

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	478.888,31	477.657,62	477.657,62
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	164.210,38	150.893,08	150.893,08
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	103.716,65	112.505,22	112.505,62
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		746.815,34	741.055,92	741.056,32
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	74.681,53	74.105,59	74.105,63
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	41.424,27	40.266,29	40.266,29
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		33.257,26	33.839,30	33.839,34
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	1.027.918,21	988.085,42	947.094,65
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.027.918,21	988.085,42	947.094,65
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO				COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				1.055.912,42		
(+)	A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	6.000,00		0,00	0,00	0,00
(-)	AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	5.671,54		5.671,54	5.671,54	5.671,54
(+)	B) Entrate titoli 1,00 - 2,00 - 3,00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	873.713,89		819.924,51	819.924,51	819.924,51
(+)	C) Entrate Titolo 4,02,06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	63.534,44		63.534,44	63.534,44	63.534,44
(-)	D) Spese Titolo 1,00 - Spese correnti <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	897.744,00		836.796,64	836.796,64	836.796,64
(-)	E) Spese Titolo 2,04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00	0,00	0,00
(-)	F) Spese Titolo 4,00 - Quote di capitale amm. to mutui e prestiti obbligazionari	39.832,79		40.990,77	40.990,77	40.990,77
(-)	G) Somme finali (G=A-AA+B+C-D-E-F) - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		0,00	0,00	0,00
(+)	H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	0,00		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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	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	0,00
(+)	M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata del prestiti	0,00		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)				0,00	0,00	0,00
O=G+H+L+M						
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						

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2022 - 2023 - 2024**

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2022 - 2023 - 2024**

Comune di Cervicati (CS)

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	EQUILIBRIO FINALE	
				W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	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	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE	0,00	0,00	0,00		0,00

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

Equilibrio di parte corrente (C)	Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali
0,00	(-)	0,00
0,00	0,00	0,00

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.

S2) 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.

S1) 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 E.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. È 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.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESA	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.055.912,42	4.118,65	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione**		5.671,54	5.671,54	5.671,54
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto**		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato									
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	829.930,18	520.537,12	519.657,62	519.657,62	Titolo 1 - Spese correnti	1.203.428,20	897.744,00	836.796,64	836.796,64
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	231.380,86	213.562,27	175.652,39	175.652,39	Titolo 2 - Spese in conto capitale	7.590.307,76	18.947.585,20	62.000,00	62.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	433.375,75	139.614,50	124.614,50	124.614,50	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.250.615,23	18.758.753,99	125.534,44	125.534,44	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Totale spese finali	8.793.735,96	19.845.329,20	898.796,64	898.796,64
					Titolo 4 - Rimborso di prestiti	39.832,79	39.832,79	40.990,77	40.990,77
Totale entrate finali	8.745.302,02	19.632.467,88	945.458,95	945.458,95	- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	20.823,25	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da esiluito tesoreria/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
					Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	382.674,01	345.311,70	345.311,70	345.311,70
Titolo 7 - Anticipazioni da esiluito tesoreria/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Totale titoli	9.196.242,76	20.230.473,69	1.285.099,11	1.285.099,11
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	361.844,83	345.311,70	345.311,70	345.311,70					
	9.127.976,10	19.977.779,58	1.290.770,65	1.290.770,65	TOTALE COMPLESSIVO SPESA				
Totale titoli									
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.163.888,52	20.236.145,23	1.290.770,65	1.290.770,65		9.196.242,76	20.236.145,23	1.290.770,65	1.290.770,65
Fondo di cassa finale presunto	987.645,76								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.