

ALLEGATO N° 6 ALLA DELIBERAZIONE
 della Giunta Comunale } N° 48 del 30 MAR. 2015
 del Consiglio Comunale }

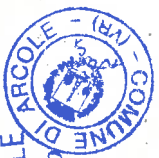
COMUNE DI ARCOLE

Provincia di VR

APPROVATO CON DELIBERAZIONE

della Giunta Comunale } S. del 23.04.15
 del Consiglio Comunale }

IL SEGRETARIO GENERALE
Corsaro *Capit. Francesco*



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI/ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	(1E)	(2E)	INIZIALI (+)	FINALI (+)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(4E)	(5E)	RIF. C.E.	(7E)	RIE.C.P.-ATTIVO	RIE.C.P.-PASSIVO
	239.907,58										24.513,00	
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI												
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	4.094.730,32											
- Insussistenza del passivo									E22	266.649,43		
- Sopravvenienza attive									E23			
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)									A7			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.									A8			

NOTE

- (1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate straordinarie" 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" (G.III) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accreditato 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 (E.26);
- (3) quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in delirazione;
- (4) va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, provincia, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (5) proventi accreditati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (fino 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) 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;
- (9)

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		AL TRE RETTICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (*)	AL CONTO ECONOMICO	NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO	
	INIZIALI (+) (25)	FINALI (-) (35)	INIZIALI (-) (45)	FINALI (+) (55)				RIF. C.P. ATTIVO	RIF. C.P. PASSIVO
TITOLO I - SPESE CORRENTI	(15)	(35)	(45)	(55)	(65)	(75)			
1) personale	628.467,82					B9 628.467,82			
2) acquisti di beni di consumo e/o di materiale primo	167.009,99				42.146,91	B10 124.863,08			
3) prestazioni di servizi	1.396.425,53	10.637,67				B12 1.386.871,27			
4) utilizzo beni di terzi	7.173,60					B13 7.173,60			
5) trasferimenti, di cui: - Stato - regione - provincie e città metropolitane - comuni ed unioni di comuni - comunità montane - aziende speciali e partecipate - altri	25.346,67 26.291,62					B14 25.346,67 B14 26.291,62			
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	117.000,00					C19 117.000,00			
7) imposte e tasse	353.835,46					B14 353.835,46			
8) oneri straordinari della gestione corrente	110.095,44					D21 110.095,44			
	73.711,94	376,63				B15 73.689,68			
	7.500,00					E28 7.500,00			
Totale spese correnti	2.912.858,07	11.014,30			42.146,91				
		1.437,78					C11 9.576,52		
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	216.922,45								
a) pagamenti eseguiti	185.960,24								
b) somme rimesse da pagare	183.538,75							A 593.847,84	
2) assegni e servizi onerosi, di cui:									
a) pagamenti eseguiti									
b) somme rimesse da pagare									
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia, di cui:	411.902,31								
a) pagamenti eseguiti	351.240,08								
b) somme rimesse da pagare	596.575,60								
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui:									
a) pagamenti eseguiti									
b) somme rimesse da pagare									
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche, di cui:									
a) pagamenti eseguiti	56.647,52								
b) somme rimesse da pagare	53.973,57								
6) incarichi professionali esterni, di cui:									
a) pagamenti eseguiti									
b) somme rimesse da pagare									
7) trasferimenti di capitale, di cui:	503,36								
a) pagamenti eseguiti	10.036,63								
b) somme rimesse da pagare	9.936,98								
8) partecipazioni azionarie, di cui:	4.354,41								
a) pagamenti eseguiti									
b) somme rimesse da pagare									
Totale								D 834.591,28	E 834.591,28

