

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Pagina 128

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

05/06/2020

COMUNE DI SPIAZZO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		625.102,99			
Utilizzo avанzo di amministrazione	47.240,00	0,00	Disavanzо di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	19.709,15		Disavanzо derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti		0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	498.576,21	0,00			
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	916.614,95	Titolo 1 - Spese correnti		2.320.089,27
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivitа finanziarie	0,00				2.036.305,65
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.094.594,26				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	935.799,69	1.056.693,18	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente		29.668,67
Titolo 3 - Entrate extratributarie	538.525,00	499.012,13	Titolo 2 - Spese in conto capitale		1.476.035,61
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.876.477,57	1.627.675,46	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale		1.560.579,88
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivitа finanziarie	0,00	0,00	- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito		593.816,28
			Titolo 3 - Spese per incremento di attivitа finanziarie		0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attivitа finanziarie		189.000,00
			Titolo 4 - Rimborso di prestiti		189.000,00
Totale entrate finali.....	4.445.396,52	4.099.995,72	Totale spese finali.....		3.785.885,53
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti		50.932,43
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	di cui Fondo anticipazioni di liquiditа'		50.932,43
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	582.002,86	568.221,02	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		0,00
			Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro		0,00
Totale entrate dell'esercizio	5.027.399,38	4.668.216,74	Totale spese dell'esercizio		4.362.465,59
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.592.924,74	5.293.319,73	TOTALE COMPLESSIVO SPESE		5.241.545,12
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA		4.362.465,59
- di cui Disavanzо da debito non autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				351.379,62
					930.854,14

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Pagina 129

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

05/06/2020

COMUNE DI SPIAZZO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
TOTALE A PAREGGIO	5.592.924,74	5.293.319,73	TOTALE A PAREGGIO	5.592.924,74	5.293.319,73
			GESTIONE DEL BILANCIO		
			a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	351.379,62	
			b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)	9.687,76	
			c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	95.516,22	
			d) Equilibrio di bilancio ($d = a - b - c$)	246.175,64	
			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
			d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	246.175,64	
			e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	51.747,81	
			f) Equilibrio complessivo ($f = d - e$)	194.427,83	

VERIFICA EQUILIBRI

Pagina 130

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

COMUNE DI SPIAZZO

05/06/2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO				COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2019)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)		(+)		19.709,15
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente		(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti		(+)		2.568.918,95 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti		(-)		2.320.089,27
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)		(-)		29.668,67
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		(-)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		(-)		0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti		(-)		50.932,43 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità		(-)		0,00
G) Somma finale (G = A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)				187.937,73
ALTRI POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO				
H) Utilizzo avанzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti		(+)		0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti		(+)		0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili		(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti		(+)		0,00
O1) Risultato di competenza di parte corrente (O = G + H + I - L + M)				187.937,73

VERIFICA EQUILIBRI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Pagina 131

COMUNE DI SPIAZZO

05/06/2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2019)
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	9.687,76
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		178.249,97
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	51.747,81
O3) Equilibrio complessivo di parte corrente		126.502,16

VERIFICA EQUILIBRI

Pagina 132

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

COMUNE DI SPIAZZO

05/06/2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2019)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		47.240,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)		498.576,21
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.876.477,57
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		1.476.035,61
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		593.816,28
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		189.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) Risultato di competenza in c/capitale (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)			163.441,89
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		95.516,22
Z/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale			67.925,67

VERIFICA EQUILIBRI

Pagina 133

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

COMUNE DI SPIAZZO

05/06/2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2019)
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) Equilibrio complessivo in capitale		67.925,67
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	
W1) Risultato di competenza (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y-Z)		351.379,62
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N		9.687,76
Risorse vincolate nel bilancio		95.516,22
W2/Equilibrio di bilancio		246.175,64
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		51.747,81
W3/Equilibrio complessivo		194.427,83

VERIFICA EQUILIBRI

Pagina 134

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

COMUNE DI SPIAZZO

05/06/2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2019)
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		187.937,73
Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	81.523,15
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	9.687,76
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	51.747,81
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini degli investimenti pluriennali		44.979,01

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Pagina 135

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

05/06/2020

COMUNE DI SPIAZZO

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			625.102,99
RISCOSSIONI (+)	1.618.265,07	3.049.951,67	4.668.216,74
PAGAMENTI (-)	1.226.180,26	3.136.285,33	4.362.465,59
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			930.854,14
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE (=)			930.854,14
RESIDUI ATTIVI (+) di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima	1.604.874,05	1.977.447,71	3.582.321,76 0,00
RESIDUI PASSIVI (-)	1.418.259,53	1.481.774,84	2.900.034,37
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			29.668,67
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			593.816,28
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) (=)			989.656,58

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Pagina 136

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

COMUNE DI SPIAZZO

05/06/2020

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019:**Parte accantonata**

FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	6.687,67
FONDO CONTEZIOSO	0,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	56.126,06
ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	41.000,00

Totale parte accantonata (B) 103.813,73

Parte vincolata

VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	95.241,88
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	5.805,63
VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
ALTRI VINCOLI	0,00

Totale parte vincolata (C) 101.047,51

Parte destinata agli investimenti

Totale destinata agli investimenti (D) 201.529,94

Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) 583.265,40

F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare