

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO DI PREVISIONE 2021

CONSORZI STRADALI RIUNITI DI MONTALCINO

I documenti del sistema di bilancio, sottoposti all'approvazione dell'organo deliberante, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (d.lgs. 118/2011). Si è pertanto operato secondo tali presupposti ed agendo con la diligenza tecnica richiesta sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o relazioni previste dall'importante adempimento.

Il Bilancio di previsione ha valenza triennale e, per la prima annualità di riferimento, oltre agli stanziamenti di competenza, indica anche le previsioni di cassa ed è redatto secondo una classificazione del bilancio per missioni e programmi, come definiti agli articoli 13 e 14 del d.lgs. 118/2011.

La tenuta della contabilità finanziaria viene fatta sulla base del principio della competenza finanziaria potenziata che prevede che "... tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo ad entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. È, in ogni caso, fatta salva la piena copertura finanziaria degli impegni di spesa giuridicamente assunti a prescindere dall'esercizio finanziario in cui gli stessi sono imputati. L'accertamento costituisce la fase dell'entrata con la quale si perfeziona un diritto di credito relativo ad una riscossione da realizzare e si imputa contabilmente all'esercizio finanziario nel quale il diritto di credito viene a scadenza."

La previsione di cassa evidenziata nel primo esercizio del bilancio in argomento costituirà limite ai pagamenti di spesa.

La nota integrativa è un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio, ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

La nota integrativa al bilancio di previsione presenta i seguenti contenuti:

1. EMISSIONI RUOLI 2021 PER LA GESTIONE ORDINARIA SUDDIVISI PER SINGOLA STRADA
2. EMISSIONE RUOLI 2021 PER GESTIONE STRAORDINARIA SUDDIVISI PER SINGOLA STRADA
3. RIEPILOGO GENERALE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E SPESA ED EQUILIBRI DI BILANCIO
4. INDEBITAMENTO
5. CASH FLOW AL 01/01/2021

1- EMISSIONI RUOLI 2021 PER LA GESTIONE ORDINARIA SUDDIVISI PER SINGOLA STRADA

I ruoli per la gestione ordinaria vengono destinati alla copertura delle spese correnti di bilancio. Il totale dei ruoli che verranno emessi per la gestione ordinaria nel 2021 ammonta ad € 243.356,00.

Di seguito una tabella di riepilogo che rappresenta la suddivisione delle spese per la gestione ordinaria per ogni singola strada. In corrispondenza di ciascuna tipologia di costo viene riportato il riferimento al capitolo di uscita del bilancio di previsione.

STRADE	MATERIALE	MACADAM	LAVORI DI TERZI	MANUTENZ. MEZZI	CARBURANTI	QUOTA CAPITALE
BARBI	300,00		3.151,00	600,00	677,00	17.272,23
CANALI	300,00	3.600,00	3.676,00	700,00	321,00	
P.ASSO	300,00	8.000,00	4.202,00	800,00	659,00	
P.VIGNE	300,00	800,00	5.252,00	1.000,00	1.386,00	2.815,83
COMUNALI	299,00		2.626,00	500,00	392,00	4.313,35
SFERRACAVALLI	299,00	6.000,00	5.252,00	1.000,00	374,00	
CASALTA	299,00	12.000,00	5.782,00	1.100,00	677,00	
FORTUNA	299,00		1.050,00	200,00	77,00	
CANC. RAMONI	299,00	6.000,00	4.201,00	800,00	321,00	
S.ANGELO	299,00	16.000,00	6.302,00	1.200,00	1.674,00	
CASALE	299,00	2.000,00	6.302,00	1.200,00	481,00	8.896,00
POGGIARELLI	299,00	4.000,00	2.100,00	400,00	285,00	1.198,00
VERGELLE	299,00	3.200,00	1.575,00	300,00	142,00	
SCARNACUOIA	299,00		1.050,00	200,00	134,00	
TOTALI	4.190,00	61.600,00	52.521,00	10.000,00	7.600,00	34.495,41
	CAP. 1002	CAP. 1001	CAP. 3004	CAP. 2001	CAP. 4001	CAP. 1004
					CAP. 4003	CAP. 1039
						CAP. 1040
						CAP. 1041
						CAP. 1042

STRADE	QUOTA INTERESSI	ASSICUR	VARIE	PERSONALE INCARICATO E REVISORE DEI CONTI	FONDO RISERVA	TOTALE SPESE PER GESTIONE ORDINARIA
BARBI	4.151,15	421,00	1.045,00	3.458,00	357,00	31.432,38
CANALI		421,00	1.045,00	1.639,00	357,00	12.059,00
P.ASSO		421,00	1.045,00	3.369,00	357,00	19.153,00
P.VIGNE	676,79	421,00	1.045,00	7.104,00	357,00	21.157,62
COMUNALI	1.036,71	421,00	1.044,00	2.001,00	357,00	12.990,06
SFERRACAVALLI		421,00	1.044,00	1.912,00	357,00	16.659,00
CASALTA		421,00	1.044,00	3.459,00	357,00	25.139,00
FORTUNA		421,00	1.044,00	392,00	357,00	3.840,00
CANC. RAMONI		422,00	1.044,00	1.639,00	357,00	15.083,00
S.ANGELO		422,00	1.044,00	8.557,00	357,00	35.855,00
CASALE	2.417,00	422,00	1.044,00	2.460,00	357,00	25.878,00
POGGIARELLI	287,94	422,00	1.044,00	1.458,00	357,00	11.850,94
VERGELLE		422,00	1.044,00	730,00	358,00	8.070,00
SCARNACUOIA		422,00	1.044,00	682,00	358,00	4.189,00
TOTALI	8.569,59	5.900,00	14.620,00	38.860,00	5.000,00	243.356,00
	CAP. 1006	CAP. 4002	CAP. 6001	CAP. 5001	CAP. 6007	
	CAP. 1008		CAP. 6002	CAP. 5003		
	CAP. 1009		CAP. 6003			
	CAP. 1010		CAP. 6005			
	CAP. 1043					

Di seguito i ruoli emessi per la gestione ordinaria suddivisi per ogni strada:

STRADE	RUOLO ORDINARIO
BARBI	31.431,38
CANALI	12.058,00
P.ASSO	19.152,00
P.VIGNE	21.156,62
COMUNALI	12.991,06
SFERRACAVALLI	16.660,00
CASALTA	25.140,00
FORTUNA	3.841,00
CANC. RAMONI	15.083,00
S.ANGELO	35.855,00
CASALE	25.878,00
POGGIARELLI	11.850,94
VERGELLE	8.070,00
SCARNACUOIA	4.189,00
TOTALI	243.356,00

2- EMISSIONE RUOLI 2021 PER GESTIONE STRAORDINARIA SUDDIVISI PER SINGOLA STRADA

I ruoli per la gestione straordinaria vengono destinati alla copertura delle spese in conto capitale. Il totale dei ruoli che verranno emessi per la gestione straordinaria ammonta ad € 35.429,00.

Nel bilancio di previsione 2021-2023 vengono previsti i seguenti interventi in conto capitale:

STRADA CANALI: € 3.172,00 per ripristino sede stradale

STRADA PIAN DELLE VIGNE: € 4.300,00 per ripristino sede stradale

STRADA COMUNALI: € 7.778,00 per ripristino sede stradale

STRADA SFERRACAVALLI: € 9.847,00 per ripristino sede stradale

STRADA CASALTA: € 2.000,00 per ripristino sede stradale

STRADA SANT'ANGELO: € 732,00 per ripristino sede stradale

STRADA CASALE: € 120.000,00 per ripristino sede stradale che verranno finanziati dall'accensione di un mutuo

STRADA SCARNACUOIA: € 7.600,00 ripristino asfaltatura

Di seguito i ruoli emessi per la gestione straordinaria suddivisi per ogni strada:

STRADE	<u>USCITE GESTIONE STRAORDINARIA</u>		<u>ENTRATE GESTIONE STRAORDINARIA</u>	
	RIPRISTINO SEDE STRADALE	RIPRISTINO ASFALTATURA	RUOLO STRAORDINARIO	ENTRATE DA MUTUI
CANALI	3.172,00		3.172,00	
P.VIGNE	4.300,00		4.300,00	
COMUNALI	7.778,00		7.778,00	
SFERRACAVALLI	9.847,00		9.847,00	
CASALTA	2.000,00		2.000,00	
S.ANGELO	732,00		732,00	
CASALE	120.000,00			120.000,00
SCARNACUOIA *		7.600,00	7.600,00	
TOTALE	147.829,00	7.600,00	35.429,00	120.000,00

**per la strada scarnacuoa l'importo fa riferimento al recupero dei 2/4 dell'intervento*

3- RIEPILOGO GENERALE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA E SPESA ED EQUILIBRI DI BILANCIO

Il totale dei ruoli che verranno emessi per la gestione ordinaria ammonta ad € 243.356,00 (Titolo I dell'entrata) a copertura delle spese correnti per € 208.860,59 (Titolo I della spesa) e della quota capitale di rimborso dei prestiti per € 34.495,41 (Titolo IV della Spesa).

Il totale dei ruoli che verranno emessi per la gestione straordinaria ammonta ad € 35.429,00 (Titolo IV dell'entrata) ai quali si aggiunge la previsione dell'accensione di un nuovo mutuo per € 120.000,00 (Titolo VI

dell'entrata) a copertura delle spese in conto capitale (Titolo II della spesa) le cui previsioni ammontano ad € 155.429,00

Il bilancio presenta un equilibrio generale tra entrate e uscite, sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale.

Di seguito un prospetto che evidenzia i ruoli che verranno emessi nell'anno 2021 a valere su ogni singola strada:

STRADE	<u>ENTRATE GESTIONE ORDINA- RIA</u>	<u>ENTRATE GE- STIONE STRAORDINA- RIA</u>	<u>RUOLO TOTALE ANNO 2021</u>
BARBI	31.432,38	-	31.432,38
CANALI	12.058,00	3.172,00	15.230,00
P.ASSO	19.152,00	-	19.152,00
P.VIGNE	21.156,62	4.300,00	25.456,62
COMUNALI	12.991,06	7.778,00	20.769,06
SFERRACA- VALLI	16.660,00	9.847,00	26.507,00
CASALTA	25.140,00	2.000,00	27.140,00
FORTUNA	3.840,00	-	3.840,00
CANC. RAMONI	15.083,00	-	15.083,00
S.ANGELO	35.855,00	732,00	36.587,00
CASALE	25.878,00	-	25.878,00
POGGIARELLI	11.850,94	-	11.850,94
VERGELLE	8.070,00	-	8.070,00
SCARNACUOIA	4.189,00	7.600,00	11.789,00
<u>TOTALI</u>	243.356,00	35.429,00	278.785,00

4- INDEBITAMENTO

Nel bilancio 2021 verranno rimborsate le seguenti rate di mutui in corso di ammortamento:

STRADA	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	TOTALE RATA	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2021
BARBI	17.272,23	4.151,15	21.423,38	189231,43
PIAN DELLE VIGNE	2.815,83	676,79	3.492,62	30851,43
COMUNALI	4.313,35	1.036,71	5.350,06	47258,78
POGGIARELLI	1.198,00	287,94	1.485,94	13125,88
TOTALE	25.599,41	6.152,59	31.752,00	280.467,52

Nel 2021 è prevista l'accensione di un nuovo mutuo per un intervento di ripristino sede stradale, nella strada Casale, pari ad € 120.000,00. La quota interessi presunta da rimborsare ammonta ad € 2.417,00 e la quota capitale presunta da rimborsare ammonta ad € 8.896,00.

5- CASH FLOW

Il saldo iniziale di cassa al 01/01/2021 ammonta ad € 222.425,39 e corrisponde al saldo di tesoreria al 31/12/2020.

Al saldo di tesoreria occorre considerare i saldi degli altri c/c intestati all'Ente e le disponibilità liquide per spese minute:

c/c n. 1000/146 Banca Intesa San Paolo € 2.488,87

c/c n. v552863426740 Banca Sella € 10.162,45

Disponibilità liquide per spese minute al 31/12/2020 € 458,16

Il saldo di cassa presunto al 31/12/2021 è positivo e pari ad € 269.663,44. Lo stesso è formato dal saldo di cassa iniziale del conto di tesoreria al quale vengono sommate le previsioni di cassa di entrata e di uscita. Tali previsioni sono formate convenzionalmente dalla somma degli stanziamenti del bilancio di competenza di entrata e di uscita e dai residui attivi e passivi.

Si ricorda che trattandosi di previsioni, al termine dell'esercizio 2021 tale saldo può discostarsi da quello effettivamente conseguito.