UNIONE VAL D'ENZA

Prospetto di conciliazione 2012

ENTRATA

		accertamenti finanziari di competenza	risconti passivi		ratei attivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	al conto economico		NOTE	Al conto del patrimonio			
			iniziali	finali	iniziali	finali		rif C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		rif C.P.	ATTIVO	rif. C.P.	PASSIVO
		(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
TITOLO I	**ENTRATE TRIBUTARIE**													
	1) imposte (tit 1 -cat1)	-	-	-	-	-	-	A1	-					
	2) tasse (tit 1 -cat 2)	-	-	-	-	-	-	A1	-					
	3) tributi speciali (tit 1 cat -3)	-	-	-	-	-	-	A1	-					
	totale entrate tributarie	-	-	-	-	-			-		C1	-	D2	-
TITOLO II	**ENTRATE DA TRASFERIMENTI**													
	1) da stato (tit 2 - cat 1)	-	-	-	-	-	-	A2	-					
	2) da regione (tit 2 -cat 2)	597.896,07	-	140.000,00	-	-	-	A2	457.896,07					
	3) da regione per funzioni delegate (tit 2 -cat 3)	-	-	-	-	-	-	A2	-					
	4)da org. Comunitari e internazionali (tit 2- cat 4)	-	-	-	-	-	-	A2	-					
	5) da altri enti del settore pubblico (tit 2 -cat 5)	3.908.968,21	-	-	-	-	-	A2	3.908.968,21					
	totale entrate da trasferimenti	4.506.864,28	-	140.000,00	-	-	-		4.366.864,28		C1	-	D2	140.000,00
TITOLO III	**entrate extra tributarie**									(nota1)				
	1) proventi servizi pubblici (tit III- cat 1)	736.682,00	-	-	-	-	-	A3	736.682,00					
	2) proventi gestione patrimoniale (tit III - cat 2)	-	-	-	-	-	-	A4	-					
	3) proventi finanziari (tit III - cat 3)	3.241,20	-	-	-	-	-							
	- interessi su depositi , crediti ecc	3.241,20	-	-	-	-	-	D20	3.241,20					
	- interessi su capitale conferito da aziende speciali e partecipate	-	-	-	-	-	-	C18	-					
	4) proventi per utili da aziende speciali e partecipate , dividendi di società (tit III- cat 4)	-	-	-	-	-	-	C17	-					
	5) proventi diversi (tit III - cat 5)	30.877,62	-	-	-	-	-	A5	30.877,62					
	totale entrate extra tributarie	770.800,82	-	-	-	-	-		770.800,82		C1	-	D2	-
TOTALE ENTRATE CORRENTI		5.277.665,10	-	140.000,00	-	-	-		5.137.665,10					

UNIONE VAL D'ENZA

Prospetto di conciliazione 2012

ENTRATA

		accertamenti finanziari di competenza	risconti passivi		ratei attivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	al conto economico		NOTE	Al conto del patrimonio			
TITOLO IV	**entrate per l'alienazione di beni patrimoniali, trasferimento di capitali, riscossioni di crediti**													
	1) alienazione di beni patrimoniali (tit IV - cat 1)	-						E24 E26		(nota3) (nota2)	AII	-		
	2) trasferimenti di capitale dello stato (tit IV - cat 2)	-											B I	-
	3) trasferimenti di capitale da regione (tit IV - cat 3)	-											B I	-
	4) trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit IV - cat 4)	23.494,83											B I	28.417,83
	5) trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit IV - cat 5)	4.923,00						A6		(nota4) (nota5)			B II	
	totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	28.417,83							-					28.417,83
	6) riscossione di crediti (tit IV -cat 6)	-												
	totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.	28.417,83							-					28.417,83
TITOLO V	**ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI**													
	1) anticipazioni di cassa (tit V - cat 1)	-											C IV	-
	2) finanziamenti a breve termine (tit V -cat 2)	-											C I 1)	-
	3) assunzione di mutui e prestiti (tit V -cat 3)	-											C I 2)	-
	4) emissione prestiti obbligazionari (tit V - cat 4)	-											C I 4)	-
	totale entrate accensione di prestiti	-												
TITOLO VI	**SERVIZI PER CONTO TERZI**	453.523,50								(nota6)	B II 3e	8,01		
TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA		5.759.606,43												
	- insussistenze del passivo							E22	208.115,45	(nota7)				
	- sopravvenienze attive							E23	149.316,00	(nota8)				
	- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7	-	(nota9)	A1 1)	-		
	-variaziono nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8	-		B1	-	(nota10)	

UNIONE VAL D'ENZA

Prospetto di conciliazione 2012

ENTRATA

		accertamenti finanziari di competenza	risconti passivi	ratei attivi	Altre rettifiche del risultato finanziario	al conto economico		NOTE	Al conto del patrimonio			
1) - tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare del												
l'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 per 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 viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);												
(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 capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;												
(5) - proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E);												
(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 unità prodotte verranno realizzate;												
(10) - la Corte dei conti, nelle specifiche per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di prodotti.												

UNIONE VAL D'ENZA

Prospetto di Conciliazione 2012

SPESA

		IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	risconti attivi		ratei passivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	al conto economico		NOTE	Al conto del patrimonio			
			iniziali	finali	iniziali	finali		rif C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		rif C.P.	ATTIVO	rif. C.P.	PASSIVO
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
TITOLO I	**SPESE CORRENTI**													
	1) personale	1.983.627,83	40.185,00					B9	2.023.812,83	(nota1)			CII	
	2) acquisti di beni di consumo e/o materie prime	97.318,59		27.221,24			- 2.064,03	B10	72.161,38				CII	
	3) prestazioni di servizi	2.690.909,80	54.502,92	365.334,69				B12	2.380.078,03				CII	
	4)utilizzo di beni di terzi	65.985,21	12.672,00					B13	78.657,21				CII	
	5) trasferimenti di cui:								-					
	-stato	-						B14	-					
	-regione	-						B14	-					
	-province e città metropolitane	-						B14	-					
	-comuni ed unioni di comuni	248.748,52						B14	248.748,52					
	-comunità montane	-						B14	-					
	-aziende speciali e partecipate	-						C19	-					
	-altri	411.728,24	50.049,76					B14	461.778,00				CII	
	6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	-						D21	-				CII	
	7) imposte e tasse	118.744,93	2.658,00					B15	121.402,93				CII	
	8) oneri straordinari della gestione corrente	3.122,54					- 124.590,70	E28	127.713,24				CII	
	totale spese correnti	5.620.185,66	160.067,68	392.555,93	-	-	- 126.654,73		5.514.352,14		C2	-	D1	
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE													
	1) acquisto di beni immobili:	-												
	a) pagamenti eseguiti	-								(nota2)	A B2 4)	55.051,70 -	CIII	
	b) somme rimaste da pagare	-												
	2) espropri e servitù onerose:	-												
	a) pagamenti eseguiti	-												
	b) somme rimaste da pagare	-												
	3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia:	-												
	a) pagamenti eseguiti	-												
	b) somme rimaste da pagare	-										-		-
	4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia:	-												
	a) pagamenti eseguiti	-												

UNIONE VAL D'ENZA

Prospetto di Conciliazione 2012

SPESA

	b) somme rimaste da pagare	-									
	5) acquisizione di beni mobili macchine ed attrezzature tecnico scientifiche:	84.388,60					(nota3)	D	152.150,78		
	a) pagamenti eseguiti	57.115,73									
	b) somme rimaste da pagare	151.150,78									
	6) incarichi professionali esterni:	-									
	a) pagamenti eseguiti	-									
	b) somme rimaste da pagare	-									
	7) trasferimenti di capitale:	-									
	a) pagamenti eseguiti	-									
	b) somme rimaste da pagare	-									
	8) partecipazioni azionarie:	1.000,00					(nota3)			E	152.150,78
	a) pagamenti eseguiti	-									
	b) somme rimaste da pagare	1.000,00									
	9)conferimenti di capitale:	-									
	a) pagamenti eseguiti	-									
	b) somme rimaste da pagare	-									
	10) concessioni di crediti e anticipazini:	-									
	a) pagamenti eseguiti	-					(nota4)	A3 2	-		
	b) somme rimaste da pagare	-						B2	-		
	totale spese in conto capitale:	**85.388,60**									
	a) pagamenti eseguiti	**57.115,73**									
	b) somme rimaste da pagare	**152.150,78**									
TITOLO III	RIMBORSO DI PRESTITI										
	1) rimborso di anticipazioni di cassa	-								C4	-
	2)rimborso di finanziamenti a breve termine	-								C1 1)	-
	3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	-								C1 2)	-
	4) rimborso di prestiti obbligazionari	-								C1 3)	-
	5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	-								C1 4)	-
	totale rimborso di prestiti	-									-
	SERVIZI PER C/ TERZI	453.523,50					(nota5)			C5	61.493,83
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		**6.159.097,76**				5.514.352,14					
	-variazioninelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo				B11	-		B1	-		
	- quote di ammortamento dell'esercizio				B16	128.866,74	(nota6)	A	128.866,74		
	-accantonamento per svalutazione crediti				E27	-	(nota7)	A3 4)	-		
	-insussistenza dell'attivo				E25	1.272,52	(nota8)				

1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA 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 "IMMOBILIZZAZIONE" 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 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 riguardi 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'ammontare dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'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 d'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);

(9) - la Corte dei conti, nella specifica per l'invio telematico del prospetto, ha prescritto che la colonna "Al conto del Patrimonio" riporti la consistenza iniziale e quella finale delle Rimanenze di materie prime e/o beni di consumo.

, lì

Il Segretario

UNIONE "VAL D'ENZA" - Reggio E.

Il Sindaco

Il Responsabile del Servizio Finanziario