

Comune di Valstrona

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2021)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2021				189.731,70
RISCOSSIONI	(+)	313.733,69	1.592.748,36	1.906.482,05
PAGAMENTI	(-)	283.886,07	1.010.713,84	1.294.599,91
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			801.613,84
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2021	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			801.613,84
RESIDUI ATTIVI	(+)	214.691,61	127.293,28	341.984,89
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	90.674,54	414.948,57	505.623,11
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			197.039,90
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	(=)			440.935,72

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 :

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		1.049,57
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni)		0,00
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		10.631,18
	Totale parte accantonata (B)	11.680,75
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		29.361,05
Vincoli derivanti da trasferimenti		8.170,68
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		18.640,59
Altri vincoli		70.000,00
	Totale parte vincolata (C)	126.172,32
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	9.704,71
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	293.377,94
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

Comune di Valstrona

C Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2021)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.339.038,07 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 <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	1.015.223,80 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	48.412,26 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		275.402,01
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	77.226,78 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.161,66 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 (O1=G+H+I-L+M)		355.790,45
- Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	1.483,45
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	84.316,12
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		269.990,88

Comune di Valstrona

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2021)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-) -10.192,42
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE	280.183,30
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+) 49.404,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+) 142.859,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+) 193.694,49
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	(-) 3.161,66
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-) 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	(-) 174.717,27
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-) 197.039,90
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-) 0,00
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
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)	11.038,66
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-) 0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-) 3.726,76
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE	7.311,90
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-) 0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE	7.311,90

Comune di Valstrona

Allegato n.10 - Rendiconto della Gestione

VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2021)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	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 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
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		366.829,11
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021		1.483,45
Risorse vincolate nel bilancio		88.042,88
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		277.302,78
Variatione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-10.192,42
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		287.495,20

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		355.790,45
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	77.226,78
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	1.483,45
- Variatione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	-10.192,42
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	84.316,12
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		202.956,52

Quadro Generale Riassuntivo (Anno 2021)

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESA	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		189.731,70			
Utilizzo avanzo di amministrazione (1) di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	126.630,78 0,00		Disavanzo di amministrazione (1)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (5) di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	142.859,00 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (6)	0,00				
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	713.006,35	822.363,40	TITOLO 1 - Spese correnti	1.015.223,80	905.466,25
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	133.382,63	138.932,38	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (5)	0,00	
TITOLO 3 - Entrate contributive	492.649,09	504.233,23			
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	193.694,49	235.754,75	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	174.717,27	154.651,48
TITOLO 5 - Entrate da situazione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (5) di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	197.039,90 0,00	
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	1.532.732,56	1.701.283,76	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	17.250,00	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (6)	0,00	0,00
TITOLO 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	187.309,08	187.948,29	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	48.412,26	48.412,26
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.720.041,64	1.906.482,05	Fondo anticipazioni di liquidità (8)	0,00	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.989.531,42	2.096.213,75	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
DISAVANZO DI COMPETENZA di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio (7)	0,00		TITOLO 6 - Spese per conto di terzi e partite di giro	187.309,08	186.069,92
TOTALE A PAREGGIO	1.989.531,42	2.096.213,75	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.622.702,31	1.294.599,92
			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.622.702,31	1.294.599,92
			TOTALE A PAREGGIO	1.989.531,42	2.096.213,75

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	366.829,11
b) Risorse accantonate stanziamenti nel bilancio dell'esercizio N (+) / (8)	1.483,45
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) / (9)	88.042,88
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	277.302,78
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)	277.302,78
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) (10)	-10.192,42
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	287.495,20

(1) Solo per le regioni, il disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti
(2) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di parte corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie
(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprendere il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.
(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti
(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di parte corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie
(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio
(7) Solo per le regioni, il disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti
(8) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di parte corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie
(9) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio
(10) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'importo/disavanzo di competenza.