



VERIFICA EQUILIBRI

COMUNE DI COLLE SAN MAGNO

Esercizio: 2018

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata)	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	171.000,00
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 o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	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
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	171.000,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		0,00



VERIFICA EQUILIBRI

COMUNE DI COLLE SAN MAGNO

Esercizio: 2018

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.05 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
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	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE		
$W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		30.073,24
Saldo corrente al fine della copertura degli investimenti pluriennali:		
Equilibrio di parte corrente (O)		30.073,24
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente al fine della copertura degli investimenti pluriennali		30.073,24

LE ENTRATE

L'analisi della parte Entrata che segue parte da una ricognizione sui titoli. Il primo livello di classificazione delle entrate prevede, infatti, la suddivisione delle stesse in "Titoli", i quali richiamano la "natura" e "la fonte di provenienza".

In particolare:

- * il "Titolo 1" comprende le entrate aventi natura tributaria, contributiva e perequativa per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva attraverso appositi regolamenti, nel rispetto della normativa quadro vigente;
- * il "Titolo 2" vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti correnti dallo Stato, da altri enti del settore pubblico allargato e da soggetti privati (es. sponsorizzazioni, contributi, ecc.). Esse sono finalizzate alla gestione. Le entrate presentano il seguente andamento, riferito agli stanziamenti risultanti dai dati previsionali attuali ed agli accertamenti assunti: corrente e, cioè, ad assicurare l'ordinaria e giornaliera attività dell'ente;
- * il "Titolo 3" sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, per la maggior parte costituite da proventi di natura patrimoniale propria o derivanti dall'erogazione di servizi pubblici;
- * il "Titolo 4" è costituito da entrate in conto capitale, derivanti da alienazione di beni e da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato diretti a finanziare le spese d'investimento;
- * il "Titolo 5" propone le entrate da riduzione di attività finanziarie, relative alle alienazioni di attività finanziarie ed altre operazioni finanziarie che non costituiscono debito per l'ente
- * il "Titolo 6" comprende ottenute da soggetti terzi sotto forma di indebitamento a breve, medio e lungotermine;
- * il "Titolo 7" che accoglie le entrate relative a finanziamenti a breve termine erogate in c/anticipazione dall'istituto tesoriere;
- * ed infine il "Titolo 9" che accoglie le entrate relative a servizi gestiti per conto di terzi e partite di giro.

La tabella che segue espone l'andamento delle entrate per titoli dalla fase di programmazione a quella di gestione ed infine alla fase di rendicontazione dell'anno 2018:

ANALISI DEL CONTRIBUTO ORDINARIO: si precisa che al 31/12/2014 risulta attribuito, da parte dello Stato, un contributo ordinario, iscritto in bilancio, per un totale di E. 267.767,95 (di cui E. 227.494,10 al Tit. I/03, ed E. 40.273,85 al T. IV/02;

ANALISI DELL' ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF:

Con Delibera del C. C . n 7 del 16/3/2013 si approvava il Regolamento per l'addizionale comunale aumentata di 3 punti nel 2012 e cioè dal 3 al 6 per cento.

Contabilizzata al Titolo I - 01.01.0045 per E. 35.000,00 ed accertata al 31/12/2018 per la somma di E. 34.996,29 riscosso al 31.12.2018 E. 28.362,31

ANALISI DELL' IMU -TASI

Con Delibera del C. C n 08 del 26/04/2012, si è approvato il Regolamento che disciplina l'applicazione dell'imposta municipale unica in base agli articoli 8 e 9 del decreto legislativo 14 marzo 2011 n. 23, e dell'art. 13 del D.L. 6 dicembre 2011 n. 201, convertito con modificazioni con la legge 22 dicembre 2011 n. 214, che ne disponeva l'anticipazione, in via sperimentale, a decorrere dall'anno 2012 e fino al 2014, in tutti i comuni del territorio nazionale.

Con Deliberazione del C C n 7 del 30/07/2015 si sono approvate le aliquote comunali Imu e Tasi valide per il 2015 nella misura di E. 9,6 per mille per ogni tipologia di fabbricato, di E. 7.6 per mille per aree edificabili, mentre si sono equiparati alla disciplina della prima casa i fabbricati posseduti da residenti all' estero e iscritti AIRE pensionati, mentre con la stessa delibera si è assimilata l'abitazione concessa in uso gratuito ai parenti in linea retta entro il 1 grado alla disciplina delle prime abitazioni. Relativamente alle prime abitazioni in virtù di quanto disposto dalla L 27/12/2013 n 147 , l' imposta non si applica con esclusione delle categorie previste dalla stessa norma. Con Deliberazione della Giunta Comunale n del si sono riconfermate anche per il 2018 le aliquote come segue:

Le aliquote da applicare anche per il 2018 sono le seguenti:

- percentuale imu 9, 6 per mille
- percentuale tasi 1 per mille

Gli inquilini (con regolare contratto registrato) devono concorrere al pagamento della tasi nella percentuale del 30% mentre il restante 70% è versato dal proprietario.

Aliquota del 2 per mille imu e 1 per mille tasi per i fabbricati rurali ad uso strumentale

Con Atto del Consiglio Comunale n 22 del 8/9/2014, si è invece approvato il Regolamento comunale per la Disciplina del Tributo per i servizi indivisibili TASI di cui alla Legge 27/12/2013 n 147. Le aliquote tasi previste con Deliberazione di cui in premessa sono:

ABITAZ. PRINC 2.5 per mille

Altri fabbricati ed aree edificabili 1 per mille

Per quanto alla contabilizzazione ,delle nuove imposte, si ricorda che risulta iscritta sui relativi peg di cui al Titolo I cat 01.01 la somma di E. 40.000,00 relativamente all Imu , mentre, già dall' esercizio 2015 si è inserito nuovo capitolo per la Tasi per E. 15.840,39

Si riepiloga quanto segue:

IMU		
STANZIAMENTO	INCASSATO	ACCERTATO
40.000,00	40.000,00	40.000,00

TASI		
STANZIAMENTO	INCASSATO	ACCERTATO
15.840,39	15.823,39	15.823,39

ANALISI DELLA TARI -TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI Con Atto del Consiglio Comunale n 8 del 30/07/2015, si sono invece determinate le tariffe TARI 2015. L' art. 1, comma 639, della L. 147/2013, istitutivo, a decorrere dal 01/01/2014, dell'Imposta Unica Comunale, composta dall'Imposta Municipale Propria (IMU) di cui all'art. 13 del D.L. 06/12/2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla L. 22/12/2011, n. 214, dal Tributo per i servizi indivisibili (TASI) e dalla Tassa sui Rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, contestualmente, il comma 704 della citata Legge di stabilità ha abrogato l'art. 14 del Decreto Legge del 6 dicembre 2011, n. 201 istitutivo della TARES nel 2013. La disciplina della nuova TARI è prevista nella citata Legge di stabilità, in particolare ai commi da 641 a 668, nonché nei commi da 681 a 691, con le modifiche apportate dall'art. 1 del D.L. n.16 del 6 marzo 2014. La nuova tassa, ai sensi del comma 642, è dovuta da chiunque possieda o detenga locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Le tariffe sono commisurate ad anno solare coincidente con un'autonoma obbligazione tributaria e il Comune nella commisurazione delle tariffe tiene conto dei criteri determinati con l'apposito regolamento comunale di cui al decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158, al fine di assicurare la copertura integrale dei costi del servizio, mentre il comma 683 dell'art. 1 della citata legge n. 147/2013, secondo il quale il Consiglio Comunale approva le tariffe della Tassa sui rifiuti, in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dal Consiglio comunale o da altra autorità competente a norma delle leggi vigenti in materia. In base al piano finanziario 2018 per un totale di E. 97.000,00 il costo del servizio risulta coperto al 100%. Si tiene a precisare che , con deliberazione del Consiglio Comunale del 6/7/2012 n 16 si è provveduto a trasferire all' Unione dei Comuni Cinquecittà con sede in Piedimonte San Germano P.zza Sturzo, il Servizio di raccolta differenziata dei rifiuti a far data dal novembre 2013.Si precisa che attualmente la TARI è in corso di riscossione dato il ritardo nella emanazione del Ruolo 2018 e delle notificazioni imputabili al cambio societario della affidataria del servizio riscossione tributi EX Equitalia oggi Ag Entrate Riscossione

ENTRATA		
STANZIAMENTO	INCASSATO	ACCERTATO
e. 97.000,00	27.954,33	97.000,00

ANALISI: ONERI DI URBANIZZAZIONE

Per quanto agli Oneri di Urbanizzazione destinati al 100% alle spese di investimento risultano accertati E. 3.000,00 iscritti nella parte entrata al T 4 somma che si ritrova nella parte spesa iscritta al Titolo 2 per E. 3.000,00 impegnati e pagati come da prospetti sotto riportati:

Oneri di Urbanizzazione si riporta, al 31/12/2017 la seguente situazione contabile

ENTRATA		
STANZIAMENTO	INCASSATO	ACCERTATO
e. 3.000,00	-----	3.000,00
USCITA		
STANZIAMENTO	PAGATO	IMPEGNATO
e. 3.000,00	-----	3.000,00

ANALISI:PROVENTI PER SANZIONI P. L.

Risultano al titolo 3 dell' entrata cat. 03 accertate e non riscosse E. 200,00 quali entrate per multe e incassi della P.L mentre, la stessa somma risulta impegnata e non liquidata tra le uscite destinate al medesimo servizio iscritta al titolo I Funzione 3-

per quanto alle sanzioni da codice della strada 2018 si riporta, al 31/12/2018 la seguente situazione contabile;

ENTRATA		
STANZIAMENTO	INCASSATO	ACCERTATO
e. 200,00	-----	200,00
USCITA		
STANZIAMENTO	PAGATO	IMPEGNATO
e. 200,00	-----	200,00

Le Entrate in conto capitale: Titolo 4°

Il Titolo IV rappresenta il primo aggregato delle entrate in conto capitale, sarebbe a dire delle entrate che contribuiscono, insieme a quelle dei Titoli 5[^] e 6[^], al finanziamento delle spese d'investimento ed all'acquisizione di beni utilizzabili per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale.

Le principali voci incluse nel titolo 4° sono rappresentate da contributi, alienazioni di beni e oneri di urbanizzazione.

Le Entrate da riduzione di attività finanziarie – Titolo 5

Il Titolo 5 accoglie le entrate relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che ad operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente.

Le Entrate da accensione di prestiti – Titolo 6

Il Titolo 6 contempla le entrate derivanti dal ricorso all'indebitamento per il finanziamento di spese di investimento.

Le entrate da anticipazione da istituto tesoriere/cassiere - Titolo 7

Il titolo 7[^] delle entrate evidenzia l'entità delle risorse accertate per effetto dell'eventuale ricorso all'anticipazione di tesoreria per sopperire a temporanee carenze di cassa.

Ai sensi del punto 3.26 del principio contabile applicato della competenza finanziaria, nel rendiconto è possibile esporre il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi. In tal caso, bisogna dar conto di tutte le movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno.

Le entrate per conto di terzi -Titolo 9

Il Titolo 9 afferisce ad entrate poste in essere in nome e per conto di terzi in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dello stesso, come ad esempio le ritenute che l'ente effettua quale sostituto di imposta, i depositi cauzionali, ecc.

Le entrate iscritte al titolo 9 devono trovare perfetta corrispondenza previsionale con le spese iscritte al titolo 7.



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

COMUNE DI COLLE SAN MARCO

Esercizio: 2018

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		CP	CS	RR	RC	A	CS	CP	EP	EC	TR	EP	EC	TR			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		0,00															
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		0,00															
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00															
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	300.752,73	RR	95.778,41	R	32,82	CP	205.007,14	EP	205.007,14	EC	83.402,21	TR	288.409,35	EP	288.409,35
		CP	437.861,30	RC	324.438,36	A	437.840,59	CP	-20,71	EP	288.409,35	EC	83.402,21	TR	371.811,56	EP	371.811,56
		CS	893.354,53	TR	440.216,79	CS	-449.137,74	CP		EP	288.409,35	EC	83.402,21	TR	371.811,56	EP	371.811,56
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	28.614,89	RR	22.202,28	R	0,00	CP	6.412,61	EP	6.412,61	EC	28.671,11	TR	33.083,72	EP	33.083,72
		CP	75.449,28	RC	48.779,17	A	75.449,28	CP	0,00	EP	6.412,61	EC	28.671,11	TR	33.083,72	EP	33.083,72
		CS	121.598,41	TR	70.990,45	CS	-50.617,96	CP		EP	6.412,61	EC	28.671,11	TR	33.083,72	EP	33.083,72
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	368.878,85	RR	151.021,88	R	0,00	CP	215.857,17	EP	215.857,17	EC	194.391,29	TR	410.248,46	EP	410.248,46
		CP	299.513,40	RC	105.122,11	A	299.513,40	CP	0,00	EP	215.857,17	EC	194.391,29	TR	410.248,46	EP	410.248,46
		CS	696.664,77	TR	256.143,79	CS	-440.520,98	CP		EP	215.857,17	EC	194.391,29	TR	410.248,46	EP	410.248,46
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	708.994,05	RR	105.929,92	R	0,00	CP	604.064,13	EP	604.064,13	EC	84.290,00	TR	688.354,13	EP	688.354,13
		CP	135.000,00	RC	25.720,00	A	111.000,00	CP	-24.000,00	EP	604.064,13	EC	84.290,00	TR	688.354,13	EP	688.354,13
		CS	1.068.295,59	TR	132.649,92	CS	-955.645,67	CP		EP	604.064,13	EC	84.290,00	TR	688.354,13	EP	688.354,13
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00	EC	0,00	TR	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EP	0,00	EC	0,00	TR	0,00	EP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	CP	0,00	EP	0,00	EC	0,00	TR	0,00	EP	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	RS	186.752,70	RR	23.900,99	R	0,00	CP	163.752,70	EP	163.752,70	EC	60.000,00	TR	223.752,70	EP	223.752,70
		CP	80.000,00	RC	0,00	A	80.000,00	CP	0,00	EP	163.752,70	EC	60.000,00	TR	223.752,70	EP	223.752,70
		CS	361.358,32	TR	23.000,00	CS	-338.358,32	CP		EP	163.752,70	EC	60.000,00	TR	223.752,70	EP	223.752,70
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00	EC	0,00	TR	0,00	EP	0,00
		CP	706.738,01	RC	404.318,69	A	404.318,69	CP	-302.411,32	EP	0,00	EC	0,00	TR	0,00	EP	0,00
		CS	857.557,24	TR	404.318,69	CS	-453.238,55	CP		EP	0,00	EC	0,00	TR	0,00	EP	0,00

Stampato il 15/05/2019



CONTO DEL BILANCIO - RIPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

COMUNE DI COLLE SAN MAGNO

Esercizio: 2018

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI C/COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	ACCERTAMENTI (A)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro												
	RS	80.465,03	RR	2.060,00	R	-5.024,53				EP	53.380,50	
	CP	298.034,36	RC	139.342,41	A	162.659,95				EC	23.317,54	
	CS	422.615,91	TR	141.462,41	CS	-281.213,50				TR	76.698,04	
Totale Titoli		RS	1.653.458,25	RR	399.992,29	R	-4.991,71			EP	1.248.474,25	
	CP	2.002.598,35	RC	1.068.719,76	A	1.550.781,91				EC	492.082,15	
	CS	4.437.444,77	TR	1.468.712,05	CS	-2.968.732,72				TR	1.730.536,40	
Totale Generale		RS	1.653.458,25	RR	399.992,29	R	-4.991,71			EP	1.248.474,25	
	CP	2.002.598,35	RC	1.068.719,76	A	1.550.781,91				EC	492.082,15	
	CS	4.437.444,77	TR	1.468.712,05	CS	-2.968.732,72				TR	1.730.536,40	

LE SPESE

L'articolazione della sezione 2° del bilancio, cioè la parte spesa, è strutturata per missioni, titoli e programmi. Il bilancio può, quindi, essere letto "per missioni", "per titoli" e "per programmi".

La classificazione per missioni, titoli e programmi non è decisa liberamente dall'ente ma risponde ad una precisa esigenza evidenziata dal legislatore nell'articolo 12 del Decreto Legislativo n. 118 del 2011.

Quest'ultimo prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

I programmi di spesa sono gli strumenti con i quali misurare, a chiusura dell'esercizio di riferimento, l'efficacia dell'azione intrapresa dall'azienda Comune. Ogni programma sarà costituito da spese di funzionamento (Tit.1 - Spesa corrente), da spese di investimento (Tit.2

Spese in C/capitale).

Titoli" di spesa raggruppano i valori in riferimento alla loro "natura" e "fonte di provenienza".

In particolare:

Titolo 1^" riporta le spese correnti, cioè quelle destinate a finanziare l'ordinaria gestione caratterizzata da spese non aventi effetti duraturi sugli esercizi successivi;

"Titolo 2^" presenta le spese in conto capitale e cioè quelle spese dirette a finanziare l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta;

"Titolo 3^" descrive le somme da destinare a "Spese per incremento di attività finanziarie" e, cioè, all'acquisizione di immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale);

"Titolo 4^" evidenzia le somme per il rimborso delle quote capitali dei prestiti contratti; Solo per le missioni 60 "Anticipazioni finanziarie" e 99 "Servizi per conto terzi" sono previsti, rispettivamente, anche i seguenti:

"Titolo 5^" sintetizza le chiusure delle anticipazioni di cassa aperte presso il tesoriere;

"Titolo 7^" riassume le somme per partite di giro.

Nella tabella che segue viene riportato il riepilogo delle spese

RIEPILOGO GENERALE :



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

COMUNE DI COLLE SAN MAGNO

Esercizio: 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP+FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PO)	IMPEGNI (I)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	ESERCIZIO DI COMPETENZA (ECP=CP+FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+ECP)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE											
		CP		2.623,86							
TITOLO 1											
Spese correnti		RS	406.482,03	PR	135.819,53	R	-6.589,28	ECP	264.073,22	EP	264.073,22
		CP	761.132,51	PC	537.137,39	I	731.036,56	ECP	30.093,95	EC	193.981,18
		CS	1.260.805,49	TP	672.956,91	FPV	9,00			TR	457.974,40
TITOLO 2											
Spese in conto capitale		RS	999.102,16	PR	174.518,14	R	-63.986,60	ECP	769.598,42	EP	769.598,42
		CP	196.000,00	PC	33.856,90	I	171.000,00	ECP	24.000,00	EC	137.343,10
		CS	1.566.383,25	TP	208.175,04	FPV	0,00			TR	897.941,52
TITOLO 3											
Spese per incremento di attività finanziaria		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	49.067,81	PC	49.067,81	I	49.067,81	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	62.024,87	TP	49.037,81	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 4											
Rimborso di prestiti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	49.067,81	PC	49.067,81	I	49.067,81	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	62.024,87	TP	49.037,81	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 5											
Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesoreria/cassiere		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	706.730,91	PC	399.264,14	I	404.316,69	ECP	302.411,32	EC	5.064,55
		CS	967.206,08	TP	399.264,14	FPV	0,00			TR	5.064,55
TITOLO 7											
Spese per conto terzi e partite di giro		RS	61.814,36	PR	0,00	R	-36.399,80	ECP	25.414,56	EP	25.414,56
		CP	282.034,36	PC	139.248,15	I	162.856,95	ECP	126.374,41	EC	23.411,80
		CS	443.831,28	TP	139.248,15	FPV	0,00			TR	48.826,36
Totale Titoli											
		RS	1.467.398,56	PR	310.337,67	R	-106.974,68	ECP	1.090.086,20	EP	1.090.086,20
		CP	1.999.964,69	PC	1.158.374,38	I	1.513.086,01	ECP	481.879,68	EC	359.710,63
		CS	4.322.249,97	TP	1.488.712,05	FPV	0,00			TR	1.409.796,83
Totale Generale											
		RS	1.487.398,56	PR	319.337,67	R	-106.974,68	ECP	1.050.086,20	EP	1.050.086,20
		CP	2.002.586,85	PC	1.158.374,38	I	1.513.086,01	ECP	481.879,68	EC	359.710,63
		CS	4.322.249,97	TP	1.488.712,05	FPV	0,00			TR	1.409.796,83

Spese per il rimborso di prestiti in essere

- Pagamento rate mutui con la CDP annuale: (capitale più interessi), per un tot. di €. 89.539,80 di cui €. 51.641,24 quota capitale, il restante come quota interessi di € 37.898,56
- Pagamento annuale quota D.L 35/2013 - per un tot. di €. 5.944,69 di cui €. 2.412,08 quota capitale, il restante come quota interessi di € 3.532,61

ANTICIPAZIONE DI CASSA

- Come da Deliberazione della G. C n 63 del 21/12/2017 all' inizio dell' esercizio 2018 veniva iscritta un' anticipazione di cassa per €. 206.730,01 pari ai 3/12 delle entrate correnti accertate in conto competenza nel Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016 .
Nel corso dell' Esercizio 2018, per la prima volta dopo vari esercizi, si è però ricorso all' anticipazione di tesoreria. Al 31/12/2018 come da risultanze contabili risultava un fondo cassa di E. 00

RIEPILOGO SPESE PER MACROAGGREGATI

VEDI ALLEGATO

Sulla situazione sopra riportata, vanno però fatte alcune precisazioni: riguardo alla spesa del personale va decurtata la somma della quota rimborsata annualmente all' Ente per il personale in posizione di comando presso il Giudice di Pace di Cassino, relativamente agli aumenti contrattuali e alle varie componenti escluse dal calcolo.