



Centro di responsabilità: SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

DETERMINAZIONE N. 527 DEL 15/09/2023

Oggetto

BILANCIO 2023/2025 CREAZIONE CAPITOLI DI FPV PARTE CORRENTE SETTORE LAVORO E FORMAZIONE - PIANO DISABILI

IL DIRIGENTE

DECISIONE

- 1) effettua le variazioni, competenza e cassa, tra capitoli di spesa di parte corrente relativi agli interventi per l'inserimento lavorativo delle persone disabili – azioni di rete, come da allegati prospetti "1-variazioni di competenza" sulle annualità 2023, 2024 e 2025 del bilancio 2023/2025, "2-variazioni di cassa" solo per l'annualità 2023 del bilancio 2023/2025, come meglio dettagliato nella sezione "motivazione";
- 2) dà atto che il fondo di cassa presunto al 31/12/2023 a seguito della presente variazione è calcolato in € 15.009.981,66 (allegato 4 - quadro generale riassuntivo), come meglio dettagliato nella sezione "motivazioni";
- 3) dà atto che, a seguito della presente variazione in parte entrata nel 2023 il FPV di parte corrente viene confermato in € 2.130.499,20, viene ridefinito, nel 2024 a seguito dell'incremento di € 42.923,26 in € 668.257,44 e lo stanziamento del 2025 in € 629.438,00 a seguito dell'incremento di euro 12.500,00.

MOTIVAZIONI

Con deliberazione n. 7 del 26 aprile 2023 il Consiglio ha approvato il bilancio armonizzato di previsione 2023-2025, il DUP e i relativi allegati.

Nel bilancio di previsione è stato esposto separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale del triennio 2023/2025; il bilancio è stato elaborato in termini di competenza finanziaria e di cassa con riferimento al primo esercizio e in termini di sola competenza finanziaria per gli esercizi successivi, così come previsto dai principi contabili inerenti l'armonizzazione.

Il bilancio di previsione finanziario è almeno triennale; le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale.

E' necessario variare la distribuzione degli stanziamenti di spesa tra l'esercizio 2023 e l'esercizio 2024 e 2025 creando capitoli di fondo pluriennale vincolato di parte corrente (FPV), relativi ai capitoli di spesa corrente legati agli interventi per l'inserimento lavorativo delle persone disabili – azioni di rete.

Secondo le regole previste dalla competenza armonizzata, si è proceduto a ridurre, nell'esercizio 2023 in competenza, per l'importo di € 42.923,26 capitoli di parte spesa corrente che confluiscono, su appositi capitoli di FPV di parte corrente che finanziano il FPV di parte entrata nel 2024 e analoga operazione è stata registrata nell'esercizio 2024 rispetto al 2025 per l'importo di € 12.500,00, confermando, il pareggio del totale delle uscite e delle entrate degli esercizi 2023 nell'importo di € 147.080.975,58, nel 2024 € 128.323.966,16 e nel 2025 € 115.990.079,48.

Il fondo di cassa presunto al 31/12/2023 è definito in € 15.009.981,66.

I fondi pluriennali vincolati per spese correnti di parte spesa nel triennio 2023-2025 sono parzialmente ridefiniti in:

FPV di parte corrente	Ammontare iniziale	Variazione di provvedimenti precedenti	Variazioni del provvedimento in esame	Previsione aggiornata
Anno 2023	2.130.499,20	0,00	0,00	2.130.499,20
Anno 2024	625.334,18	0,00	42.923,26	668.257,44
Anno 2025	616.938,00	0,00	12.500,00	629.438,00

I fondi pluriennali vincolati per spese in conto capitale di parte spesa nel triennio 2023-2025 sono confermati in:

FPV di conto capitale	Ammontare iniziale	Variazione di provvedimenti precedenti	Variazioni del provvedimento in esame	Previsione aggiornata
Anno 2023	7.737.980,52	0,00	0,00	7.737.980,52
Anno 2024	0,00	0,00	0,00	0,00
Anno 2025	0,00	0,00	0,00	0,00

Il Dirigente attesta l'insussistenza di situazioni di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6 bis l. 241/1990 e dell'art. 6 - obbligo di astensione (art.7 del codice generale dpr n°62/2013 come mod. dal DPR 2023/81) del codice di comportamento dei dipendenti pubblici, approvato con atto presidenziale n. 206 del 29 novembre 2021 da parte del responsabile del procedimento, del soggetto competente ad adottare il parere o valutazione tecnica o atto endoprocedimentale e del responsabile del provvedimento finale.

A tal fine si informa che:

- il Dirigente responsabile dell'operazione di creazione dei capitoli di fondo pluriennale vincolato è la dott.ssa Sabrina Satta;
- il Responsabile del Procedimento e responsabile dell'istruttoria per la mera operazione di creazione dei capitoli di fondo pluriennale vincolato è la rag. Sabrina Frigeri (dichiarazione prot. n. 2023/78340 agli atti).

PERCORSO ISTRUTTORIO

- il verbale di proclamazione a Presidente della Provincia del 23/11/2019 prot. 82574;
- la deliberazione del Consiglio n. 1 del 20.04.2020 di approvazione delle linee di mandato del Presidente Signoroni;
- la deliberazione del Consiglio provinciale n. 7 del 26/04/2023 avente ad oggetto "DUP e bilancio autorizzatorio 2023/2025: approvazione" - con riferimento alla Missione 01 – Programma 03 – Obiettivo operativo 1 Bilancio, vincoli di finanza pubblica e funzionamento degli uffici provinciali;
- la deliberazione del Presidente n. 125 del 27/07/2022, avente ad oggetto "Revisione della struttura organizzativa: approvazione della macro organizzazione";
- la deliberazione del Presidente n. 140 del 12/09/2022 avente ad oggetto "Conferimento dell'incarico Dirigenziale, ex art. 110, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, di direzione del settore Risorse Economiche e Finanziarie" con cui è stato conferito alla d.ssa Sabrina Satta l'incarico dirigenziale a tempo determinato di direzione del settore Risorse Economiche e Finanziarie, per tre anni, dal 14 settembre 2022 al 13 settembre 2025;
- la deliberazione del Presidente n. 58 del 24/05/2023 avente ad oggetto l'approvazione del PEG 2023-2025;
- la deliberazione del Presidente n. 66 del 7 giugno 2023 avente ad oggetto: "Approvazione del piano integrato attività e organizzazione (PIAO) 2023-2025";
- la deliberazione del Presidente n. 57 del 17 maggio 2023 di registrazione di storni impinguamenti tra capitoli aventi diverso macroaggregato di spesa;
- la deliberazione del Presidente n. 63 del 5 giugno 2023 di rimodulazione delle dotazioni di cassa, sia di parte entrata che di parte uscita, del bilancio 2023-2025, annualità 2023;
- le determinazioni del responsabile del servizio finanziario n. 2023/200, 206, 231, 243, 255, 257, 258, 276, 315, 333. 377, 378, 454, 493, 516 e 517 di registrazione di storni e impinguamenti tra capitoli aventi il medesimo macroaggregato di spesa;
- la deliberazione del Presidente n. 71 del 14 giugno 2023 di variazione massiva al bilancio 2023-2025, assunta con i poteri e ratifica con deliberazione consiliare n. 11 del 26 luglio 2023;
- la deliberazione di Consiglio provinciale n. 12 del 24 luglio 2023 avente ad oggetto la prima operazione di salvaguardia al bilancio provinciale 2023-2025 nonché operazioni di assestamento e variazioni al DUP e al bilancio medesimo;

- le deliberazioni del Presidente nn. 81, 87, 107 e 112/2023 di applicazione dell'avanzo di amministrazione vincolato al 31/12/2022;
- la deliberazione del Presidente n. 2023/95 avente ad oggetto storni e impinguamenti fra capitoli con macroaggregato diverso – servizio CED e servizio edilizia;
- la deliberazione del Presidente n. 106 del 30/08/2023 di prelievo dal fondo di riserva spese obbligatorie;
- la verifica dei dati contabili al 14/09/2023.

NORMATIVA

- D.Lgs. n. 118/2011 art. 3, comma 5, così come novellato dal d. Lgs 126/2014;
- D.Lgs. n. 267/2000, art. 239 comma 1) lettera b);
- Statuto della Provincia, art. 36;
- Regolamento di contabilità;
- Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria potenziata.

DATI CONTABILI

Si procede alle variazioni degli stanziamenti di competenza, di cassa solo per il 2023, con creazione dei relativi capitoli di FPV nell'annualità 2023 e 2024 del bilancio 2023/2025 e incremento del capitolo di FPV corrente in entrata e relativi capitoli di parte spesa dell'annualità 2024 e 2025 del bilancio 2023/2025, così come dettagliatamente indicato negli allegati alla presente deliberazione.

ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

Pubblicazione sul sito internet e comunicazione ai settori interessati.

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE

- allegato 1) variazioni di competenza bilancio 2023-2025
- allegato 2) variazioni di cassa esercizio 2023
- allegato 3) equilibri di bilancio 2023-2025
- allegato 4) quadro generale riassuntivo bilancio 2023-2025

IL DIRIGENTE
Sabrina Satta

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs 82/2005 e successive modifiche ed integrazioni.

Movimenti Contabili:

Tipo Movimento	Esercizio / Capitolo	Movimento	Importo	Modalità d'acquisto
----------------	----------------------	-----------	---------	---------------------

VAR_IMP Impegno	2023 / 32020	2023/5575	-31.973,76	90 ESCLUSO DALLA CLASSIFICAZ.
	Piano finanz.	(1.03.02.11.999) - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.)		
	Beneficiario	(17365) - BONITO ANGELA		
VAR_IMP Impegno	2023 / 31244	2023/5606	-10.949,50	40 SINTEL ARCA
	Piano finanz.	(1.03.02.99.999) - Altri servizi diversi n.a.c.)		
	Beneficiario	(63563) - CONSORZIO ARCOBALENO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE		
VAR_IMP Impegno	2023 / 32052	2024/130	-12.500,00	90 ESCLUSO DALLA CLASSIFICAZ.
	Piano finanz.	(1.04.04.01.001) - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private)		
	Beneficiario	(4008) - ENTE NAZIONALE PER LA PROTEZIONE E ASSISTENZA DEI SORDI ONLUS		



Classificazione	Denominazione		2023	2024	2025	Obiettivo	Annotazioni
0.9900	TITOLO 0 AVANZO E FONDI						
	TIPOLOGIA 9900 AVANZO E FONDI						
Capitolo 10	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI	Importi precedenti	2.130.499,20	625.334,18	616.938,00		
		Totale Variazione	+0,00	+42.923,26	+12.500,00		
		Assestato	2.130.499,20	668.257,44	629.438,00		
	Totale Classificazione 0.9900	Precedenti	18.725.563,63	625.334,18	616.938,00		
		Totale Variazione	+0,00	+42.923,26	+12.500,00		
		Assestato	18.725.563,63	668.257,44	629.438,00		
Totale Titolo 0	In Aumento	0,00	42.923,26	12.500,00			
	In Diminuzione	0,00	0,00	0,00			



Classificazione	Denominazione		2023	2024	2025	Obiettivo	Annotazioni
15.03.1	MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
	PROGRAMMA 03 Sostegno all'occupazione						
	TITOLO 1 Spese correnti						
	Capitolo 31244 INTERVENTI PER L'INSERIMENTO LAVORATIVO DELLE PERSONE DISABILI-SERVIZI	Importi precedenti	58.918,94	0,00	0,00		
		Consolidata	-10.949,50	+10.949,50	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	-10.949,50	+10.949,50	+0,00		
		Assestato	47.969,44	10.949,50	0,00		
	Capitolo 31244/100 FPV (31244/0) -INTERVENTI PER L'INSERIMENTO LAVORATIVO DELLE PERSONE DISABILI-SERVIZI	Importi precedenti	0,00	0,00	0,00		
		Consolidata	+10.949,50	+0,00	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	+10.949,50	+0,00	+0,00		
		Assestato	10.949,50	0,00	0,00		
	Capitolo 32020 INTERVENTI PER L'INSERIMENTO LAVORATIVO DELLE PERSONE DISABILI-PRESTAZIONI PROFESSIONALI	Importi precedenti	88.377,97	0,00	0,00		
		Consolidata	-31.973,76	+31.973,76	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	-31.973,76	+31.973,76	+0,00		
		Assestato	56.404,21	31.973,76	0,00		
	Capitolo 32020/100 FPV (32020/0) - INTERVENTI PER L'INSERIMENTO LAVORATIVO DELLE PERSONE DISABILI-PRESTAZIONI PROFESSIONALI	Importi precedenti	0,00	0,00	0,00		



Classificazi one	Denominazione		2023	2024	2025	Obiettivo	Annotazioni
		Consolidata	+31.973,76	+0,00	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	+31.973,76	+0,00	+0,00		
		Assestato	31.973,76	0,00	0,00		
Capitolo 32052	AZIONI DI SISTEMA PER L'INSERIMENTO LAVORATIVO DELLE PERSONE DISABILI	Importi precedenti	0,00	35.000,00	0,00		
		Consolidata	+0,00	-12.500,00	+12.500,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	+0,00	-12.500,00	+12.500,00		
		Assestato	0,00	22.500,00	12.500,00		
Capitolo 32052/100	FPV (32052/0) -AZIONI DI SISTEMA PER L'INSERIMENTO LAVORATIVO DELLE PERSONE DISABILI (E1953)	Importi precedenti	0,00	0,00	0,00		
		Consolidata	+0,00	+12.500,00	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	+0,00	+12.500,00	+0,00		
		Assestato	0,00	12.500,00	0,00		
		Precedenti	5.338.477,08	2.113.955,77	1.110.137,00		
		Consolidato	+0,00	+42.923,26	+12.500,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	+0,00	+42.923,26	+12.500,00		
		Assestato	5.338.477,08	2.156.879,03	1.122.637,00		
		Totale Classificazione 15.03.1					
		Totale Programma 03					
		In Aumento	42.923,26	55.423,26	12.500,00		
		In Diminuzione	42.923,26	12.500,00	0,00		



Classificazione	Denominazione		2023	2024	2025	Obiettivo	Annotazioni
	Totale Missione 15	In Aumento	42.923,26	55.423,26	12.500,00		
		In Diminuzione	42.923,26	12.500,00	0,00		



Classificazione	Denominazione		2023	2024	2025	Obiettivo	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Entrate							
	Riepilogo Titolo 0 - AVANZO E FONDI	In Aumento	0,00	42.923,26	12.500,00		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		
		Totale Variato	+0,00	+42.923,26	+12.500,00		
	TOTALE GENERALE ENTRATA	In Aumento	0,00	42.923,26	12.500,00		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		
		Saldo	+0,00	+42.923,26	+12.500,00		



Classificazione	Denominazione		2023	2024	2025	Obiettivo	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Spese							
	Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti	In Aumento	42.923,26	55.423,26	12.500,00		
		In Diminuzione	42.923,26	12.500,00	0,00		
		Totale Variato	+0,00	+42.923,26	+12.500,00		
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	42.923,26	55.423,26	12.500,00		
		In Diminuzione	42.923,26	12.500,00	0,00		
		Saldo	+0,00	+42.923,26	+12.500,00		
	ENTRATA - SPESA		+0,00	+0,00	+0,00		



Classificazione	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
15.03.1	MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale PROGRAMMA 03 Sostegno all'occupazione TITOLO 1 Spese correnti			
	Capitolo 31244 INTERVENTI PER L'INSERIMENTO LAVORATIVO DELLE PERSONE DISABILI-SERVIZI	Importi precedenti	62.594,13	
		Totale Variazione	-10.949,50	
		Assestato	51.644,63	
	Capitolo 32020 INTERVENTI PER L'INSERIMENTO LAVORATIVO DELLE PERSONE DISABILI-PRESTAZIONI PROFESSIONALI	Importi precedenti	70.000,00	
		Totale Variazione	-31.973,76	
		Assestato	38.026,24	
Totale Classificazione 15.03.1	Precedenti	4.366.258,07		
	Totale Variazione	-42.923,26		
	Assestato	4.323.334,81		
Totale Programma 03	In Aumento	0,00		
	In Diminuzione	42.923,26		
Totale Missione 15	In Aumento	0,00		
	In Diminuzione	42.923,26		



CASSA

Classificazi one	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
---------------------	---------------	--	--------------	-------------

Riepilogo per Titoli delle Entrate

	Riepilogo Titolo 0 - AVANZO E FONDI	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	0,00	
		Totale Variato	+0,00	
	TOTALE GENERALE ENTRATA	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	0,00	
		Saldo	+0,00	



Classificazi one	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
---------------------	---------------	--	--------------	-------------

Riepilogo per Titoli delle Spese

	Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	42.923,26	
		Totale Variato	-42.923,26	
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	42.923,26	
		Saldo	-42.923,26	
	ENTRATA - SPESA		+42.923,26	



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			26.972.968,32		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		2.130.499,20	668.257,44	629.438,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		65.101.359,51	64.462.401,50	62.504.466,12
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		70.610.237,60	61.892.106,90	60.429.094,70
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			668.257,44	629.438,00	616.938,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			1.995.933,89	1.396.833,89	1.396.833,89
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		1.078.662,30	2.993.802,04	2.518.109,42
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-4.457.041,19	244.750,00	186.700,00
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					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		5.231.182,17	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			774.140,98	244.750,00	186.700,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		3.625.901,74	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		7.737.980,52	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		52.372.052,44	52.761.307,22	42.424.175,36
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		64.510.075,68	53.006.057,22	42.610.875,36
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-774.140,98	-244.750,00	-186.700,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		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
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			774.140,98	244.750,00	186.700,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		5.231.182,17		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-4.457.041,19	244.750,00	186.700,00

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.

S1) 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.

S2) 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.

ATTENZIONE: LA STAMPA SUDDETTA E' STATA PREDISPOSTA COME STRUMENTO DI AUSILIO DA PORTARE COME ALLEGATO ALLA VARIAZIONE IN CORSO DI PREDISPOSIZIONE.

LA STAMPA PRENDE IN ESAME TUTTE LE VARIAZIONI DI BILANCIO IN CORSO E "SIMULA" NELLO STANZIAMENTO DEI CAPITOLI, L'EFFETTO DELL'APPROVAZIONE DI TUTTE LE VARIAZIONI IN CORSO.

ACCERTARSI DI AVERE UNA SOLA VARIAZIONE IN CORSO SE SI VUOL PORTARE LO SCHEMA SUDDETTO A INTEGRAZIONE DELLA SINGOLA VARIAZIONE IN PREDISPOSIZIONE.

N.B. I PARAMETRI AGGIUNTIVI PER LA STAMPA SONO RIPRESI DAI DATI EXTRACONTABILI DELLA STAMPA DEFINITIVA (Asse14ArmonizEquilibri - Assestato: Equilibri di Bilancio), QUINDI ACCERTARSI DI AVER VALORIZZATO IN ESSA LE VOCI CHE INFLUISCONO NEL REPORT E NEI TOTALI.



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO IN ASSESTAMENTO 2023 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	26.972.968,32								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		8.857.083,91	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		9.868.479,72	668.257,44	629.438,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	21.476.976,68	22.544.674,01	26.600.060,00	26.600.060,00	Titolo 1 - Spese correnti	70.599.471,48	70.610.237,60	61.892.106,90	60.429.094,70
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.516.810,82	30.775.721,24	27.989.583,74	26.665.242,17	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	668.257,44	629.438,00	616.938,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.260.749,26	11.780.964,26	9.872.757,76	9.239.163,95					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	41.546.827,14	52.372.052,44	52.761.307,22	42.424.175,36	Titolo 2 - Spese in conto capitale	46.015.947,67	64.510.075,68	53.006.057,22	42.610.875,36
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Totale entrate finali	105.801.363,90	117.473.411,95	117.223.708,72	104.928.641,48	Totale spese finali	116.615.419,15	135.120.313,28	114.898.164,12	103.039.970,06
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.078.662,30	1.078.662,30	2.993.802,04	2.518.109,42
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	9.882.000,00	10.882.000,00	10.432.000,00	10.432.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	9.952.269,11	10.882.000,00	10.432.000,00	10.432.000,00
Totale Titoli	115.683.363,90	128.355.411,95	127.655.708,72	115.360.641,48	Totale Titoli	127.646.350,56	147.080.975,58	128.323.966,16	115.990.079,48
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	142.656.332,22	147.080.975,58	128.323.966,16	115.990.079,48	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	127.646.350,56	147.080.975,58	128.323.966,16	115.990.079,48
Fondo di cassa finale presunto	15.009.981,66								