

QUADRO RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.019.456,34			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	9.196.573,27		Disavanzo di amministrazione	22.051,05	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	4.537.064,85				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	7.814.405,59				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	26.304.680,62	27.670.454,28	TIT. 1 - Spese correnti	34.657.618,25	33.854.934,39
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	2.715.951,78	2.810.121,58	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	4.105.091,86	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	6.739.656,52	5.945.946,34			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	3.566.027,02	8.053.332,93	TIT. 2 - Spese in conto capitale	10.217.731,70	6.573.674,55
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	10.143.098,28	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	550.017,49	346.188,21	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	550.000,00	550.000,00
Totale entrate finali	39.876.333,43	44.826.043,34	Totale spese finali	59.673.540,09	40.978.608,94
TIT. 6 - Accensione di prestiti	1.796.403,36	550.000,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	705.479,04	705.479,04
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	24.054.625,93	24.054.625,93	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	24.054.625,93	24.054.625,93
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	23.490.824,01	23.011.596,70	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	23.490.824,01	22.834.178,20
Totale entrate dell'esercizio	89.218.186,73	92.442.265,97	Totale spese dell'esercizio	107.924.469,07	88.572.892,11
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	110.766.230,44	94.461.722,31	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	107.946.520,12	88.572.892,11
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	2.819.710,32	5.888.830,20
TOTALE A PAREGGIO	110.766.230,44	94.461.722,31	TOTALE A PAREGGIO	110.766.230,44	94.461.722,31

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (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	4.537.064,85								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	7.814.405,59								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	9.196.573,27								
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	12.671.840,29	RR	7.744.940,78	R	-211.580,69		EP	4.715.318,82	
		CP	26.342.912,50	RC	19.925.513,50	A	26.304.680,62	CP	-38.231,88	EC	6.379.167,12
		CS	33.340.182,20	TR	27.670.454,28	CS	-5.669.727,92		TR	11.094.485,94	
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	1.057.641,86	RR	574.748,72	R	-45.866,33		EP	437.026,81	
		CP	3.321.357,15	RC	2.235.372,86	A	2.715.951,78	CP	-605.405,37	EC	480.578,92
		CS	3.864.129,85	TR	2.810.121,58	CS	-1.054.008,27		TR	917.605,73	
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	4.492.618,73	RR	2.199.970,83	R	-82.244,68		EP	2.210.403,22	
		CP	7.952.963,52	RC	3.745.975,51	A	6.739.656,52	CP	-1.213.307,00	EC	2.993.681,01
		CS	7.947.449,12	TR	5.945.946,34	CS	-2.001.502,78		TR	5.204.084,23	
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	14.228.802,68	RR	5.702.562,08	R	-1.972.449,34		EP	6.553.791,26	
		CP	5.876.042,44	RC	2.350.770,85	A	3.566.027,02	CP	-2.310.015,42	EC	1.215.256,17
		CS	14.498.602,67	TR	8.053.332,93	CS	-6.445.269,74		TR	7.769.047,43	

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2015 (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)		
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	3.877.835,23	RR	346.170,72	R	-270.000,00		EP	3.261.664,51	
		CP	550.017,49	RC	17,49	A	550.017,49	CP	0,00	EC	550.000,00
		CS	647.143,55	TR	346.188,21	CS	-300.955,34		TR	3.811.664,51	
TITOLO 6:	Accensione di prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	2.106.403,36	RC	550.000,00	A	1.796.403,36	CP	-310.000,00	EC	1.246.403,36
		CS	1.130.000,00	TR	550.000,00	CS	-580.000,00		TR	1.246.403,36	
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	30.000.000,00	RC	24.054.625,93	A	24.054.625,93	CP	-5.945.374,07	EC	0,00
		CS	30.000.000,00	TR	24.054.625,93	CS	-5.945.374,07		TR	0,00	
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	81.083,28	RR	5.108,74	R	-276,74		EP	75.697,80	
		CP	25.797.797,90	RC	23.006.487,96	A	23.490.824,01	CP	-2.306.973,89	EC	484.336,05
		CS	25.179.412,70	TR	23.011.596,70	CS	-2.167.816,00		TR	560.033,85	
TOTALE DEI TITOLI		RS	36.409.822,07	RR	16.573.501,87	R	-2.582.417,78		EP	17.253.902,42	
		CP	101.947.494,36	RC	75.868.764,10	A	89.218.186,73	CP	-12.729.307,63	EC	13.349.422,63
		CS	116.606.920,09	TR	92.442.265,97	CS	-24.164.654,12		TR	30.603.325,05	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	36.409.822,07	RR	16.573.501,87	R	-2.582.417,78		EP	17.253.902,42	
		CP	123.495.538,07	RC	75.868.764,10	A	89.218.186,73	CP	-12.729.307,63	EC	13.349.422,63
		CS	116.606.920,09	TR	92.442.265,97	CS	-24.164.654,12		TR	30.603.325,05	



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (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)	
		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	22.051,05						
Titolo 1	Spese correnti	RS	7.373.948,89	PR	6.451.240,46	R	-297.176,10	EP	625.532,33
		CP	41.662.041,39	PC	27.403.693,93	I	34.657.618,25	ECP	2.899.331,28
		CS	44.431.917,40	TP	33.854.934,39	FPV	4.105.091,88	EC	7.253.924,32
								TR	7.879.456,65
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	3.425.758,89	PR	3.100,97	R	-391.810,40	EP	1.070.847,52
		CP	24.758.168,89	PC	4.610.573,58	I	10.217.731,70	ECP	4.397.338,71
		CS	12.628.504,96	TP	6.573.674,55	FPV	10.143.098,28	EC	5.607.158,12
								TR	6.678.005,64
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	550.000,00	PC	550.000,00	I	550.000,00	ECP	0,00
		CS	550.000,00	TP	550.000,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
Titolo 4	Rimborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	705.479,04	PC	705.479,04	I	705.479,04	ECP	0,00
		CS	705.479,04	TP	705.479,04	FPV	0,00	EC	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	30.000.000,00	PC	24.054.625,93	I	24.054.625,93	ECP	5.945.374,07
		CS	30.000.000,00	TP	24.054.625,93	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	803.229,69	PR	667.811,26	R	-86,80	EP	135.331,63
		CP	25.797.797,90	PC	22.166.366,94	I	23.490.824,01	ECP	2.306.973,89
		CS	25.196.005,70	TP	22.834.178,20	FPV	0,00	EC	1.324.457,07
								TR	1.459.788,70

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2015 (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)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
TOTALE TITOLI		RS	11.602.937,47	PR	9.082.152,69	R	-689.073,30	EP	1.831.711,48
		CP	123.473.487,02	PC	79.490.739,42	I	93.676.278,93	ECP	15.549.017,95
		CS	113.511.907,10	TP	88.572.892,11	FPV	14.248.190,14	TR	16.017.250,99
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	11.602.937,47	PR	9.082.152,69	R	-689.073,30	EP	1.831.711,48
		CP	123.495.538,07	PC	79.490.739,42	I	93.676.278,93	ECP	15.549.017,95
		CS	113.511.907,10	TP	88.572.892,11	FPV	14.248.190,14	TR	16.017.250,99

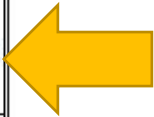
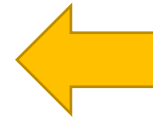


senza FPV



VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	4.537.064,85
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	22.051,05
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	35.760.288,92
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	34.657.618,25
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	4.105.091,86
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	705.479,04
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		807.113,57
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	513.720,91
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>	(+)	141.075,20
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	419.522,65
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		1.042.387,03
O=G+H+I-L+M		1.042.387,03
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	8.682.852,36
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	7.814.405,59
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	5.912.447,87



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	141.075,20
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	(-)	550.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	419.522,65
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	10.217.731,70
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	10.143.098,28
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		1.777.323,29
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 riduzioni di attività finanziarie	(+)	550.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	550.000,00
EQUILIBRIO FINALE		
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		2.819.710,32



COME NEL PRIMO PROSPETTO RIASSUNTIVO

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				2.019.456,34
RISCOSSIONI	(+)	16.573.501,87	75.868.764,10	92.442.265,97
PAGAMENTI	(-)	9.082.152,69	79.490.739,42	88.572.892,11
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.888.830,20
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.888.830,20
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	17.253.902,42	13.349.422,63	30.603.325,05
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.831.711,48	14.185.539,51	16.017.250,99
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			4.105.091,86
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			10.143.098,28
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)	(=)			6.226.714,12



Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015	3.022.163,83
Fondo trattamento fine mandato Sindaco al 31/12/2015	16.177,58
Totale parte accantonata (B)	3.038.341,41
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	190.577,59
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.738.399,13
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	1.394.773,52
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
Altri vincoli	-
Totale parte vincolata (C)	3.323.750,24
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	142.668,48
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	- 278.046,01
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾	



IN POCHE PAROLE I VINCOLI ED ACCANTONAMENTI SONO SUPERIORI ALL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE. PER TALE MOTIVO LA PARTE DISPONIBILE E NEGATIVA, E VA RIPIANATA NEI BILANCI SUCCESSIVI (SE DERIVA DAL RIACCERTAMENTO STRARODINARIO RESIDUI 2014 , ANCHE IN 30 ANNI)