

ALTRE INFORMAZIONI

Gestione di cassa

Particolare importanza ha assunto in questi ultimi anni il monitoraggio della situazione di cassa.

A tal fine il modello di bilancio proprio della armonizzazione ha introdotto l'obbligo della previsione, oltre che per gli stanziamenti di competenza (somme che si prevede di accertare e di impegnare nell'esercizio), anche degli stanziamenti di cassa (somme che si prevede di riscuotere e di pagare nell'esercizio); correlativamente il rendiconto espone le corrispondenti risultanze sia per la competenza che per la cassa

Il risultato di questa gestione coincide con il fondo di cassa di fine esercizio (o con l'anticipazione di tesoreria nel caso in cui il risultato fosse negativo) e con il conto del tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato dall'ente.

In allegato stampa della situazione di cassa.

Situazione di cassa

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
Fondo di cassa al 01/01/2020		6.321.958,26	2.074.951,58	8.396.909,84
Riscossioni effettuate	competenza	5.138.844,78	8.564.325,11	13.703.169,89
	residui	1.403.959,56	967.545,90	2.371.505,46
	totali	6.542.804,34	9.531.871,01	16.074.675,35
Pagamenti effettuati	competenza	5.929.394,59	8.597.718,07	14.527.112,66
	residui	906.723,67	983.558,06	1.890.281,73
	totali	6.836.118,26	9.581.276,13	16.417.394,39
Fondo di cassa con operazioni emesse		6.028.644,34	2.025.546,46	8.054.190,80
Provvisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata			
	uscita			
FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2020		6.028.644,34	2.025.546,46	8.054.190,80

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2020					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		8.396.909,84			8.396.909,84
Entrate titolo 1.00	+	9.014.181,34	2.868.756,97	655.835,63	3.524.592,60
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate titolo 2.00	+	11.049.084,09	8.187.030,52	1.113.400,36	9.300.430,88
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate titolo 3.00	+	1.989.684,59	714.738,65	113.356,29	828.094,94
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. (B1)	+				
Totale entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	22.052.950,02	11.770.526,14	1.882.592,28	13.653.118,42
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)</i>					
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	19.502.325,43	11.499.541,13	1.667.836,09	13.167.377,22
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+				
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	259.292,66	252.134,00	880,43	253.014,43
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>					
<i>di cui rimborso anticipazione di liquidità</i>					
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	19.761.618,09	11.751.675,13	1.668.716,52	13.420.391,65
Differenza D (D=B-C)	=	2.291.331,93	18.851,01	213.875,76	232.726,77
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio					
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E)	+				
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	-				
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G)	+				
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E+F+G)	=	2.291.331,93	18.851,01	213.875,76	232.726,77
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	7.365.311,79	427.226,28	262.302,33	689.528,61
Entrate Titolo 5.00 - Entrata da rid. attività finanziarie	+	31.250,00			
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+	370.627,28		197.406,08	197.406,08
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+				
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00+F(I)	=	7.767.189,07	427.226,28	459.708,41	886.934,69
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazione pubblica (B1)	+				
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione di crediti a breve termine	+				
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione di crediti a m/l termine	+				
Entrate Titolo 5.04 - Per riduzione di attività finanziarie	+				
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04)	=				
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)	=				
Totale Entrate di parte capitale M (M=I-L)	=	7.767.189,07	427.226,28	459.708,41	886.934,69
Spese Titolo 2.00	+	7.926.364,46	1.277.188,94	165.052,19	1.442.241,13
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+				
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	7.926.364,46	1.277.188,94	165.052,19	1.442.241,13
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-				
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	-	7.926.364,46	1.277.188,94	165.052,19	1.442.241,13
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	-159.175,39	-849.962,66	294.656,22	-555.306,44
Spese Titolo 3.02 per concessione di crediti a breve termine	+				
Spese Titolo 3.03 per concessione di crediti a m/l termine	+				
Spese Titolo 3.04 Altre spese increm. di attività finanz.	+				
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=Somma titoli 3.02, 3.03, 3.04)	=				
Entrate Titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere	+				
Spese Titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-				
Entrate Titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro	+	3.099.063,30	1.505.417,47	29.204,77	1.534.622,24
Spese Titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	3.127.229,96	1.498.248,59	56.513,02	1.554.761,61
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1+R+S-T+U-V)	=	10.500.899,72	-823.942,77	481.223,73	8.054.190,80

* Trattasi di quota rimborso annua

** Il totale comprende Competenza+Residui