



**COMUNE DI MASSA D'ALBE**  
**(Esercizio 2018)**

18/04/2019

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		755.722,55			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	15.026,25				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria	931.261,01	942.065,20	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	1.058.793,12	940.373,99
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	69.446,16	148.499,32	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	5.232,79	
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	136.797,49	105.606,86			
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	232.475,59	67.044,28	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	212.642,70	202.117,52
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>1.369.980,25</b>	<b>1.263.215,66</b>	<b>Totale spese finali.....</b>	<b>1.276.668,61</b>	<b>1.142.491,51</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	40.699,47	40.699,47
			<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	0,00	
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	165.646,10	155.311,98	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto di terzi e partite di giro	165.646,10	148.736,14
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>1.535.626,35</b>	<b>1.418.527,64</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>1.483.014,18</b>	<b>1.331.927,12</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>1.550.652,60</b>	<b>2.174.250,19</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.483.014,18</b>	<b>1.331.927,12</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>67.638,42</b>	<b>842.323,07</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.550.652,60</b>	<b>2.174.250,19</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.550.652,60</b>	<b>2.174.250,19</b>



18/04/2019

**COMUNE DI MASSA D'ALBE**  
**(Esercizio 2018)****VERIFICA EQUILIBRI**

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO</b>			<b>COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		755.722,55	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	( + )		15.026,25
AA) Recupero disavanzo di amministrazione da esercizio precedente	( - )		0,00
B) Entrate titolo 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	( + )		1.137.504,66 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributo agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	( + )		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	( - )		1.058.793,12
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	( - )		5.232,79
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	( - )		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	( - )		40.699,47 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>			<b>47.805,53</b>
<b>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</b>			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	( + )		0,00 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>	( + )		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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	( + )		0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>			<b>47.805,53</b>
<b>O = G+H+I-L+M</b>			



COMUNE DI MASSA D'ALBE  
(Esercizio 2018)

18/04/2019

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI 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	( + )	0,00
R) Entrate Titolo 4.00 - 5.00 - 6.00	( + )	232.475,59
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributo 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 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 finanziaria	( - )	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	( - )	212.642,70
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 - Altri trasferimenti in conto capitale	( + )	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		<b>19.832,89</b>
	<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>	



COMUNE DI MASSA D'ALBE  
(Esercizio 2018)

18/04/2019

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
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 finanziaria	( + )	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	( - )	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	( - )	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	( - )	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>	<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	<b>67.638,42</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:**

Equilibrio di parte corrente (O)		47.805,53
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
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennale</b>		<b>47.805,53</b>



18/04/2019

**COMUNE DI MASSA D'ALBE**  
(Esercizio 2018)

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				755.722,55
RISCOSSIONI	(+)	250.333,67	1.168.193,97	1.418.527,64
PAGAMENTI	(-)	357.444,51	974.482,61	1.331.927,12
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			842.323,07
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			842.323,07
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	1.098.994,03	367.432,38	1.466.426,41
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.014.083,09	503.298,78	1.517.381,87
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			5.232,79
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>786.134,82</b>

**Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018**

<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018		277.827,63
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		95.985,37
Fondo contezioso		20.000,00
Altri accantonamenti		7.392,07
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>401.205,07</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		42.883,28
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli da specificare		12.730,95
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>55.614,23</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>195.326,80</b>
<b>Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)</b>		<b>133.988,72</b>







18/04/2019

**COMUNE DI MASSA D'ALBE**  
**(Esercizio 2018)**

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2018 - 2019 - 2020**

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2017 rinvia al 2019 e successivi	Spese impegnate nel 2018 con imputazione al 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2018 con imputazione al 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2018 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2018
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a) - (b) - (x) - (y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
<b>16</b>	<b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>	<b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>									
01	Relazioni internazionali e Cooperazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>		<b>15.026,25</b>	<b>15.026,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.232,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.232,79</b>





18/04/2019

## COMUNE DI MASSA D'ALBE

(Esercizio 2018)

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	155.232,32 0,00	515.548,99 0,00	670.781,31 0,00			
		155.232,32	515.548,99	670.781,31	277.827,63	277.827,63	41,42 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	155.232,32	515.548,99	670.781,31	277.827,63	277.827,63	41,42 %
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	2.000,00	30.200,70	32.200,70	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	2.000,00	30.200,70	32.200,70	0,00	0,00	0,00 %
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione	33.925,63	57.373,28	91.298,91	0,00	0,00	0,00 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	33.925,63	57.373,28	91.298,91	0,00	0,00	0,00 %
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	90.000,00	387.448,14	477.448,14			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	90.000,00	387.448,14	477.448,14			
	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00			
	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	10.000,00	96.667,33	106.667,33			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	15.000,00	15.000,00			
	<b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei</b>	10.000,00	81.667,33	91.667,33	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	56.000,00	0,00	56.000,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	9.431,31	0,00	9.431,31	0,00	0,00	0,00 %
4000000	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	165.431,31	484.115,47	649.546,78	0,00	0,00	0,00 %
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	<b>TOTALE TITOLO 5</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	<b>TOTALE GENERALE</b>	356.589,26	1.087.238,44	1.443.827,70	277.827,63	277.827,63	19,24 %
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>	165.431,31	484.115,47	649.546,78	0,00	0,00	0,00 %
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>	191.157,95	603.122,97	794.280,92	277.827,63	277.827,63	34,98 %

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	1.443.827,70	277.827,63
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2018	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.443.827,70</b>	<b>277.827,63</b>