

COMUNE DI CAMPOGALLIANO

PROVINCIA DI MODENA

CAMPOGALLIANO

P.ZZA VITTORIO EMANUELE II, 1 - 41011 - MO

C.F.: 00308030360

P. I.V.A.: 00308030360



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2005



Titolo	DESCRIZIONE	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario		Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio		Note		
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)	Rif.C.E.	Rif.C.F.	ATTIVO	PASSIVO					
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE														
1)	Imposte (tit.I - cat.1)	4.109.556,96	0,00	0,00	0,00	0,00		A1_1	4.109.556,96	CI	0,00	DII	0,00	
2)	Tasse (tit.I - cat.2)	1.033.745,49	0,00	0,00	0,00	0,00		A1_2	1.033.745,49	CI	0,00	DII	0,00	
3)	Tributi speciali (tit.I - cat.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A1_3	0,00	CI	0,00	DII	0,00	
	Totale Entrate tributarie	5.143.302,45		0,00	0,00	0,00			5.143.302,45					
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI														
1)	da Stato (tit.II - cat.1)	48.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_1	48.250,00	CI	0,00	DII	0,00	
2)	da Regione (tit.II - cat.2)	156.044,15	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_2	156.044,15	CI	0,00	DII	0,00	
3)	da regione per funzioni delegate (tit.II - cat.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_3	0,00	CI	0,00	DII	0,00	
4)	da org. comunitari e interrazionali (tit.II - cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_4	0,00	CI	0,00	DII	0,00	
5)	da altri enti settore pubblico (tit.II - cat.5)	115.858,14	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_5	115.858,14	CI	0,00	DII	0,00	
	Totale Entrate da trasferimenti	320.152,29		0,00	0,00	0,00			320.152,29					
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE														
1)	Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.1)	1.188.160,38	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	A3	1.188.160,38	CI	0,00	DII	0,00
2)	Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.2)	448.378,07	19.598,04	23.499,35	0,00	0,00		0,00	A4	444.476,76	CI	0,00	DII	3.901,31
3)	Proventi finanziari (tit.III - cat.3)	17.807,95	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	CI	0,00	DII	0,00
	- Interessi su depositi crediti ecc.	17.807,95	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	D20	17.807,95	CI	0,00	DII	0,00
	- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	C18	0,00	CI	0,00	DII	0,00
4)	Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit.III - cat.4)	131.649,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	C17	131.649,00	CI	0,00	DII	0,00
5)	Proventi diversi (tit.III - cat.5)	539.210,41	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	A5	539.210,41	CI	0,00	DII	0,00
	Totale Entrate extratributarie	2.325.205,81	19.598,04	23.499,35	0,00	0,00		0,00		2.321.304,50				3.901,31
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.788.660,55	19.598,04	23.499,35					7.784.759,24					3.901,31
TITOLO IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI														
1)	Alienazione di beni patrimoniali (tit.IV - cat.1)	159.397,32							E24	9.476,68	AII	0,00		0,00
	-	0,00							E26	0,00	AII	0,00		0,00
2)	Trasferimenti di capitale dallo stato (tit.IV - cat.2)	0,00								0,00		0,00	BI	0,00
3)	Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV - cat.3)	154.200,00								0,00		0,00	BI	154.200,00
4)	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.4)	0,00								0,00		0,00	BI	0,00
5)	Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV - cat.5)	844.869,21							A6	185.142,56		0,00	B	659.726,65
	Totale Trasferimenti di capitale	999.669,21								185.142,56		0,00		813.926,65
6)	Riscossione di crediti (tit.IV - cat.6)	0,00								0,00		0,00		0,00
	Totale Entrate per alienazione di beni patrimoniali trasferimento di capitali riscossione di crediti	1.158.466,53								194.619,24				813.926,65

Titolo V	ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI	Accertamenti Finanziari di Competenza		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario		Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio		Note
		Iniziati (+)	Finali (-)	Iniziati (+)	Finali (-)	Iniziati (+)	Finali (-)	RIF.C.P.	RIF.C.P.	RIF.C.P.	ATTIVO	RIF.C.P.	PASSIVO	
1)	Anticipazione di cassa (tit. V - cat.1)	0,00							0,00			0,00	CTV	0,00
2)	Finanziamenti a breve termine (tit. V - cat.2)	0,00							0,00			0,00	CHI	0,00
3)	Assunzioni di mutui e prestiti (tit. V - cat.3)	0,00							0,00			0,00	CIZ	0,00
4)	Emissione prestiti obbligazionari (tit. V - cat.4)	1.000.000,00							0,00			0,00	CIS	1.000.000,00
	Totale Entrate da accensione di prestiti	1.000.000,00							0,00			0,00		1.000.000,00
Titolo VI	SERVIZI PER CONTO TERZI	1.054.121,82										223.699,12	BH3e	(6)
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA		11.001.248,90	19.598,04	23.499,35				7.979.378,48				223.699,12		1.817.827,96
-	Inesistenza del passivo							E22		175.209,91		0,00		0,00
-	Sopravvenienze attive							E23		1.830.385,79		0,00		0,00
-	Incrementi di immobilizzazione interni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		0,00	0,00	0,00	AI1	0,00
-	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione							A8		0,00	0,00	0,00	BI	0,00

NOTE:

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo "Entrate Extratributarie", per attività in regime d'impresa, l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del Patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III), costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
- (2) - quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo è portato in diminuzione nel conto economico (E 26);
- (3) - quando viene alienato un bene il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (4) - va indicato il totale dei trasferimenti di capitali da Stato, regioni, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) - proventi accertati per concessioni di edificare per la quota finalizzata a spese correnti;
- (6) - va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
- (7) - trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (8) - trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
- (9) - i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I), per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi, esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativo; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le utilità prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2005

Titolo I - SPESE CORRENTI	Impegni Finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		R.A.F. PASSIVI		Altre rettifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico		Al Conto del Patrimonio		Note
		Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		RIF.C.E.	RIF.C.P.	ATTIVO	PASSIVO	
01) Personale	3.059.967,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 B9		3.059.967,01	CII	0,00 DI	0,00 (1)
02) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	274.456,07	0,00	0,00	0,00	0,00	288,00 B10		274.168,07	CII	0,00 DI	0,00
03) Prestazioni di servizi	3.017.840,24	59.661,47	68.512,21	0,00	0,00	0,00 B12		3.008.989,50	CII	8.850,74 DI	0,00
04) Utilizzo di beni di terzi	30.217,46	664,65	0,00	0,00	0,00	0,00 B13		30.882,11	CII	-664,65 DI	0,00
05) Trasferimenti	872.492,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		872.492,84	CII	0,00 DI	0,00
- Trasferimenti allo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 B14_1		0,00	CII	0,00 DI	0,00
- Trasferimenti a Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 B14_2		0,00	CII	0,00 DI	0,00
- Trasferimenti a province e a città metropolitane	720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 B14_3		720,00	CII	0,00 DI	0,00
- Trasferimenti a comuni e unioni di comuni	5.221,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 B14_4		5.221,13	CII	0,00 DI	0,00
- Trasferimenti a Comunità Montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 B14_5		0,00	CII	0,00 DI	0,00
- Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 C19		517,00	CII	0,00 DI	0,00
- Trasferimenti ad altri	866.034,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 B14_6		866.034,71	CII	0,00 DI	0,00
06) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	103.874,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 D21		103.874,23	CII	0,00 DI	0,00
07) Imposte e tasse	263.529,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 B15		263.529,12	CII	0,00 DI	0,00
08) Oneri straordinari della gestione corrente	72.229,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.032,36 E28		97.261,67	CII	0,00 DI	0,00
Totale Spese correnti	7.694.606,28	60.326,12	68.512,21			-24.744,36		7.711.164,55		8.186,09	0,00
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE											
01) Acquisione di beni immobili	1.809.948,77										
a) Pagamenti Eseguiti	1.437.882,38									0,00 D	-477.389,55 (3)
b) Somme Rimaste da Pagare	372.066,39									0,00 A	1.437.882,38 (2)
02) Espropri e servitù onerose	0,00									0,00 A	849.455,94 (2)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00									0,00 D	0,00 (3)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00									0,00 A	0,00 (2)
03) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	4.196,43									0,00 A	0,00 (2)
a) Pagamenti Eseguiti	4.068,47									0,00 D	127,96 (3)
b) Somme Rimaste da Pagare	127,96									0,00 A	4.068,47 (2)
04) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00									0,00 A	0,00 (2)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00									0,00 D	0,00 (3)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00									0,00 A	0,00 (2)
05) Acquisione di beni immobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	184.178,77									0,00 A	0,00 (2)
a) Pagamenti Eseguiti	56.617,42									0,00	0,00
b) Somme Rimaste da Pagare	127.561,35									0,00 A	56.617,42 (2)
07) Trasferimenti di capitale	17.000,00									0,00 A	44.563,92 (2)
a) Pagamenti Eseguiti	8.000,00									0,00	0,00
										0,00 A	0,00 (2)
										0,00 B	-8.000,00 (2)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESA) - 2005

	Impieghi Finanziari di Competenza		RISCONTI ATTIVI				RATEI PASSIVI		Altre certifiche del risultato finanziario	Al Conto Economico			Al Conto del Patrimonio		Note	
	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)	Rif.C.C.	Rif.C.C.		Rif.C.C.	ATTIVO	RIF.C.P.	PASSIVO	Rif.C.C.		
08) Partecipazioni azionarie	9.000,00															
a) Pagamenti Eseguiti	0,00												0,00 A	0,00 B		0,00 (2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00												0,00 A	0,00		0,00 (2)
09) Conferimenti di capitale	0,00												0,00 A	0,00		0,00 (2)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00												0,00 A	0,00		0,00 (2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00												0,00 A	0,00		0,00 (2)
10) Concessione di crediti e anticipazioni	0,00												0,00 A	0,00		0,00 (2)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00												0,00 AIII2	0,00		0,00 (4)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00												0,00	0,00		0,00 (4)
Totale Spese in conto capitale	2.015.323,97															
a) Pagamenti Eseguiti	1.506.568,27		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00					-477.261,59		-477.261,59
b) Somme Rimaste da Pagare	508.755,70		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00					1.498.568,27		-8.000,00
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI														894.019,86		-9.000,00
01) Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00															
02) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00															
03) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	401.681,42															
04) Rimborso di prestiti obbligazionari	30.000,00															
05) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00															
Totale Rimborso di prestiti	431.681,42															
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.054.139,17															
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	11.195.750,84		60.326,12	68.512,21						7.711.164,55				-469.075,50		32.077,24
- Variazioni nelle rimanenze materie prime/beni cons.													B11	-21.082,08		0,00
- Quote di ammortamento dell'esercizio													B16	813.068,96		0,00 (6)
- Accantonamento per svalutazione crediti													E27	0,00		0,00 (7)
- Insussistenze dell'attivo													E25	338.210,16		0,00 (8)

CAMPOGALLIANO, li 3/05/2006

Il Segretario

Andreas Weber

TIMBRO
DELL'ENTE



Il Legale Rappresentante dell'Ente

Enrico Sforza



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Fredy...

(7) - indicare il comune rinviato al pagamento e tutti i costi comprendenti (tributari, interessi, spese di gestione, ecc.);
(8) - Permutazione dell'esercizio (1/2) tra il bilancio del precedente esercizio e quello dell'esercizio (A);
(9) - Impiego accantonato per svalutazioni crediti, che non può riguardare proprio nel caso del bilancio, va riferito nel conto di patrimonio al momento di emersione all'attivo alla voce "Impostazioni finanziarie - crediti di debiti, svalutazioni crediti" e non nel conto di patrimonio "Impostazioni finanziarie - crediti di debiti, svalutazioni crediti" come richiesto dal Regolamento di contabilità dell'ente;
(10) - minori crediti (minori residui attivi dal conto del bilancio).