

**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 2007**

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) - 2007

Titolo	Accertamenti Finanziari di Competenza	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.P.	ATTIVO	PASSIVO		
<b>Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE</b>												
1) Imposte (tit.I - cat.1)	4.419.048,69	0,00	0,00	0,00	0,00			4.419.048,69	CI	0,00	DII	0,00
2) Tasse (tit.I - cat.2)	107.375,92	0,00	0,00	0,00	0,00			107.375,92	CI	0,00	DII	0,00
3) Tributi speciali (tit.I - cat.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	CI	0,00	DII	0,00
Totale Entrate tributarie	4.526.424,61	0,00	0,00	0,00	0,00			4.526.424,61				
<b>Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>												
1) da Stato (tit.II - cat.1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	CI	0,00	DII	0,00
2) da Regione (tit.II - cat.2)	153.444,64	0,00	0,00	0,00	0,00			153.444,64	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			0,00	CI	0,00	DII	0,00
4) da org. comunali e internazionali (tit.II - cat.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	CI	0,00	DII	0,00
5) da altri enti settore pubblico (tit.II - cat.5)	90.287,67	0,00	0,00	0,00	0,00			90.287,67	CI	0,00	DII	0,00
Totale Entrate da trasferimenti	243.732,31	0,00	0,00	0,00	0,00			243.732,31				
<b>Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>												
1) Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.1)	726.799,42	0,00	0,00	0,00	0,00			726.799,42	CI	0,00	DII	0,00
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.2)	419.167,61	32.653,05	33.105,60	0,00	0,00			418.715,06	CI	0,00	DII	452,55
3) Proventi finanziari (tit.III - cat.3)	27.151,94	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	CI	0,00	DII	0,00
- Interessi su depositi crediti ecc.	27.151,94	0,00	0,00	0,00	0,00			27.151,94	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	CI	0,00	DII	0,00
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società (tit.III - cat.4)	166.884,00	0,00	0,00	0,00	0,00			166.884,00	CI	0,00	DII	0,00
5) Proventi diversi (tit.III - cat.5)	598.459,65	0,00	0,00	0,00	0,00			624.446,73	CI	0,00	DII	0,00
Totale Entrate extratributarie	1.938.462,62	32.653,05	33.105,60	0,00	0,00			1.963.997,15				452,55
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>6.708.619,84</b>	<b>32.653,05</b>	<b>33.105,60</b>					<b>6.734.154,07</b>				<b>452,55</b>
<b>Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI</b>												
1) Alienazione di beni patrimoniali (tit.IV - cat.1)	539.944,49							0,00	AIII	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti di capitale dallo stato (tit.IV - cat.2)	0,00							839,78	AII	0,00	0,00	0,00
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV - cat.3)	17.479,86							0,00		0,00	0,00	0,00
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.4)	3.222,00							0,00		0,00	0,00	17.479,86
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV - cat.5)	1.046.431,77							205.616,10		0,00	0,00	840.815,67
Totale Trasferimenti di capitale	1.067.133,63							205.616,10		0,00	0,00	861.517,53
6) Riscossione di crediti (tit.IV - cat.6)	0,00							0,00		0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per alienazione di beni patrimoniali trasferimento di capitali riscossione di crediti	1.607.078,12							206.455,88				861.517,53

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE) - 2007

9/06/2008

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
			Iniziali (+)	Finali (-)	Iniziali (+)	Finali (-)		Rif.C.E.	Rif.C.P.	ATTIVO	PASSIVO	
1)	Anticipazione di cassa (tit. V - cat. 1)	0,00						0,00		0,00	CIV	0,00
2)	Finanziamenti a breve termine (tit. V - cat. 2)	0,00						0,00		0,00	CI1	0,00
3)	Assunzioni di mutui e prestiti (tit. V - cat. 3)	250.000,00						0,00		250.000,00	CI2	250.000,00
4)	Emissione prestiti obbligazionari (tit. V - cat. 4)	0,00						0,00		0,00	CI3	0,00
	<b>Totale Entrate da accensione di prestiti</b>	250.000,00						0,00		250.000,00		250.000,00
Titolo VI	SERVIZI PER CONTO TERZI	916.269,85									BI13e	65.872,74
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>		<b>9.481.967,51</b>	<b>32.653,05</b>	<b>33.105,60</b>			<b>-25.987,08</b>	<b>6.940.609,95</b>		<b>65.872,74</b>		<b>1.111.970,08</b>
-	Inesistenza del passivo							86.881,28	E22	0,00		0,00
-	Sopravvenienze attive							298.369,63	E23	0,00		0,00
-	Incrementi di immobilizzazione interni per lavori interni (costi capitalizzati)							0,00	A7	0,00		0,00
-	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione							13.559,22	A8	13.559,22	BI1	0,00

NOTE:

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'I.V.A. 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 applicativi; 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.



**COMUNE DI CAMPOGALLIANO**  
**PROVINCIA DI MODENA**

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2007**

	Impegni finanziari di Competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI 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	
b) Somme Rimaste da Pagare	30.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	(2)
07) Trasferimenti di capitale	67.476,00						0,00	0,00	0,00	0,00	(2)
a) Pagamenti Eseguiti	8.000,00						0,00	0,00	0,00	-8.000,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	59.476,00						0,00	0,00	0,00	-24.833,16	(2)
08) Partecipazioni azionarie	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	(2)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	(2)
09) Conferimenti di capitale	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	(2)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	(4)
10) Concessione di crediti e anticipazioni	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	(4)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	(4)
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	(4)
Totale Spese in conto capitale	1.683.726,63						0,00	0,00	-101.090,09	-101.090,09	
a) Pagamenti Eseguiti	715.040,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707.040,52	-8.000,00	
b) Somme Rimaste da Pagare	968.686,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	917.225,85	-24.833,16	
<b>TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI</b>											
01) Rimborsato per anticipazioni di cassa	0,00										
02) Rimborsato di finanziamenti a breve termine	0,00										
03) Rimborsato di quota capitale di mutui e prestiti	102.316,22									102.316,22	
04) Rimborsato di prestiti obbligazionari	76.055,81									76.055,81	
05) Rimborsato di quota capitale di debiti pluriennali	0,00									0,00	
Totale Rimborsato di prestiti	178.372,03								0,00	178.372,03	(5)
<b>TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>	916.269,85									70.054,39	(5)
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	9.475.278,74	72.532,35	64.348,39			-26.218,28	6.731.312,47	-109.274,05		147.336,33	
- Variazioni nelle rimanenze materie prime/beni cons.							0,00	0,00		0,00	
- Quote di ammortamento dell'esercizio							1.052.591,56	-1.052.591,56		0,00	(6)
- Accantonamento per svalutazione crediti							0,00	0,00		0,00	(7)
- Insistenze dell'attivo							87.115,78	0,00		0,00	(8)

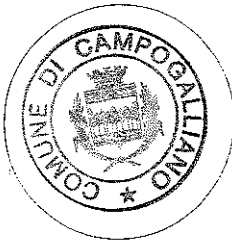
- NOTE:** (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'V.A. a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese Correnti", per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento;
- (2) - l'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del titolo II "Spese in Conto Capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONI" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui;
- (3) - l'importo corrispondente alle somme rimaste da pagare in conto competenza del titolo II "Spese in Conto Capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo passivo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per le spese del titolo II, "Spese in Conto Capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;
- (4) - l'importo impegnato dell'intervento "Concessioni di Crediti ed Anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A112 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controlli e collegate, va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi;
- (5) - va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria;
- (6) - l'ammontamento dell'esercizio (7.5) va riportato ad incremento del fondo ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A);
- (7) - l'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'Attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità", nel caso di accennata effettiva inesigibilità di importi dell'Attivo del conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per: "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'ente;
- (8) - minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

CAMPOGALLIANO, il 9/06/2008

Il Segretario

*Ortolani*

TIMBRO  
DELL'ENTE



Il Legale Rappresentante dell'Ente

*Paola Stefania*

Il Responsabile del Servizio Finanziario

IL RESPONSABILE SETTORE II  
RAGIONERIA - RISORSE UMANE - ECONOMATO

(Rag. Franca Paola)

*Paola*