

Deputazione Teatrale Teatro Marruccino-Istituzione del Comune di Chieti

CONTO CAPITALE			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)			19.377,04

Conciliazione tra risultato di gestione di competenza e il risultato di amministrazione

Il risultato della gestione di competenza presenta un risultato a pareggio come risulta dai seguenti elementi

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		193.962,86			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	65.391,51				
Fondo pluriennale vincolato in capitale	0,00				
di cui fondo pluriennale vincolato in capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziaria	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva o perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.437.716,66	1.399.833,96
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	906.547,44	925.899,26	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	109.226,72	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	617.106,43	581.802,54	Titolo 2 - Spese in conto capitale	42.102,00	37.866,98
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in capitale	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	di cui fondo pluriennale vincolato in capitale finanziato da debito	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziaria	0,00	
Totale entrate finali	1.523.653,87	1.507.701,80	Totale spese finali	1.589.045,38	1.437.700,94
Titolo 6 - Acquisizioni di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 8 - Entrate per conto di terzi o partite di giro	165.218,37	157.016,85	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
			Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	165.218,37	154.128,80
Totale entrate dell'esercizio	1.688.872,24	1.664.718,65	Totale spese dell'esercizio	1.754.263,75	1.591.829,74
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.754.263,75	1.858.681,51	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.754.263,75	1.591.829,74
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	0,00	266.851,77
TOTALE A PAREGGIO	1.754.263,75	1.858.681,51	TOTALE A PAREGGIO	1.754.263,75	1.858.681,51
GESTIONE DEL BILANCIO					
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)					
b) Risorse accantonate - accantonate nel bilancio dell'esercizio 2023					
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)					
d) Equilibrio di bilancio (a+b+c)					
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO					
d) Equilibrio di bilancio (+)(-)					
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconti (+)(-)					
f) Equilibrio complessivo (f+e)					



ACCERTAMENTI	
FPV in entrata – Parte corrente	65.391,51
Titolo 2- Trasferimenti correnti	906.547,44
Titolo 3- Entrate extratributarie	617.106,43
Titolo 9 – entrate per conto terzi e partite di giro	165.218,37
	1.754.263,75

Deputazione Teatrale Teatro Marruccino-Istituzione del Comune di Chieti

IMPEGNI	
Titolo 1-Spese correnti	1.437.716,66
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	109.226,72
Titolo 2- Spese in conto capitale	42.102,00
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	0,00
Titolo 7- spesa per conto terzi e partite di giro	165.218,37
	1.754.263,75
TOTALE GESTIONE DI COMPETENZA	0,00

la gestione di competenza viene bilanciata dal FPV in entrata di **euro 65.391,51** di parte corrente

CONCILIAZIONE AL 31/12/2023	
ACCERTAMENTI	
TITOLO 2	906.547,44
TITOLO 3	617.106,43
TITOLO 9	165.218,37
TOTALE	1.688.872,24
IMPEGNI	
TITOLO 1	1.437.716,66
TITOLO 2	42.102,00
TITOLO 7	165.218,37
TOTALE	1.645.872,24
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA	43.835,21
FPV ENTRATA	65.391,51
FPV USCITA	109.226,72
SALDO FPV	-43.835,21
GESTIONE DEI RESIDUI	
MAGGIORI RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	
MINORI RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-1.659,73
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI	301,78
SALDO GESTIONE RESIDUI	-1.357,95
RIEPILOGO	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	43.835,21
SALDO FPV	- 43.835,21

Deputazione Teatrale Teatro Marruccino-Istituzione del Comune di Chieti

SALDO GESTIONE RESIDUI	-1.357,95
AVANZO ES. PREC. APPLICATO	
AVANZO ES. PREC. NON APPLICATO	20.734,99
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	19.377,04

Di seguito si riporta la verifica degli equilibri da cui risulta un saldo di parte corrente positivo che finanzia spese in conto capitale.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	65.391,51
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.523.653,87
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.437.716,66
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	109.226,72
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		42.102,00
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 e per rimborso prestiti	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H*I-L+M)		42.102,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00

Deputazione Teatrale Teatro Marruccino-Istituzione del Comune di Chieti

02) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		(-)	42.102,00
			92.463,05
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)		(-)	0,00
03) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			42.102,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
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 Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
1) 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 di crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti 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	(-)	42.102,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	
V) Spese Titolo 3 01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (ZI) = P+Q+R-C-I-		-42.102,00
- Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
* Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-42.102,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00

Deputazione Teatrale Teatro Marruccino-Istituzione del Comune di Chieti

Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-42.102,00
--	--	------------

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
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 finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1*S2*T-X1-X2-Y)		0,00
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(0	0,00
W2 EQUILIBRIO DI BILANCIO		0,00
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
W3 EQUILIBRIO COMPLESSIVO		0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		42.102,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021 (1)	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		42.102,00

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2022

Il Fondo pluriennale vincolato nasce dall'applicazione del principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011 per rendere evidente all'organo consiliare la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

La composizione del FPV finale 31/12/2023 è la seguente:

FPV	01/01/2023	31/12/2023
FPV di parte corrente	65.391,51	109.226,72
FPV di parte capitale		0
FPV per partite finanziarie	0	0