

Comune di Rogliano (CS)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2020

ALESSANDRO "A11"

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽¹⁾	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		211.494,07	108.778,10	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		1.649.500,02	2.657.089,42	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		332.281,58	1.933.002,88	3.170.327,43	3.052.856,43
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		0,00	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		0,00	1.870.764,43	3.170.327,43	3.052.856,43
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità					
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		979.039,81	2.196.537,40		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.362.817,63	2.386.700,00	2.383.669,05	2.448.500,00	2.448.500,00
	Trasferimenti correnti		3.412.072,23	3.748.486,68		
20000 Totale TITOLO 2	Entrate extracontributarie	2.164.087,40	5.372.088,79	3.518.628,19	3.315.232,15	2.584.752,90
30000 Totale TITOLO 3	Entrate in conto capitale	1.351.550,44	5.473.940,39	4.870.178,63	895.850,00	896.350,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	2.902.297,12	3.187.857,30	1.151.687,00	3.227.289,00
50000 Totale TITOLO 5	Accensione Prestiti	41.127,01	1.068.750,00	1.405.428,98	0,00	0,00
60000 Totale TITOLO 6	Anticipazioni da istituto tesoreria/cassiere	0,00	1.500.000,00	1.446.555,99	0,00	0,00
70000 Totale TITOLO 7	Entrate per conto terzi e partite di giro	226.126,74	5.032.600,00	4.993.000,00	4.993.000,00	4.993.000,00
90000 Totale TITOLO 9	TOTALE TITOLI	6.186.426,42	19.279.651,05	37.486.956,51	15.974.596,58	17.212.548,33
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		33.380.236,44	26.535.677,92		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione, in corso di previsione e approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, senza non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è predisposto dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, determinato sulla base del bilancio della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Bilancio presunto di amministrazione (At) a) Ris. Amm. Pres. A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare in quota libera del risultato di amministrazione, in attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3 del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del D.Lgs. 118/2011, le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

Comune di Rogliano (CS)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2020 PER TITOLI

Alessandro "B"

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO				
				2020	2021	2022		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				45.346,22	45.346,22	45.346,22		
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				0,00	0,00	0,00		
TITOLO 1	Spese correnti	4.239.659,20	9.085.480,54	6.934.194,73	6.387.799,13	5.649.310,53		
	di cui già impegnato*			1.023.963,54	52.493,81	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		108.778,10	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		8.882.654,90	11.466.142,23				
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.400.478,90	3.375.746,61	22.100.679,41	1.151.687,00	3.227.289,00		
	di cui già impegnato*			17.921.463,41	0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		2.657.089,42	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		16.131.143,87	9.042.141,12				
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		0,00					
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	0,00	240.487,68	3.393.736,15	3.396.764,23	3.297.602,48		
	di cui già impegnato*			117.542,74	0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		240.487,68	117.542,74				
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoreria/cassiere	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00		
	di cui già impegnato*			0,00	0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		1.500.000,00	0,00				
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	118.458,14	5.032.600,00	4.993.000,00	4.993.000,00	4.993.000,00		
	di cui già impegnato*			3.223,44	0,00	0,00		
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		5.130.704,49	5.111.458,14				
TOTALE DEI TITOLI				6.758.696,24	19.234.314,83	37.421.610,29	15.929.250,36	17.167.202,11
	di cui già impegnato*			19.066.193,13	62.483,81	0,00	0,00	
	di cui fondo pluriennale vincolato		2.765.867,52	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		31.884.990,94	25.737.284,23				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				6.758.696,24	19.279.661,05	37.466.956,51	15.974.596,58	17.212.548,33
	di cui già impegnato*			19.066.193,13	62.483,81	0,00	0,00	
	di cui fondo pluriennale vincolato		2.765.867,52	0,00	0,00	0,00		
	previsione di cassa		31.884.990,94	25.737.284,23				

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenzialità e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

ALLEGATO "C"

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.196.537,40		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	108.778,10	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	45.346,22	45.346,22	45.346,22
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6.926.067,14 0,00	6.659.582,15 0,00	5.929.602,90 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	6.934.194,73 0,00 310.774,45	6.387.799,13 0,00 371.974,00	5.649.310,63 0,00 371.974,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	3.393.736,15 0,00 1.870.764,43	3.396.764,23 0,00 0,00	3.297.602,48 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-3.338.431,86	-3.170.327,43	-3.062.656,43
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.933.002,88 0,00	3.170.327,43	3.062.656,43
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>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	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	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)				
O=G+H+I-L+M		-1.405.428,98	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.657.089,42	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	20.849.018,97	1.151.687,00	3.227.289,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	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	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	22.100.679,41 0,00	1.151.687,00 0,00	3.227.289,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		1.405.428,98	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		-1.405.428,98	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	1.933.002,88	3.170.327,43	3.062.656,43
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-3.338.431,86	-3.170.327,43	-3.062.656,43

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) 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.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.