



COMUNE DI SANT'ORSOLA TERME

GESTIONE ASSOCIATA CON I COMUNI:
FIEROZZO
FRASSILONGO
PALU' DEL FERSINA
PERGINE VALSUGANA
VIGNOLA FALESINA

38050 Sant'Orsola Terme - Località Pintarei, 55

☎ 0461/540001 📠 0461/551130

e-mail: segreteria@comune.santorsolaterme.tn.it

pec: comunesantorsola@cert.legalmail.it

VERSIONE SEMPLIFICATA DEL RENDICONTO 2018

(Art. 227. c.6 bis del TUEL, applicabile ai sensi dell'art. 49, c.2, della L.P. n. 18/2015)

Approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 3 del 08/04/2019

Il Vicesegretario
f.to Battisti dott. Oliviero

Il Sindaco
f.to Fontanari dott. Ivano

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP) | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R) | | |
|-----------|---|--|--------------|---|------------|--|---------------|--|--|------------|------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC) | | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS) | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC) | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | CP | 29.469,38 | | | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | CP | 10.211,84 | | | | | | | | |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 9.113,17 | | | | | | | | |
| TITOLO 1: | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | RS | 48.512,13 | RR | 11.597,01 | R | -36.915,12 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 326.439,00 | RC | 310.791,24 | A | 325.404,99 | CP | -1.034,01 | EC | 14.613,75 |
| | | CS | 374.951,13 | TR | 322.388,25 | CS | -52.562,88 | | | TR | 14.613,75 |
| | | | | | | | | | | | |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | RS | 242.163,01 | RR | 101.474,29 | R | -1.324,08 | | EP | 139.364,64 | |
| | | CP | 577.001,12 | RC | 167.045,94 | A | 558.474,80 | CP | -18.526,32 | EC | 391.428,86 |
| | | CS | 819.164,13 | TR | 268.520,23 | CS | -550.643,90 | | | TR | 530.793,50 |
| | | | | | | | | | | | |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie | RS | 152.588,23 | RR | 144.461,95 | R | -10,00 | | EP | 8.116,28 | |
| | | CP | 650.692,19 | RC | 468.832,94 | A | 634.644,27 | CP | -16.047,92 | EC | 165.811,33 |
| | | CS | 833.970,96 | TR | 613.294,89 | CS | -220.676,07 | | | TR | 173.927,61 |
| | | | | | | | | | | | |
| TITOLO 4: | Entrate in conto capitale | RS | 179.038,11 | RR | 141.993,95 | R | -29.405,18 | | EP | 7.638,98 | |
| | | CP | 1.927.247,52 | RC | 56.300,48 | A | 150.198,34 | CP | -1.777.049,18 | EC | 93.897,86 |
| | | CS | 2.133.782,13 | TR | 198.294,43 | CS | -1.935.487,70 | | | TR | 101.536,84 |
| | | | | | | | | | | | |

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R) | | |
|------------------------------|---|--|--------------|-----------------------------------|--------------|---|--------------|---|--|---|------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC) | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | RS | 401.764,75 | PR | 237.622,29 | R | -17.576,16 | | | EP | 146.566,30 |
| | | CP | 1.386.050,15 | PC | 834.345,66 | I | 1.213.887,19 | ECP | 143.568,36 | EC | 379.541,53 |
| | | CS | 1.789.747,24 | TP | 1.071.967,95 | FPV | 28.594,60 | | | TR | 526.107,83 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | RS | 206.410,69 | PR | 200.507,62 | R | -1.850,89 | | | EP | 4.052,18 |
| | | CP | 1.946.572,53 | PC | 56.676,53 | I | 149.557,82 | ECP | 1.777.236,82 | EC | 92.881,29 |
| | | CS | 2.118.820,25 | TP | 257.184,15 | FPV | 19.777,89 | | | TR | 96.933,47 |
| Titolo 4 | Rimborso di prestiti | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 197.551,54 | PC | 104.537,26 | I | 104.537,26 | ECP | 93.014,28 | EC | 0,00 |
| | | CS | 197.551,54 | TP | 104.537,26 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | | | EP | 0,00 |
| | | CP | 400.000,00 | PC | 80.095,22 | I | 80.095,22 | ECP | 319.904,78 | EC | 0,00 |
| | | CS | 400.000,00 | TP | 80.095,22 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| Titolo 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | RS | 16.404,01 | PR | 3.646,09 | R | 0,00 | | | EP | 12.757,92 |
| | | CP | 398.198,00 | PC | 225.758,89 | I | 244.446,85 | ECP | 153.751,15 | EC | 18.687,96 |
| | | CS | 411.599,21 | TP | 229.404,98 | FPV | 0,00 | | | TR | 31.445,88 |
| TOTALE TITOLI | | RS | 624.579,45 | PR | 441.776,00 | R | -19.427,05 | | | EP | 163.376,40 |
| | | CP | 4.328.372,22 | PC | 1.301.413,56 | I | 1.792.524,34 | ECP | 2.487.475,39 | EC | 491.110,78 |
| | | CS | 4.917.718,24 | TP | 1.743.189,56 | FPV | 48.372,49 | | | TR | 654.487,18 |

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | ACCERTAMENTI | INCASSI | SPESE | IMPEGNI | PAGAMENTO |
|---|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 152.244,94 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | 9.113,17 | | Disavanzo di amministrazione | 0,00 | |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 29.469,38 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 10.211,84 | | | | |
| TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 325.404,99 | 322.388,25 | TIT. 1 - Spese correnti | 1.213.887,19 | 1.071.967,95 |
| TIT. 2 - Trasferimenti correnti | 558.474,80 | 268.520,23 | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 28.594,60 | |
| TIT. 3 - Entrate extratributarie | 634.644,27 | 613.294,89 | | | |
| TIT. 4 - Entrate in conto capitale | 150.198,34 | 198.294,43 | TIT. 2 - Spese in conto capitale | 149.557,82 | 257.184,15 |
| | | | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 19.777,89 | |
| TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| | | | Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie | 0,00 | |
| Totale entrate finali | 1.668.722,40 | 1.402.497,80 | Totale spese finali | 1.411.817,50 | 1.329.152,10 |
| TIT. 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | TIT. 4 - Rimborso di prestiti | 104.537,26 | 104.537,26 |
| | | | di cui: Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) | 0,00 | |
| TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 80.095,22 | 80.095,22 | TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 80.095,22 | 80.095,22 |
| TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 244.446,85 | 237.854,36 | TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 244.446,85 | 229.404,98 |
| Totale entrate dell'esercizio | 1.993.264,47 | 1.720.447,38 | Totale spese dell'esercizio | 1.840.896,83 | 1.743.189,56 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 2.042.058,86 | 1.872.692,32 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 1.840.896,83 | 1.743.189,56 |
| DISAVANZO DELL'ESERCIZIO | 0,00 | | AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA | 201.162,03 | 129.502,76 |
| TOTALE A PAREGGIO | 2.042.058,86 | 1.872.692,32 | TOTALE A PAREGGIO | 2.042.058,86 | 1.872.692,32 |

VERIFICA EQUILIBRI

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018) |
|--|-----|--------------------|--|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 152.244,94 | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | | 29.469,38 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | | 1.518.524,06 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 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 | (-) | | 1.213.887,19 |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | | 28.594,60 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | | 4.090,30 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | | 104.537,26 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | | | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F) | | | 196.884,09 |
| 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 | (+) | | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 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 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) | | O=G+H+I-L+M | 196.884,09 |

VERIFICA EQUILIBRI

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018) |
|---|-----|--|--|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | | 10.211,84 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | | 150.198,34 |
| 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 riduzioni 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 | (-) | | 149.557,82 |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | | 19.777,89 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | | 4.090,30 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-UU-V+E | | | -4.835,23 |
| 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 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 | | | 192.048,86 |

VERIFICA EQUILIBRI

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018) |
|--|-----|--|
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 196.884,09 |
| 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 ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | 196.884,09 |

(*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2018

| | | GESTIONE | | |
|---|---|------------|--------------|--------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio | | | | 152.244,94 |
| RISCOSSIONI | + | 401.743,52 | 1.318.703,86 | 1.720.447,38 |
| PAGAMENTI | - | 441.776,00 | 1.301.413,56 | 1.743.189,56 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | = | | | 129.502,76 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | - | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | = | | | 129.502,76 |
| RESIDUI ATTIVI | + | 157.392,50 | 674.560,61 | 831.953,11 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | - | 163.376,40 | 491.110,78 | 654.487,18 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | - | | | 28.594,60 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | - | | | 19.777,89 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A) | = | | | 258.596,20 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018: | | | | |
| Parte accantonata | | | | |
| Altri accantonamenti | | | | 0,00 |
| Totale parte accantonata (B) | | | | 0,00 |

| | | |
|--|--|------------|
| Parte vincolata | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | 0,00 |
| Altri vincoli | | 0,00 |
| | Totale parte vincolata (C) | 0,00 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 0,00 |
| | Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 258.596,20 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | | |