

COMUNE DI CALDERARA DI RENO

PROVINCIA DI BOLOGNA

CALDERARA DI RENO
P.ZZA MARCONI, 7 - 40012 - BO
C.F.: 00543810378
P. I.V.A.: 00514221209



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ***ANNO 2006***



	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	Rif.C.P.		PASSIVO
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE													
1) Imposte (tit.I - cat.1)	6.895.799,53	0,00	0,00	0,00	0,00		A1_1	6.895.799,53	CI	0,00	DII	0,00	
2) Tasse (tit.I - cat.2)	2.089.260,73	0,00	0,00	0,00	0,00		A1_2	2.089.260,73	CI	0,00	DII	0,00	
3) Tributi speciali (tit.I - cat.3)	6.943,30	0,00	0,00	0,00	0,00		A1_3	6.943,30	CI	0,00	DII	0,00	
Totale Entrate tributarie	8.992.003,56		0,00	0,00	0,00			8.992.003,56					
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1) da Stato (tit.II - cat.1)	162.787,79	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_1	162.787,79	CI	0,00	DII	0,00	
2) da Regione (tit.II - cat.2)	125.868,78	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_2	125.868,78	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 internazionali (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)	157.061,38	0,00	0,00	0,00	0,00		A2_5	157.061,38	CI	0,00	DII	0,00	
Totale Entrate da trasferimenti	445.717,95		0,00	0,00	0,00			445.717,95					
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE												(1)	
1) Proventi servizi pubblici (tit.III - cat.1)	1.537.996,32	0,00	0,00	0,00	0,00	18.463,00	A3	1.519.533,32	CI	0,00	DII	0,00	
2) Proventi gestione patrimoniale (tit.III - cat.2)	248.337,33	91,96	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	248.429,29	CI	0,00	DII	-91,96	
3) Proventi finanziari (tit.III - cat.3)	40.074,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	CI	0,00	DII	0,00	
- Interessi su depositi crediti ecc.	40.074,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	40.074,12	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)	164.651,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C17	164.651,96	CI	0,00	DII	0,00	
5) Proventi diversi (tit.III - cat.5)	379.169,16	0,00	0,00	0,00	0,00	28.075,00	A5	351.094,16	CI	0,00	DII	0,00	
Totale Entrate extratributarie	2.370.228,89	91,96	0,00	0,00	0,00	46.538,00		2.323.782,85				-91,96	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	11.807.950,40	91,96				46.538,00		11.761.504,36				-91,96	
Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI													
1) Alienazione di beni patrimoniali (tit.IV - cat.1)	261.747,42						E24	259.747,42	AII	0,00		0,00	(2/3)
-	0,00						E26	0,00	AII	0,00		0,00	(2/3)
2) Trasferimenti di capitale dallo stato (tit.IV - cat.2)	0,00							0,00		0,00	BI	0,00	(4)
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV - cat.3)	499.500,00							0,00		0,00	BI	499.500,00	(4)
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV - cat.4)	18.628,80							0,00		0,00	BI	18.628,80	(4)
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV - cat.5)	1.390.703,71						A6	440.000,00		0,00	B	950.703,71	(4/5)
Totale Trasferimenti di capitale	1.908.832,51							440.000,00				1.468.832,51	(4/5)
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	2.170.579,93							699.747,42				1.468.832,51	

	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	Rif.C.P.		PASSIVO
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI													
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)	0,00							0,00		0,00	CI2	0,00	
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V - cat.4)	0,00							0,00		0,00	CI3	0,00	
Totale Entrate da accensione di prestiti								0,00					
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	1.459.265,74								BII3e	307.771,15		(6)	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	15.437.796,07	91,96				46.538,00		12.461.251,78		307.771,15		1.468.740,55	
- Insussistenza del passivo							E22	120.191,74		0,00		0,00	(7)
- Sopravvenienze attive							E23	96.482,00		0,00		0,00	(8)
- Incrementi di immobilizzazione interni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7	0,00	AI1	0,00		0,00	(9)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione							A8	0,00	BI	0,00		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 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) - 2006

	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	Rif.C.P.	PASSIVO		
Titolo I SPESE CORRENTI														(1)
01) Personale	3.948.406,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B9	3.948.406,93	CII	0,00	DI	0,00		
02) Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	455.970,34	0,00	0,00	0,00	0,00	19.473,12	B10	436.497,22	CII	0,00	DI	0,00		
03) Prestazioni di servizi	5.789.244,20	0,00	0,00	0,00	0,00	42.492,81	B12	5.746.751,39	CII	0,00	DI	0,00		
04) Utilizzo di beni di terzi	29.272,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B13	29.272,92	CII	0,00	DI	0,00		
05) Trasferimenti	733.892,26	0,00	0,00	0,00	0,00	25,06		733.867,20	CII	0,00	DI	0,00		
- Trasferimenti allo Stato	19.408,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_1	19.408,55	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 Citta' Metropolitane	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_3	1.000,00	CII	0,00	DI	0,00		
- Trasferimenti a comuni e Unioni di Comuni	365.853,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	B14_4	365.853,23	CII	0,00	DI	0,00		
- Trasferimenti a Comunita' 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	C19	0,00	CII	0,00	DI	0,00		
- Trasferimenti ad altri	347.630,48	0,00	0,00	0,00	0,00	25,06	B14_6	347.605,42	CII	0,00	DI	0,00		
06) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	229.773,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D21	229.773,98	CII	0,00	DI	0,00		
07) Imposte e tasse	254.625,96	0,00	0,00	0,00	0,00	119,63	B15	254.506,33	CII	0,00	DI	0,00		
08) Oneri straordinari della gestione corrente	73.296,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	E28	73.296,47	CII	0,00	DI	0,00		
Totale Spese correnti	11.514.483,06					62.110,62		11.452.372,44		0,00		0,00		
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE														
01) Acquisione di beni immobili	415.399,16							0,00	D	-1.714.329,86	E	-1.714.329,86		(3)
a) Pagamenti Eseguiti	138.544,38							0,00	A	138.544,38		0,00		(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	276.854,78							0,00	A	1.991.184,64		0,00		(2)
02) Espropri e servitu' onerose	5.000,00							0,00	D	-143.229,50	E	-143.229,50		(3)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00		(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	5.000,00							0,00	A	148.229,50		0,00		(2)
03) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00		(3)
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)
04) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00		(3)
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)
05) Acquisione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	164.346,68							0,00		0,00		0,00		
a) Pagamenti Eseguiti	12.487,01							0,00	A	12.487,01		0,00		(2)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE) - 2006

	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	Rif.C.P.		PASSIVO
b) Somme Rimaste da Pagare	151.859,67							0,00	A	151.885,74		0,00	(2)
06) Incarichi professionali esterni	0,00							0,00	D	0,00	E	0,00	(3)
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)
07) Trasferimenti di capitale	1.070.568,89							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti Eseguiti	4.969,78							0,00	A	0,00	B	-4.969,78	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	1.065.599,11							0,00	A	0,00	B	-39.759,31	(2)
08) Partecipazioni azionarie	0,00							0,00		0,00		0,00	
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)
09) Conferimenti di capitale	3.000,00							0,00		0,00		0,00	
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
b) Somme Rimaste da Pagare	3.000,00							0,00	A	0,00		0,00	(2)
10) Concessione di crediti e anticipazioni	0,00							0,00	AIII2	0,00		0,00	(4)
a) Pagamenti Eseguiti	0,00							0,00		0,00		0,00	
b) Somme Rimaste da Pagare	0,00							0,00	BII	0,00		0,00	(4)
Totale Spese in conto capitale	1.658.314,73							0,00		-1.857.559,36		-1.857.559,36	
<i>a) Pagamenti Eseguiti</i>	156.001,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		151.031,39		-4.969,78	
<i>b) Somme Rimaste da Pagare</i>	1.502.313,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		2.291.299,88		-39.759,31	
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI													
01) Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00							0,00			CIV	0,00	
02) Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00							0,00			CI1	0,00	
03) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	546.786,25							0,00			CI2	546.786,25	
04) Rimborso di prestiti obbligazionari	157.503,38							0,00			CI3	157.503,38	
05) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0,00							0,00			CI4	0,00	
Totale Rimborso di prestiti	704.289,63							0,00		0,00		704.289,63	
Titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.459.265,74										CV	298.613,04	(5)
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	15.336.353,16						62.110,62	11.452.372,44		-1.857.559,36		-854.656,69	
- Variazioni nelle rimanenze materie prime/beni cons.								0,00	B11	0,00	BI	0,00	
- Quote di ammortamento dell'esercizio								925.243,92	B16	925.243,92	A	-925.243,92	(6)
- Accantonamento per svalutazione crediti								0,00	E27	0,00	AIII4	0,00	(7)
- Insussistenze dell'attivo								66.361,08	E25	66.361,08		0,00	(8)

- NOTE:**
- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'I.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 corrisponde 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 AIII2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate 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'ammortamento dell'esercizio (7 S) 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 accertata 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 dal conto del bilancio).

CALDERARA DI RENO ,li 30/05/2007

Il Segretario

Il Legale Rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del Servizio Finanziario

TIMBRO
DELL'ENTE

