



## *UNIONE “VAL D’ENZA”*

*BIBBIANO - CAMPEGINE - CANOSSA – CAVRIAGO - GATTATICO - MONTECCHIO EMILIA - SAN POLO D’ENZA - SANT’ILARIO D’ENZA*

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

**CONTO DEL PATRIMONIO**

**CONTO ECONOMICO**

**Esercizio 2014**

		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)					
<b>TITOLO I</b>	<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>													
	1) imposte (tit 1 -cat1)							A1	-					
	2) tasse (tit 1 -cat 2)							A1	-					
	3) tributi speciali (tit 1 cat -3)							A1	-					
	<b>totale entrate tributarie</b>	-	-	-	-	-	-		-		C1	-	D2	-
<b>TITOLO II</b>	<b>ENTRATE DA TRASFERIMENTI</b>													
	1) da stato (tit 2 - cat 1 )	827.390,40						A2	827.390,40					
	2) da regione (tit 2 -cat 2)							A2	-					
	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)	4.126.766,02						A2	4.126.766,02					
	<b>totale entrate da trasferimenti</b>	4.954.156,42	-	-	-	-	-		4.954.156,42		C1	-	D2	-
<b>TITOLO III</b>	<b>entrate extra tributarie</b>									(nota 1)				
	1) proventi servizi pubblici (tit III- cat 1)	688.899,44						A3	688.899,44					
	2) proventi gestione patrimoniale (tit III - cat 2)							A4	-					
	3) proventi finanziari (tit III - cat 3)													
	- interessi su depositi , crediti ecc	3.077,27						D20	3.077,27					
	- 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)	201.284,58						A5	201.284,58					
	<b>totale entrate extra tributarie</b>	893.261,29	-	-	-	-	-		893.261,29		C1	-	D2	-
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		5.847.417,71	-	-	-	-	-		5.847.417,71					

		accertamenti finanziari di competenza	risconti passivi		ratei attivi		Altre rettifiche del risultato finanziario	al conto economico		NOTE	Al conto del patrimonio			
<b>TITOLO IV</b>	<b>entrate per l'alienazione di beni patrimoniali, trasferimento di capitali, riscossioni di crediti</b>													
	1) alienazione di beni patrimoniali (tit IV - cat 1 )	-						E24		(nota3) (nota2)	AII	-		
	2) trasferimenti di capitale dello stato (tit IV - cat 2)	61.634,56						E26					B I	61.634,56
	3) trasferimenti di capitale da regione (tit IV - cat 3)	39.164,97											B I	39.164,97
	4) trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit IV - cat 4)	-											B I	-
	5) trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit IV - cat 5)							A6		(nota4) (nota5)			B II	-
	<b>totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)</b>	100.799,53							-					100.799,53
	6) riscossione di crediti ( tit IV -cat 6)													
	<b>totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.</b>	<b>100.799,53</b>							-					100.799,53
<b>TITOLO V</b>	<b>ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI</b>													
	1) anticipazioni di cassa (tit V - cat 1)	1.805.007,67											C IV	1.805.007,67
	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)	-
	<b>totale entrate accensione di prestiti</b>	<b>1.805.007,67</b>												
<b>TITOLO VI</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>546.011,33</b>												
										(nota6)	B II 3e	14.341,00		
<b>TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA</b>		<b>8.299.236,24</b>												
	- insussistenze del passivo							E22	235.440,50	(nota7)				
	- sopravvenienze attive							E23	14.383,99	(nota8)				
	- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7	-	(nota9)	A1 1)	-		
	-variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8	-		B1	-	(nota10)	

		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 1 E);											
(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.											



(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 reddito netto, a debito del conto di bilancio, vanno riportate 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 conto di competenza vanno riferiti in diminuzione all'attivo del conto di bilancio e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;												
(4) - l'importo impegnato nell'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 partecipate;												



ATTIVO (netto fondi ammort.)		CONTO DEL PATRIMONIO						
		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
A)	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>							
I	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
	1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammort. in detrazione)	8.600,25	15.114,58			3.422,63		20.292,20
		4.675,59				3.422,63		8.098,22
	<b>totale</b>	<b>8.600,25</b>	<b>15.114,58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.422,63</b>		<b>20.292,20</b>
II	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
	1) Beni demaniali (relativo fondo di ammort. in detrazione)					-		-
								-
	2) Terreni (patrimonio indisponibile)							-
								-
	3) Terreni (patrimonio disponibile)							-
	4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammort. in detrazione)					-		-
								-
	5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammort. in detrazione)					-		-
								-
	6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammort. in detrazione)	166.443,95	36.608,80		890,00	42.635,86		161.306,89
		128.452,54			42.635,86			171.088,40
	7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammort. in detrazione)	26.638,81	13.139,52			14.451,13		25.327,20
		90.349,81			13.208,59			103.558,40
	8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammort. in detrazione)	42.550,99	36.300,00			28.717,58		50.133,41
		181.611,01			28.717,58			210.328,59
	9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammort. in detrazione)	67.352,98	488,00			17.058,96		50.782,02
		52.116,41			17.058,96			69.175,37
	10) Universalità di beni (patr. Indisp.) (relativo fondo di ammort. in detrazione)							-
								-
	11) Universalità di beni (patr. disp.) (relativo fondo di ammort. in detrazione)	6.865,46				2.371,48		4.493,98
		6.102,27			2.371,48			8.473,75
	12) Diritti reali su beni di terzi							-
	13) Immobilizzazioni in corso							-
	<b>totale</b>	<b>309.852,19</b>	<b>86.536,32</b>	<b>-</b>	<b>890,00</b>	<b>105.235,01</b>		<b>292.043,50</b>
III	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
	1) Partecipazioni in:							



		CONTO DEL PATRIMONIO						
ATTIVO (netto fondi ammort.)		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
	a) imprese controllate							-
	b) imprese collegate							-
	c) altre imprese			1.000,00				1.000,00
	2) Crediti verso:							
	a) imprese controllate							-
	b) imprese collegate							-
	c) altre imprese							-
	3) Titoli (inv. a medio e lungo termine)							-
	4) Crediti di dubbia esigibilità							-
	(detratto il fondo svalutazione crediti)							-
	Depositi cauzionali attivi sul tit VI							-
	5) Crediti per depositi cauzionali							-
	<b>totale</b>		-	1.000,00	-	-	-	1.000,00
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		318.452,44	102.650,90	-	890,00	108.657,64	313.335,70
B)	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
I	<b>RIMANENZE</b>							
	<b>totale</b>		-	-	-	-	-	-
II	<b>CREDITI</b>							
	1) Verso contribuenti	tit I						-
	2) Verso enti del sett pubblico allargato							
	a) Stato	- correnti	-					-
	- capitale	tit IV - c. 2						-
	b) Regione	- correnti	45.334,04	827.390,40	696.044,96		5.089,06	171.590,42
	- capitale	tit IV - c. 3	114.580,00	61.634,56	26.829,18		62.340,82	87.044,56
	c) Altri	- corrente	1.527.839,21	4.126.766,02	4.385.307,54		88.049,86	1.181.247,83
	- capitale	tit IV - c. 4	2.496,40	39.164,97	23.223,88			18.437,49
	3) Verso debitori diversi:							
	a) verso utenti di servizi pubblici	tit III - c. 1	30.707,52	688.899,44	674.263,52			45.343,44
	b) verso utenti di beni patrimoniali	tit III - c. 2						-
	c) verso altri - correnti	tit III - c. 3-4-5	94.675,03	204.361,85	149.737,99	13.493,99		162.792,88
	- capitale	tit IV - c. 5-6						-
	d) da alienazioni patrimoniali	tit IV - c. 1	-					-
	e) per somme corrisposte c/terzi	tit VI - escl. Dep.cauz. Attivi	4.922,85	546.011,33	520.056,14		3.742,85	27.135,19
	4) Crediti per IVA							-
	5) Per depositi							-
	a) banche							-
	b) Cassa Depositi e prestiti	tit V						-
	<b>totale</b>		1.820.555,05	6.494.228,57	6.475.463,21	13.493,99	159.222,59	1.693.591,81
III	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>							
	1) Titoli							-
	<b>totale</b>							-
IV	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>							
	1) Fondo di cassa		754.596,89	8.280.470,88	8.020.674,01			1.014.393,76
	2) Depositi bancari							-

ATTIVO (netto fondi ammort.)		CONTO DEL PATRIMONIO				
		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE
				+	-	+
						-
totale			754.596,89	8.280.470,88	8.020.674,01	-
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			2.575.151,94	14.774.699,45	14.496.137,22	13.493,99
RATEI E RISCONTI						159.222,59
I						
Ratei attivi			-			-
II						
Risconti attivi			298.685,97			298.685,97
TOTALE RATEI E RISCONTI			298.685,97	-	-	298.685,97
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)			3.192.290,35	14.877.350,35	14.496.137,22	14.383,99
CONTI D'ORDINE						566.566,20
D)						
OPERE DA REALIZZARE			181.106,86	140.817,25	103.867,84	61.983,21
BENI CONFERITI IN AZIENDE						156.073,06
E)						-
SPECIALI						-
F)						-
BENI DI TERZI						-
G)						-
COSTI ESERCIZI FUTURI						-
TOTALE CONTI D'ORDINE			181.106,86	140.817,25	103.867,84	61.983,21
					-	156.073,06

PASSIVO		IMPORTI INIZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
A)	<b>PATRIMONIO NETTO</b>							
I	Netto Patrimoniale		493.191,25	6.642.227,58	6.579.331,05	14.383,99	331.125,70	239.346,07
II	Netto da beni demaniali							-
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>493.191,25</b>	<b>6.642.227,58</b>	<b>6.579.331,05</b>	<b>14.383,99</b>	<b>331.125,70</b>	<b>239.346,07</b>
B)	<b>CONFERIMENTI</b>							
I	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	E tit IV - c. 2-3-4-5	487.687,71	100.799,53				588.487,24
II	Conferimenti da concessioni di edificare	E tit IV - c. 5						-
	<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>487.687,71</b>	<b>100.799,53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>588.487,24</b>
C)	<b>DEBITI</b>							
I	Debiti di finanziamento							
	1) per finanziamento a breve termine	S tit III						-
	2) per mutui e prestiti							-
	3) per prestiti obbligazionari							-
	4) per debiti pluriennali							-
II	Debiti di funzionamento	S tit I	2.206.205,33	5.783.304,24	5.572.512,25		234.004,31	2.182.993,01
III	Debiti per IVA							-
IV	Debiti per anticipazioni di cassa			1.805.007,67	1.805.007,67			-
V	Debiti per somme anticipate da terzi	S tit IV	5.206,06	546.011,33	539.286,25		1.436,19	10.494,95
VI	Debiti verso							
	1) imprese controllate							-
	2) imprese collegate							-
	3) altri (aziende speciali, consorzi, ist.)							-
VII	Altri debiti	S tit I						-
	<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>2.211.411,39</b>	<b>8.134.323,24</b>	<b>7.916.806,17</b>	<b>-</b>	<b>235.440,50</b>	<b>2.193.487,96</b>
D)	<b>RATEI E RISCONTI</b>							
I	Ratei passivi							-
II	Risconti passivi							-
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOT. DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		<b>3.192.290,35</b>	<b>14.877.350,35</b>	<b>14.496.137,22</b>	<b>14.383,99</b>	<b>566.566,20</b>	<b>3.021.321,27</b>
E)	<b>CONTI D'ORDINE</b>							
	IMPEGNI PER OPERE DA REALIZZARE		181.106,86	140.817,25	103.867,84		61.983,21	156.073,06
F)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI							-
G)	BENI DI TERZI							-
H)	COSTI ESERCIZI FUTURI							-
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>181.106,86</b>	<b>140.817,25</b>	<b>103.867,84</b>	<b>-</b>	<b>61.983,21</b>	<b>156.073,06</b>

....., li .....



Il Segretario

Il Legale rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del servizio finanziario

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A) PROVENTI DELLA GESTIONE</b>			
1) Proventi tributari	-		
2) Proventi da trasferimenti	4.954.156,42		
3) Proventi da servizi pubblici	688.899,44		
4) Proventi da gestione patrimoniale	-		
5) Proventi diversi	201.284,58		
6) Proventi da concessioni da edificare	-		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc.(+/-)	-		
Totale proventi della gestione		5.844.340,44	
<b>B) COSTI DELLA GESTIONE</b>			
9) Personale	2.211.586,67		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	112.997,08		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		
12) Prestazioni di servizi	2.848.281,40		
13) Godimento beni di terzi	77.994,90		
14) Trasferimenti	692.763,81		
15) Imposte e tasse	136.589,07		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	107.415,10		
Totale costi di gestione		6.187.628,03	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>			- 343.287,59
<b>C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</b>			
17) Utili	-		
18) Interessi su capitale di dotazione	-		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	-		
Totale (C) (17+18-19)		-	
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)</b>			- 343.287,59
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
20) Interessi attivi	3.077,27		
21) Interessi passivi :	1.015,00		
_ su mutui e prestiti			
_ su obbligazioni			
_ su anticipazioni	1.015,00		
_ per altre cause			
Totale (D) (20-21)		2.062,27	
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	235.440,50		
23) Sopravvenienze attive	14.383,99		
24) Plusvalenze patrimoniali	-		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		249.824,49	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	160.465,13		
26) Minusvalenze patrimoniali	-		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	-		
28) Oneri straordinari	1.979,22		
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)		162.444,35	
Totale (E) (e.1-e.2)		87.380,14	
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>			- 253.845,18



....., lì .....

Il Segretario

Il Legale rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del servizio finanziario