE E TASSE	3.575.636,18		
16) QUOTE DI AMMORTAMENTO DI ESERCIZIO	28.094.828,91		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		221.522.185,68	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			-15.818.067,70
C) PROV./ ONERI DA AZ. SPEC./ PARTECIP.			
17) UTILI	9.642.340,23		
18) INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE	7.450,91		
19) TRASFERIMENTI AD AZIENDE SPECIALI E PARTEC.	927.875,05		
TOTALE (C) (17+18-19)		8.721.916,09	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-7.096.151,61
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) INTERESSI ATTIVI	823.826,22		
21) INTERESSI PASSIVI, DI CUI:	1.860.351,16		
- SU MUTUI E PRESTITI	772.134,94		
- SU OBBLIGAZIONI	887.554,99		
- SU ANTICIPAZIONI	0,00		
- PER ALTRE CAUSE	200.661,23		
TOTALE (D) (20-21)		-1.036.524,94	
			-8.132.676,55
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
PROVENTI			
22) INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	0,00		
23) SOPRAVVENIENZE ATTIVE	18.027.600,81		
24) PLUSVALENZE PATRIMONIALI	6.905.134,76		
TOTALE PROVENTI (E.1) (22+23+24)		24.932.735,57	
ONERI			
25) INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	752.578,54		
26) MINUSVALENZE PATRIMONIALI	454.009,22		
27) ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI	0,00		
28) ONERI STRAORDINARI	132.288,01		
28 BIS) SOPRAVVENIENZE PASSIVE	2.505.964,83		
TOTALE ONERI (E.2) (25+26+27+28+28BIS)		3.844.840,60	
TOTALE (E) (E.1 - E.2)		21.087.894,97	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			12.955.218,42

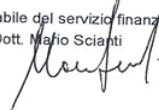
Il Segretario
Dott. Pompeo Nuzzolo



Il legale rappresentante dell'ente
Avv. Giorgio Pighi



Il responsabile del servizio finanziario
Dott. Mario Scianti



NOTE METODOLOGICHE AL CONTO ECONOMICO 2007

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 addebito e dei risconti passivi 2007 + risconti passivi 2006 .
 4. Proventi da gestione patrimoniale: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 2 (Proventi dei beni dell'Ente) al netto di Iva a debito e risconti passivi 2007 + risconti passivi 2006 + 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 2007 e fitto figurativo del 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 2007 (liquidazioni 2008 di competenza 2007 liquidati entro il mese di Aprile)+ ratei passivi 2007
10. Acquisto materie prime/beni consumo: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 2 (Acquisto materie prime/beni consumo). Costituiti da costi competenza 2007 al netto di Iva. a credito - documenti da ricevere 2006 + documenti da ricevere 2007 liquidati entro il mese di Aprile 2008. 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 2007 al netto dell'Iva a credito e dei documenti da ricevere 2006) + documenti da ricevere 2007 liquidati entro il mese di aprile 2008 - ratei passivi 2006 + ratei passivi 2007 + risconti attivi 2006 e - risconti attivi 2007 .
13. Utilizzo beni di terzi: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 4 (Utilizzo di beni di terzi). Costituiti da costi competenza 2007 - documenti da ricevere 2006 + documenti da ricevere 2007 + risconti attivi 2006 (affitti passivi, canoni, rendite e spese condominiali) - risconti attivi 2007.
14. Trasferimenti correnti: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 5 (Trasferimenti tranne trasferimenti a imprese partecipate). Costituiti da costi di competenza 2007 - documenti da ricevere 2006 + documenti da ricevere 2007.
15. Imposte e tasse: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita , intervento 7 (Imposte e tasse). Costituiti da costi di competenza 2007 - documenti da ricevere 2006 + documenti da ricevere 2007. Dal 2007 l'iva indetraibile è nei singoli conti di costo
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/PARTICIPATE

17. Utili: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata, categoria 4 (Utili netti delle Aziende speciali e partecipate, dividendi da società): dividendo su azioni Hsst, Farmacie, e azioni Banca Popolare Emilia Romagna.
18. Interessi su capitale di dotazione: accertamenti al Titolo 3 dell'Entrata (Interessi su anticipazioni e crediti) e Risorsa 3402 (E 7.450,91).
19. Trasferimenti ad aziende speciali/partecipate: liquidazioni al Titolo 1 dell'Uscita, intervento 5 (Trasferimenti) conto 5-2-1.

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 2007 + ratei passivi 2007 - ratei passivi 2006.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

23. Sopravvenienze attive: sopravvenienza attiva dovuta a integrazioni e variazioni da censimento registrate nell'inventario dei beni immobili.
 - + proventi da trasformazione vincoli gravanti su terreni patrimonio indisponibile ceduti in diritto di proprietà e da alienazione quote potenzialità edificatoria di anni pregressi
 - + sopravvenienze attive da riscossione in conto capitale
 - + maggiori entrate sui residui attivi di parte corrente
24. Plusvalenze patrimoniali:
 - + plusvalenza derivante da beni immobili alienati con atto di rogito registrato nel Conto del Patrimonio
25. Insussistenze dell'attivo: insussistenze dovute per il 93% a variazioni di accertamento a residuo (radiazioni) di parte corrente; per il 7% l'uscita dal quadro delle Partecipazioni di Scuola specializzata di Polizia Locale in seguito a trasformazione in Fondazione ed a Quasco Soc consortile a r.l in quanto l'amministrazione comunale non ha partecipato alla ricostituzione del capitale sociale e per la diminuita quotazione delle azioni di BPE .
26. Minusvalenze patrimoniali: da beni immobili alienati con atti di rogito
27. Accantonamento svalutazione crediti: nessun accantonamento
28. Oneri straordinari: liquidazioni per restituzione di somme erroneamente pagate da terzi e non di competenza dell'Ente .
- 28 bis. Sopravvenienze passive si tratta per il 79% di rettifica -sopravvenienze passive relative a costi di personale di competenza anni 2005/2006 liquidati nel corso dell'anno 2007 e non imputati a costo negli anni 2005/2006 e per la restante parte di radiazioni di accertamenti in conto capitale

CONTO DEL PATRIMONIO

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

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) ANNO 2007

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
A) IMMOBILIZZAZIONI						
D) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZATI (- F.A.)	-	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) BENI DEMANIALI (- F.A.)	465.154.675,12	28.488.562,80	66.649,48	16.568.674,82	12.442.692,15	497.702.571,11
2) TERRENI PATRIMONIO INDISPONIBILE	262.493.090,69	16.981.768,55	3.540.411,24	-4.683.306,01	126.391,44	271.124.750,55
3) TERRENI PATRIMONIO DISPONIBILE	14.552.082,15	457.640,68	6.701,02	-569.915,52	0,00	14.433.106,29
4) FABBRICATI PATRIMONIO INDISPONIBILE (- F.A.)	357.190.164,34	20.309.197,17	190.234,55	6.267.634,50	13.518.215,90	370.058.545,56
5) FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE (- F.A.)	5.322.963,01	1.486.062,29	483.059,49	527.935,22	214.862,33	6.639.038,70
6) MACCHINARI, ATTREZZATURE, IMPIANTI (- F.A.)	7.797.952,36	619.779,54	127.477,44	127.477,44	515.595,25	7.902.136,65
7) ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI (- F.A.)	4.490.266,60	705.861,10	502.881,72	502.881,72	995.534,20	4.200.593,50
8) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI (- F.A.)	302.195,86	268.422,90	30.793,89	30.793,89	109.462,71	461.156,05
9) MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO (- F.A.)	7.232.037,47	1.276.777,49	194.728,33	194.728,33	619.073,27	7.889.741,69
10) UNIVERSALITA' PATRIM. INDISPONIBILE (- F.A.)	-	-	-	-	-	-
11) UNIVERSALITA' PATRIM. DISPONIBILE (- F.A.)	-	-	-	-	-	-
12) DIRITTI REALI SU BENI DI TERZI	177.092,27	0,00	0,00	79.814,43	0,00	256.906,70
13) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	51.338.489,51	59.571.285,00	67.626.504,51	90.156,97	0,00	43.373.426,97
TOTALE	1.176.051.009,38	130.165.357,52	72.769.441,67	19.136.875,79	28.541.827,25	1.224.041.973,77
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) PARTECIPAZIONI IN:						
A) IMPRESE CONTROLLATE	170.998.731,13	17.560,00	0,00	0,00	0,00	171.016.291,13
B) IMPRESE COLLEGATE	11.551.540,97	0,00	0,00	0,00	32.000,00	11.519.540,97
C) ALTRE IMPRESE	384.498,22	2,96	0,00	0,00	20.352,76	364.148,42
2) CREDITI VERSO:						
A) IMPRESE CONTROLLATE	-	-	-	-	-	-
B) IMPRESE COLLEGATE	-	-	-	-	-	-
C) ALTRE IMPRESE	-	-	-	-	-	-
3) TITOLI (A MEDIO-LUNGO TERMINE)	4.736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.736,00
4) CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (- F.SVAL.CREDITI)	-	-	-	-	-	-
5) CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	333.970,74	9.340,36	8.100,00	0,00	0,00	335.211,10
TOTALE	183.273.477,06	26.903,32	8.100,00	0,00	52.352,76	183.239.927,62
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.359.324.486,44	130.192.260,84	72.777.541,67	19.136.875,79	28.594.180,01	1.407.281.901,39

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
D) RIMANENZE	100.797,83	0,00	0,00	3.442,50	7.184,26	97.056,07
II) CREDITI	32.456.949,49	84.686.976,28	79.035.917,90	0,00	500.000,00	37.608.007,87
1) VERSO CONTRIBUENTI	10.096.238,89	30.670.044,15	31.490.004,74	0,00	0,00	9.276.278,30
2) VERSO ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO	4.687.484,88	27.356,97	39.340,97	0,00	230.022,21	4.445.478,67
A) STATO - CORRENTI	1.841.443,93	5.966.582,70	5.732.570,34	0,00	564,46	2.074.891,83
- CAPITALE	23.488.140,88	5.273.496,76	4.222.757,70	0,00	389.987,36	24.148.892,58
B) REGIONE - CORRENTI	27.438.955,69	15.476.924,56	22.111.075,97	53.681,92	20.285,43	20.838.200,77
- CAPITALE	14.361.742,63	825.318,68	3.984.771,94	0,00	154.937,00	11.047.352,37
3) VERSO DEBITORI DIVERSI	4.939.573,43	26.754.115,96	27.219.992,64	0,00	36.519,75	4.437.177,00
A) VERSO UTENTI DI SERVIZI PUBBLICI	9.326.789,86	10.453.410,16	16.631.180,82	0,00	26.008,41	3.123.010,79
B) VERSO UTENTI DI BENI PATRIMONIALI	22.035.374,47	28.736.523,72	35.432.463,34	0,00	116.847,73	15.222.587,12
C) VERSO ALTRI - CORRENTI	15.851.300,46	18.239.894,49	25.605.284,08	0,00	182.928,54	8.302.982,33
- CAPITALE	28.327.017,41	17.431.535,90	26.126.972,87	2.692.982,77		22.324.563,21
D) DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI	5.783.905,72	40.373.059,33	42.932.280,44	0,00	614.371,06	2.610.313,55
E) PER SOMME CORRISPOSTE C/TERZI	2.320.478,02	1.733.851,00	0,00	0,00	2.320.478,02	1.733.851,00
4) CREDITI PER IVA						
5) CREDITI PER DEPOSITI:						
A) BANCHE	-	-	-	-	-	-
B) CASSA DEPOSITI E PRESTITI	1.035.525,25	0,00	66.603,93	0,00	0,00	968.921,32
TOTALE	203.990.921,01	286.649.090,66	320.631.217,68	2.746.664,69	4.592.949,97	168.162.508,71
III) ATT. FINANZ. CHE NON COSTIT. IMMOB.						
1) TITOLI (A BREVE TERMINE)	-	-	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-	-	-
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.404.016,42	323.080.024,24	291.838.561,33	0,00	0,00	32.645.479,33
1) FONDO CASSA	2.969.696,22	867,90	1.134.393,89	0,00	0,00	1.836.170,23
2) DEPOSITI BANCARI	4.373.712,64	323.080.892,14	292.972.955,22	0,00	0,00	34.481.649,56
TOTALE	208.465.431,48	609.729.982,80	613.604.172,90	2.750.107,19	4.600.134,23	202.741.214,34
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE						

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
C) RATEI E RISCONTI						
D) RATEI ATTIVI	0,00	102.506,60	0,00	0,00	0,00	102.506,60
II) RISCONTI ATTIVI	498.506,33	0,00	0,00	623.006,91	498.506,33	623.006,91
TOTALE RATEI E RISCONTI	498.506,33	102.506,60	0,00	623.006,91	498.506,33	725.513,51
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	1.568.288.424,25	740.024.750,24	686.381.714,57	22.509.989,89	33.692.820,57	1.610.748.629,24
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	146.740.072,89	58.601.273,10	54.093.117,58	0,00	1.904.631,15	149.343.597,26
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	-	-	-	-	-	-
F) DEBITI VERSO CLIENTI PER ALIENAZIONI IN CORSO	19.467.287,87	24.468.519,33	2.880.223,65	428.376,70	4.014.273,27	37.469.686,98
G) DEBITORI PER GARANZIE FIDEIUSSORIE	10.761.074,89	0,00	0,00	0,00	1.205.501,79	9.555.573,10
TOTALE CONTI D'ORDINE	176.968.435,65	83.069.792,43	56.973.341,23	428.376,70	7.124.406,21	196.368.857,34

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) ANNO 2007

DESCRIZIONE	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO +	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO -	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE -	CONSISTENZA FINALE
A) PATRIMONIO NETTO	1.025.613.382,77	398.461.714,20	391.443.268,24	-10.594.868,50	-16.531.640,58	1.038.568.600,81
TOTALE PATRIMONIO NETTO						
B) CONFERIMENTI						
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	185.580.195,96	18.525.357,26	2.971.680,29	0,00	7.952.089,08	193.181.783,85
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	254.265.016,33	11.812.902,19	659.299,96	0,00	4.759.514,09	260.659.104,47
TOTALE CONFERIMENTI	439.845.212,29	30.338.259,45	3.630.980,25	0,00	12.711.603,17	453.840.888,32
C) DEBITI						
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO						
1) PER FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	-	-	-	-	-	-
2) PER MUTUI E PRESTITI	16.505.942,22	0,00	4.292.093,36	3.463.184,59	0,00	15.677.033,45
3) PER PRESTITI OBBLIGAZIONARI	22.473.218,40	0,00	1.310.729,98	0,00	3.462.569,18	17.699.919,24
4) PER DEBITI PLURIENNALI	-	-	-	-	-	-
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	1.491.302,96	197.253.956,67	195.803.813,34	0,00	140,00	2.941.306,29
III) DEBITI PER IVA	3.424.164,33	2.833.827,00	0,00	0,00	3.424.164,33	2.833.827,00
IV) ACCONTI DA CLIENTI PER ALIENAZIONI IN CORSO	19.542.038,88	2.880.223,65	0,00	330.677,38	428.376,70	22.324.563,21
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	12.035.158,84	39.990.647,87	29.039.728,50	3.424.164,33	2.934.849,08	23.475.393,46
VI) DEBITI VERSO:						
1) IMPRESE CONTROLLATE	-	-	-	-	-	-
2) IMPRESE COLLEGATE	-	-	-	-	-	-
3) ALTRI (AZ.SPECIALI, CONSORZI, ISTITUZIONI)	0,00	17.562,96	15.622,96	0,00	0,00	1.940,00
VII) ALTRI DEBITI	95.244,87	61.629.875,79	60.845.477,94	0,00	0,00	879.642,72
VIII) FATTURE DA RICEVERE	27.159.032,97			25.585.622,47	27.159.032,97	25.585.622,47
TOTALE DEBITI	102.726.103,47	304.606.093,94	291.307.466,08	32.803.648,77	37.409.132,26	111.419.247,84
D) RATEI E RISCONTI						
I) RATEI PASSIVI	72.496,38	6.618.682,65		267.763,97	72.496,38	6.886.446,62
II) RISCONTI PASSIVI	31.229,34	0,00	0,00	33.445,65	31.229,34	33.445,65
TOTALE RATEI E RISCONTI	103.725,72	6.618.682,65	0,00	301.209,62	103.725,72	6.919.892,27
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	1.568.288.424,25	740.024.750,24	686.381.714,57	22.509.989,89	33.692.820,57	1.610.748.629,24

DESCRIZIONE	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	146.740.072,89	58.601.273,10	54.093.117,58	0,00	1.904.631,15	149.343.597,26
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) DEBITI VERSO CLIENTI PER ALIENAZIONI IN CORSO	19.467.287,87	24.468.519,33	2.880.223,65	428.376,70	4.014.273,27	37.469.686,98
H) GARANZIE FIDEIUSSORIE A TERZI	10.761.074,89	0,00	0,00	0,00	1.205.501,79	9.555.573,10
TOTALE CONTI D'ORDINE	176.968.435,65	83.069.792,43	56.973.341,23	428.376,70	7.124.406,21	196.368.857,34

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 31.12.2006	Integrazione censimento 2007		Variazioni 2007 per acquisti e alienazioni		Variazioni 2007 per riclassificazioni		Pagamenti per investimenti 2007	Quote di ammortamento di esercizio 2007	Variazioni da altre cause	Consistenza al 31.12.2007
		in +	in -	in +	in -	in +	in -				
Terreni	39.063.049,50	235.643,81	3.619,18	84.807,19	3.619,18	57.765,66	127.064,53	0,00	39.449.180,19		
Strade	312.966.933,51	13.497.635,64	35.611,99	776.639,43	35.611,99	216.816,69	24.302.104,64	-311.510,06	343.882.385,78		
Fabbricati	113.124.692,11	2.656.377,68	27.418,31	593.925,43	27.418,31	2.644,33	2.604.021,58	8.225,49	114.371.005,14		
Totale	465.154.675,12	16.389.657,13	66.649,48	1.455.372,05	66.649,48	57.765,66	27.033.190,75	-303.284,57	497.702.571,11		
Terreni	262.493.090,69	1.457.019,95	3.540.411,24	1.429.736,80	3.540.411,24	0,00	15.552.031,75	-126.391,44	271.124.750,55		
Fabbricati	357.190.164,34	45.035,38	190.234,55	2.444.856,00	190.234,55	0,00	17.864.341,17	57.070,37	370.058.545,56		
Totale	619.683.255,02	1.502.055,33	3.730.645,79	3.874.592,80	3.730.645,79	6.140.325,96	33.416.372,92	-69.321,07	641.183.296,10		
Terreni	14.552.082,15	0,00	6.701,02	0,00	6.701,02	0,00	457.640,68	0,00	14.433.106,29		
Fabbricati	5.322.963,01	0,00	483.059,49	0,00	483.059,49	0,00	1.486.062,29	144.917,85	6.639.038,70		
Totale	19.875.045,17	0,00	489.760,51	0,00	489.760,51	569.915,52	1.943.702,97	144.917,85	21.072.144,99		
TOTALE	1.104.712.975,31	17.891.712,46	4.287.055,78	5.329.964,85	4.287.055,78	6.768.007,14	62.393.266,64	-227.687,79	1.159.958.012,21		
Dritti Reali su beni di terzi	177.092,27	79.814,43							256.906,70		
TOTALE	1.104.890.067,58	17.971.526,89	4.287.055,78	5.329.964,85	4.287.055,78	6.768.007,14	62.393.266,64	-227.687,79	1.160.214.918,91		

Tabella 2

BENI MOBILI

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2007	Variazioni 2007 da conto finanziario		Variazioni 2007 da altre cause		Consistenza al 31.12.2007
		in +	in -	in +	in -	
Macchinari, attrezzature e impianti	7.797.952,36	619.779,54	127.477,44	127.477,44	515.595,25	7.902.136,65
Attrezzature e sistemi informatici	4.490.266,60	705.861,10	502.881,72	502.881,72	995.534,20	4.200.593,50
Automezzi e motomezzi	302.195,86	268.422,90	30.793,89	30.793,89	109.462,71	461.156,05
Mobili e macchine da ufficio	7.232.037,47	1.276.777,49	194.728,33	194.728,33	619.073,27	7.889.741,69
TOTALE	19.822.452,29	2.870.841,03	855.881,38	855.881,38	2.239.665,43	20.453.627,89

Tabella 3

RIMANENZE DI MAGAZZINO 2007

Descrizione	Consistenza al 1-1-2007	Variazioni 2007		Consistenza al 31.12.2007
		in +	in -	
S.T.M.	80.598,27	77.018,16	84.202,42	73.414,01
Economato	20.199,56	15.518,50	12.076,00	23.642,06
TOTALE	100.797,83	92.536,66	96.278,42	97.056,07

Tabella 4

FONDO CASSA 2007

Descrizione	Consistenza al 1.1.2007	Variazioni 2007		Consistenza al 31.12.2007
		in +	in -	
Consistenza iniziale	1.404.016,42			
Riscossioni in conto residui		129.840.397,68		
Riscossioni in conto competenza		193.239.626,56		
Pagamenti in conto residui			112.484.746,36	
Pagamenti in conto competenza			179.353.814,97	
Consistenza finale				32.645.479,33
TOTALE	1.404.016,42	323.080.024,24	291.838.561,33	32.645.479,33

Tabella 5

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

Descrizione	Quota di partecipaz. al 31.12.2007	Valore dei titoli o delle quote all' 1.1.2007	Variazioni 2007		Valore dei titoli o delle quote al 31.12.2007
			in +	in -	
PARTECIPAZIONI IMMOBILIARI S.p.A.	100,000%	102.440,00	17.560,00	-	120.000,00
Meta S.p.A. incorporata al 31/12/2005 in HERA spa	0,000%	-	-	-	-
HERA spa *	0,000%	-	2,96	-	2,96
HSST-MO S.p.A.**	81,650%	154.100.483,35	-	-	154.100.483,35
CAMBIAMO S.p.A.	60,000%	72.000,00	-	-	72.000,00
MODENA FORMAZIONE S.r.l.	57,000%	441.569,88	-	-	441.569,88
FARMACIE COMUNALI DI MODENA S.p.A.	50,890%	16.282.237,90	-	-	16.282.237,90
ATCM S.p.A.	45,000%	8.775.000,00	-	-	8.775.000,00
AGENZIA PER LA MOBILITA' E IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DI MODENA S.P.A.	45,000%	2.390.768,00	-	-	2.390.768,00
SCUOLA REGIONALE SPECIALIZZATA DI POLIZIA LOCALE S.R.L.	0,000%	32.000,00	-	32.000,00	-
PROMO So.c. cons. a r.l.	27,740%	353.772,98	-	-	353.772,98
DEMOCENTER-SIPE Soc. cons. a r.l.	15,090%	181.052,46	-	-	181.052,46
CARPI FORMAZIONE S.r.l.	6,580%	16.527,00	-	-	16.527,00
MODENA ESPOSIZIONI S.r.l.	5,000%	10.000,00	-	-	10.000,00
NUOVA QUASCO Soc. cons. a r.l.	0,820%	2.601,00	-	2.601,00	-
MODENA AMORE MIO Soc. coop. a r.l.	0,952%	50,00	-	-	50,00
BANCA ETICA Soc. coop. per azioni a r.l.	0,196%	36.148,00	-	-	36.148,00
ERVET S.p.A	0,100%	10.320,00	-	-	10.320,00
BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA Soc. coop. per azioni a r.l.	0,0028%	127.799,76	-	17.751,76	110.048,00
TOTALE		182.934.770,33	17.562,96	52.352,76	182.899.980,52

Note: il valore dei titoli HSST e PROMO e' quello di acquisto ; quello dei titoli di Banca Popolare dell'Emilia Romagna e' quello di mercato; quello del le altre partecipazioni è al valor nominale della quota.

PASSIVITÀ

Tabella 6

RESIDUI PASSIVI

Descrizione	Consistenza all' 1.1.2007	Variazioni 2007		Consistenza al 31.12.2007
		in +	in -	
Consistenza iniziale - di cui per opere da realizzare	238.076.290,73 146.740.072,89			
Pagati nell'esercizio - di cui per opere da realizzare			112.484.746,36 54.093.117,58	
Eliminati per insuss. o prescriz. - di cui per opere da realizzare			4.269.226,89 1.904.631,15	
Spese di compet. da pagare - di cui per opere da realizzare		133.987.084,20 58.601.273,10		
Consistenza finale - di cui per opere da realizzare				255.309.401,68 149.343.597,26
TOTALE	238.076.290,73	133.987.084,20	116.753.973,25	255.309.401,68

Tabella 7

ELENCO DEI MUTUI PASSIVI 2007

Istituto mutuante	Residuo debito all' 1.1.2007	Variazioni 2007 da c/finanziario		Variazioni 2007 per altre cause		Residuo debito al 31.12.2007
		in +	in -	in +	in -	
Banca Nazionale del Lavoro	47.748,56		22.302,01			25.446,55
Cassa Depositi e Prestiti	2.835.346,94		658.861,01	615,41		2.177.101,34
Consorzio Opere Pubbliche	3.310.054,59		2.516.392,59			793.662,00
Istituto per il Credito Sportivo	13.488.692,99		1.057.578,31			12.431.114,68
UniCredit Banca	280.276,60		33.955,17			246.321,43
San Paolo di Torino	6.391,58		3.004,27			3.387,31
TOTALE	19.968.511,26		4.292.093,36	615,41	-	15.677.033,31

* L'importo di €615,41 indicato nelle Variazioni in + anno 2007 per altre cause deriva da un errore nel calcolo del debito residuo.

Tabella 8

ELENCO PRESTITI OBBLIGAZIONARI (B.O.C.) 2007

Istituto collocante	Consistenza all' 1.1.2007	Variazioni 2007 da c/finanziario		Variazioni 2007 per altre cause		Consistenza al 31.12.2007
		in +	in -	in +	in -	
CREDIOP	12.602.621,40		909.598,65			11.693.022,75
San Paolo IMI	6.408.027,82		401.131,33			6.006.896,49
TOTALE	19.010.649,22	-	1.310.729,98			17.699.919,24

Tabella 9

ELENCO GARANZIE FIDEIUSSORIE RILASCIATE A ISTITUTI DI CREDITO FIDEIUSSORI DI SOCIETA' SPORTIVE E DIRETTAMENTE A SOCIETA' SPORTIVE 2007

Società sportiva (Polisportiva)	Importo mutuo	Delibera	Banca fidejutente	Istituto mutuante	Debito residuo all' 1.1.2007	Variazioni 2007 in +	Variazioni 2007 in -	Debito residuo al 31.12.2007	Inizio Amm.io	Fine Amm.io
Spazio Coop Unimmobiliare	506.127,76	C.C. 1429 del 17-12-90	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	62.720,80		40.790,49	21.930,31	1994	2008
Spazio Coop Unimmobiliare	529.324,42	C.C. 96 del 29-04-93	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	82.204,99		39.273,55	42.931,44	1994	2008
Tennis Portile	129.114,22	C.C. 97 del 29-04-93	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	10.635,69		5.198,86	5.436,83	1994	2008
Spazio Coop Unimmobiliare	275.676,95	C.C. 36 del 24-02-94	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	55.394,30		20.849,95	34.544,35	1995	2009
Spazio Coop Unimmobiliare	165.537,35	C.C. 108 del 19-06-97	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	69.730,74		11.725,89	58.004,85	1997	2011
Spazio Coop Unimmobiliare	51.402,44	C.C. 216 del 22-12-97	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	25.453,11		3.501,25	21.951,86	1998	2012
Spazio Coop Unimmobiliare	98.126,81	C.C. 61 del 06-03-95	Ambrosiano-Veneto	Ist.Credito Sportivo	12.803,54		12.803,54	0,00	1998	2007
Madonnina	258.122,06	C.C. 106 del 19-06-97	Ambrosiano-Veneto	Ist.Credito Sportivo	34.981,12		34.981,12	0,00	1998	2007
Modena Est	206.582,76	C.C. 63 del 06-03-95	Banco S.G. e S.P.	Ist.Credito Sportivo	57.487,50		27.440,33	30.047,17	1999	2008
Spazio Coop Unimmobiliare	56.087,22	C.C. 101 del 16-07-98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	16.714,91		6.439,41	10.275,50	1999	2009
Aero Club Modena	91.412,87	C.C. 100 del 16-07-98	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	32.298,88		10.239,22	22.059,66	2000	2009
Spazio Coop Unimmobiliare	1.190.433,15	C.C. 140 del 16-9-99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	851.940,74		72.044,59	779.896,15	2001	2016
Soc. Modenese Equit.	521.228,96	C.C. 42 del 20-4-2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	357.442,86		32.333,25	325.109,61	2001	2015
Spazio Coop Unimmobiliare	1.549.370,70	C.C. 98 del 20-7-2000	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	650.495,96		58.841,86	591.654,10	2001	2015
Spazio Coop Unimmobiliare	432.274,42	C.C. 117 del 24-9-2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	321.963,79		25.523,02	296.440,77	2002	2016
Spazio Coop Unimmobiliare	103.291,38	C.C. 134 del 19-11-2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	76.932,81		6.098,69	70.834,12	2002	2016
Tennis Portile	30.961,59	C.C. 63 del 21-6-2001	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	17.382,45		3.141,86	14.240,59	2002	2011
Spazio Coop Unimmobiliare	185.000,00	C.C. 102 del 2-12-2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	152.158,30		10.361,90	141.796,40	2003	2018
Villa Collegara S.r.l.	206.789,34	C.C. 164 del 11-11-99	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	144.065,29		19.683,42	124.381,87	2003	2013
CentroSport/Madonnina	568.100,00	C.C. 14 del 17-03-2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	481.207,83		31.487,03	449.720,80	2004	2018
Modena F.C.	870.250,00	C.C. 21 del 14-04-2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	713.279,93		49.258,73	664.021,20	2003	2018
Bocciroflia Modenese	185.000,00	C.C. 55 del 24-6-2002	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	156.703,83		10.253,66	146.450,17	2004	2018
Modena Est	133.540,00	C.C. 89 del 22-12-2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	105.221,84		12.187,63	93.034,21	2004	2014
Spazio Coop Unimmobiliare	199.000,00	C.C. 88 del 22-12-2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	173.905,80		10.800,10	163.105,70	2004	2019
Modena Football Club	1.004.008,00	C.C. 17 del 21/03/2005	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	929.646,56		52.245,61	877.400,95	2005	2020
Modena Football Club	290.580,00	C.C. 17 del 21/03/2005	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	269.058,25		15.120,87	253.937,38	2005	2020
Modena Football Club	4.623.800,00	C.C. 64 del 22-09-2003	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	4.281.339,13		240.607,90	4.040.731,23	2005	2020
Spazio Coop Unimmobiliare	300.000,00	C.C. 1 del 16/01/2006	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	283.928,61		8.292,73	275.635,88	2006	2019
Spazio Coop Unimmobiliare *	351.130,00	C.C. 1 del 16/01/2006	Comune di Modena	Ist.Credito Sportivo	333.975,33		333.975,33	-	2006	2020
TOTALE	15.112.272,40				10.761.074,89		1.205.501,79	9.555.573,10	2008	2020

Sono considerate solo quelle garanzie fideiussorie per mutui entrati in ammortamento a tutto il 2007

* La Garanzia per la Polisportiva Cometa ora Spazio Coop Unimmobiliare di €351.130,00 inserita nella Tabella 9 dello scorso Esercizio non doveva essere inserita in quanto ancora in preammortamento; la garanzia si accende nel 2008.

NOTE METODOLOGICHE AL CONTO DEL PATRIMONIO 2007

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 2007 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 2007 che hanno generato sopravvenienze registrate a Conto Economico e le chiusure dei Fondi ammortamento.

Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono riportati gli ammortamenti dei beni immobili calcolati sulle consistenze all'1-1-2007 aggregate per categoria giuridica e la registrazione dei lavori finiti relativi ai cespiti venduti con atto di rogito. (Per dettaglio vedi 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.

Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause è riportato l'importo dei Fondi ammortamento per i beni dismessi nel 2007.

Nella colonna Variazioni in - da Altre Cause sono riportati gli ammortamenti calcolati sulle consistenze al 1-1-2007 aggregate per categoria giuridica secondo quanto elaborato dalla procedura di inventariazione dei beni mobili. (Per dettaglio vedi tab.2)

AIII) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni (Per dettaglio vedi tab. 6)

Le variazioni intervenute nel 2006 riguardano:

1) HERA S.p.A.

Con deliberazione n. 65 del giorno 8.10.2007 il Consiglio Comunale ha approvato l'acquisto da parte del Comune di Modena di un'azione Hera: nel febbraio 2007, infatti, con un decreto volto a dare attuazione ad obblighi comunitari (D.L. 15/2/2007 n. 10, convertito con modificazioni in L. 6/4/2007 n.

46), è stato abrogato l'articolo 2450 del codice civile, che permetteva agli enti pubblici di nominare amministratori in una società per azioni anche in mancanza di una partecipazione azionaria diretta; pertanto, per conservare il diritto di nomina dei tre consiglieri di amministrazione in Hera S.p.A, gli enti locali modenesi soci di Hsst-Mo hanno dovuto riacquisire anche la qualifica di soci diretti di Hera, a tal fine risultando sufficiente l'acquisto di un'azione.

L'azione Hera è stata acquistata, al prezzo di €2,96, il 23.10.2007.

2) *Partecipazioni Immobiliari S.p.A.*

Con deliberazione n. 73 del 12.11.2007 il Consiglio Comunale ha approvato l'acquisto delle azioni della Partecipazioni Immobiliari detenute dagli altri soci, pubblici e privati (17.560 azioni del valore nominale di 1 euro, pari al 14,63% del capitale sociale). A seguito di tale acquisizione, completata nel mese di dicembre 2007, il Comune di Modena possiede ora la totalità del capitale della società.

3) Scuola Specializzata di Polizia Locale

Nel 2007 la Scuola Regionale Specializzata di Polizia Locale si è trasformata da società a fondazione di partecipazione: la trasformazione è stata approvata dal Consiglio Comunale di Modena il 1° marzo 2007 (deliberazione n. 12/2007) e dall'Assemblea della società il 23 marzo 2007. La Scuola esce pertanto dal quadro delle partecipazioni societarie del Comune di Modena.

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

Esce dal quadro delle partecipazioni del Comune di Modena anche Nuova Quasco, in quanto l'Amministrazione Comunale non ha partecipato alla ricostituzione del capitale sociale.

5) Banca Popolare dell'Emilia Romagna.

Si registra la diminuzione del valore delle azioni dall'1-1-07 al 31-12-07 da Euro 18,59 a Euro 16 .

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

Nel complesso le rimanenze diminuiscono; aumentano quelle dell'Economato e diminuiscono quelle del Servizio Tecnico Manutentivo (Per dettaglio vedi tab. 3).

BII) CREDITI

Consistenza iniziale e finale sono i residui attivi, rispettivamente all'1.1.2007 e al 31.12.2007

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 rogati nel 2007 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: attività di competenza 2007 che avranno manifestazione numeraria nel 2008.
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 2006 trasformati in costi 2007, si tratta per lo più di affitti passivi, spese condominiali e altri servizi .

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

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

F) Crediti verso clienti per alienazioni in corso- Debiti 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 rogiti di vendita di beni immobili che il Servizio Patrimonio registrerà nel Conto del Patrimonio.

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

Nella colonna Variazioni in + da Altre Cause sono registrate le reversali degli accertamenti relativi ai rogiti effettuati nel 2007 per l'alienazione di beni immobili .

Nella colonna Variazioni– da Altre Cause sono compresi gli accertamenti relativi ai rogiti effettuati nel 2007 per l'alienazione di beni immobili.

G) Debitori per garanzie Fidejussorie – Garanzie Fidejussorie a terzi: garanzie fidejussorie 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 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.

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 2007 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 degli accertamenti relativi a rogiti effettuati nel 2007 per le alienazioni di beni immobili.

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 Conto finanziario sono le quote di costo di competenza dell'esercizio in corso ma da liquidare nell'esercizio successivo ; sono costituiti per il 2007 da ratei su spese di personale e utenze non liquidate entro il mese di Aprile 2008. Le variazioni in piu' da altre cause corrispondono ai costi registrati in competenza 2007.

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 2006 trasformati in ricavi 2007; 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 2007 - ENTRATE

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI/ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (+)	FINALI (-)					ATTIVO	PASSIVO
I) ENTRATE TRIBUTARIE												
1) Imposte	81.833.342,67	-	-	-	-	-	-	-	A1	81.833.342,67		
2) Tasse	1.778.558,23	-	-	-	-	-	-	-	A1	1.778.558,23		
3) Tributi speciali	1.075.075,38	-	-	-	-	-	-	-	A1	1.075.075,38		
Totale entrate tributarie	84.686.976,28	-	-	-	-	-	-	-			- DII	-
II) ENTRATE DA TRASFERIMENTI												
1) da Stato	30.670.044,15	-	-	-	-	-	-	-	A2	30.670.044,15		
2) da Regione	5.731.533,70	-	-	-	-	-	-	-	A2	5.731.533,70		
3) da Regione per funzioni delegate	235.049,00	-	-	-	-	-	-	-	A2	235.049,00		
4) da organismi comunitari ed internazionali	117.318,29	-	-	-	-	-	-	-	A2	117.318,29		
5) da altri enti settore pubblico	15.359.606,27	-	-	-	-	-	-	-	A2	15.359.606,27		
Totale entrate da trasferimenti	52.113.551,41	-	-	-	-	-	-	-			- DII	-
III) ENTRATE EXTRATRIBUTARIE												
1) Proventi servizi pubblici	26.754.115,96	5,98	10.239,69	-	-	-	-357.972,64	-	A3	26.385.909,61		
2) Proventi gestione patrimoniale	10.453.410,16	31.223,36	17.899,38	-	-	-	607.728,61	-	A4	11.074.462,75		
3) Proventi finanziari di cui :	831.277,13	-	-	-	-	-	-	-				
- interessi su depositi, crediti ecc.	823.826,22	-	-	-	-	-	-	-	D20	823.826,22		
- interessi su capitale conferito ad az. speciali/partecipate	7.450,91	-	-	-	-	-	-	-	C18	7.450,91		
4) proventi per utili da aziende/dividendi	9.642.340,23	-	-	-	-	-	-	-	C17	9.642.340,23		
5) proventi diversi	18.902.170,36	-	5.306,58	-	-	-	-2.157.373,91	-	A5	16.739.489,87		2.216,31
Totale entrate extratributarie	66.583.313,84	31.229,34	33.445,65	-	-	-	-1.907.617,94	-			- DII	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	203.383.841,53	31.229,34	33.445,65	-	-	-	1.907.617,94	-				
IV) ENTRATE DA ALIENAZIONI/TRASFERIMENTI/CREDITI												
1) Alienazioni di beni patrimoniali	46.063.230,46	-	-	-	-	-	-	-	E24	6.905.134,76	5.142.937,16	-
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato	27.356,97	-	-	-	-	-	-	-	E26	-454.009,22		27.356,97
3) Trasferimenti di capitale dalla Regione	5.273.496,76	-	-	-	-	-	-	-				5.273.496,76
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	825.318,68	-	-	-	-	-	-	-				825.318,68
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti	17.079.894,49	-	-	-	-	-	-	-	A6	2.950.000,00		14.129.894,49
Totale trasferimenti di capitale	23.206.066,90	-	-	-	-	-	-	-				
6) Riscossione crediti	1.166.915,22	-	-	-	-	-	-	-				
Totale entrate da alienazioni/trasferimenti/crediti	70.436.212,58	-	-	-	-	-	-	-				
V) ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI												
1) Anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-	-	-	-				
2) Finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-				
3) Assunzione mutui e prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-				
4) Emissione prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-				
Totale entrate da accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-				
VI) SERVIZI PER CONTO TERZI												
	40.434.323,45	-	-	-	-	-	-	-			2.610.313,55	
	314.254.377,56	-	-	-	-	-	-	-				
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA												
Insussistenza del passivo												
Sopravvenienze attive												
Incrementi immobiliz. per lavori interni (costi capitalizzati)										18.027.600,81		
Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione												
Quote di ricavo pluriennale												
												-11.753.728,06

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2007 - 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 (+)	B9	CII		ATTIVO	PASSIVO		
I) SPESE CORRENTI											
1) Personale	71.704.186,92	-	-	-	-0,29	71.704.186,63	CII	-	DI	-	4.198,31
2) Acquisti beni consumo / materie prime	3.448.809,83	5,61	-	4.198,31	-8.346,04	3.371.656,49	CII	5,61	DI	5,61	81.493,42
3) Prestazioni di servizi	91.427.416,09	2.279,51	-	88.005,25	-1.716.590,97	89.825.314,02	CII	-32.995,48	DI	-32.995,48	-14.105,26
4) Utilizzo di beni di terzi	7.609.151,26	620.634,54	17.328,03	3.222,77	-807.104,31	6.630.538,49	CII	157.403,20	DI	157.403,20	
5) Trasferimenti di cui:	19.034.111,49	-	-	-	-	-					
- Stato	-	-	-	-	-	-					
- Regione	-	-	-	-	-	-					
- Province e città metropolitane	170.657,60	-	-	-	23.879,98	194.537,58					
- Comuni e unioni di comuni	18.260,00	-	-	-	-15.333,24	2.926,76					
- Comunità montane	-	-	-	-	-	-					
- Aziende specialie partecipate	925.236,00	-	-	-	2.639,05	927.875,05					
- Altri	17.919.957,89	-	-	510,00	198.350,97	18.118.818,86			DI		510,00
6) Interessi passivi e oneri finanz. diversi	1.852.247,79	-	-	48.656,52	-115.067,75	1.860.351,16	CII	-	DI	-	123.171,12
7) Imposte e tasse	4.178.588,38	87,25	-	-	-602.864,95	3.575.636,18	CII	87,25	DI	87,25	-
8) Oneri straordin. della gestione corrente	145.996,80	-	-	-	-13.708,79	132.288,01	CII	-	DI	-	-
Totale spese correnti	199.400.508,56	623.006,91	498.506,33	267.763,97	-3.127.146,34	124.500,58	CII	124.500,58	DI	124.500,58	195.267,59
II) SPESE IN CONTO CAPITALE											
1) Acquisizione di beni immobili	57.634.819,00	-	-	-	-	-					-
a) pagamenti eseguiti	1.950.191,76	-	-	-	-	-					-
b) somme rimaste da pagare	55.684.627,24	-	-	-	-	-					144.112.713,62
2) Espropri e servitù onerose	359.767,40	-	-	-	-	-					-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-					-
b) somme rimaste da pagare	359.767,40	-	-	-	-	-					917.412,27
3) Acquisto beni spec. per real. in econ.	-	-	-	-	-	-					-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-					-
b) somme rimaste da pagare	-	-	-	-	-	-					-
4) Utilizzo beni di terzi per real. in econ.	-	-	-	-	-	-					-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-					-
b) somme rimaste da pagare	-	-	-	-	-	-					-
5) Acquis. beni mob., macchine e attrezz.	2.560.212,41	-	-	-	-	-					-
a) pagamenti eseguiti	268.392,67	-	-	-	-	-					-
b) somme rimaste da pagare	2.291.819,74	-	-	-	-	-					3.717.310,59
6) Incarichi professionali esterni	265.058,72	-	-	-	-	-					-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-					-
b) somme rimaste da pagare	265.058,72	-	-	-	-	-					596.160,78
7) Trasferimenti di capitale	5.848.908,11	-	-	-	-	-					-
a) pagamenti eseguiti	1.749.570,98	-	-	-	-	-					-
b) somme rimaste da pagare	4.099.337,13	-	-	-	-	-					3.630.980,25
8) Partecipazioni azionarie	67.562,96	-	-	-	-	-					-
a) pagamenti eseguiti	15.622,96	-	-	-	-	-					-
b) somme rimaste da pagare	51.940,00	-	-	-	-	-					51.940,00
9) Conferimenti di capitale	-	-	-	-	-	-					-
a) pagamenti eseguiti	-	-	-	-	-	-					-
b) somme rimaste da pagare	-	-	-	-	-	-					-
10) Concessioni di crediti e anticipazioni	1.166.915,22	-	-	-	-	-					-
a) pagamenti eseguiti	1.166.915,22	-	-	-	-	-					-
b) somme rimaste da pagare	0,00	-	-	-	-	-					-
Totale spese in conto capitale	67.903.243,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
a) pagamenti eseguiti	5.150.693,59	-	-	-	-	-					-
b) somme rimaste da pagare	62.752.550,23	-	-	-	-	-					51.940,00

