



VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DEL PRESIDENTE

L'anno duemilaventitre, questo giorno sei del mese di settembre alle ore 12:00 in Cremona, il Presidente Paolo Mirko Signoroni, con l'assistenza del Segretario Generale della Provincia Avv. Carmelo S. Fontana che cura la verbalizzazione del presente atto,

adotta

la deliberazione di seguito riportata.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025, ANNUALITA' 2023: QUARTA APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO: SPESA CORRENTE – SETTORE AMBIENTE E TERRITORIO E SETTORE LAVORO E FORMAZIONE

IL PRESIDENTE

Previa istruttoria del Dirigente del SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE Sabrina Satta:

DECISIONE

1) dispone l'applicazione di quota dell'avanzo di amministrazione vincolato al 31/12/2022, di parte corrente effettuando le variazioni, competenza e cassa, tra capitoli di spesa e di entrata come da allegati prospetti "a" e "b" (var. 32) ;

2) dà atto che per effetto delle variazioni disposte con la presente deliberazione, il bilancio 2023/2025 - esercizio 2023 non subisce variazione negli equilibri (allegato d-equilibri di bilancio del bilancio 2023/2025) e presenta il pareggio finanziario (allegato c-quadro generale riassuntivo del bilancio);

3) dà atto che il presente provvedimento verrà comunicato ai settori interessati e pubblicato sul sito internet dell'Ente.

Dichiara immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 al fine di permettere il proseguimento delle attività dell'Ente senza soluzione di continuità.

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.

Il settore ambiente e territorio ha avanzato richiesta di applicazione di quote vincolate del risultato di amministrazione al 31/12/2022 (mail del 01/09/2023) derivante da contributi regionali accertati per complessivi € 47.440,00 con riferimento alla necessità di procedere ad affidamento incarichi per supporto tecnico in materia faunistica e per realizzazione attività monitoraggio di verifica dei risultati dell'attuazione del piano contenimento, mentre il dirigente del settore lavoro e formazione (nota prot.74412 del 01/09/2023). ha chiesto l'applicazione di quote vincolate del risultato di amministrazione al 31/12/2022 derivante da contributi regionali accertati per complessivi € 2.563,84 per poter procedere ad attività riferite al piano di formazione per apprendisti e al potenziamento dei CPI: un maggior dettaglio dei capitoli movimentati è rinvenibile negli allegati a) e b) alla presente deliberazione.

Si riporta di seguito il prospetto illustrativo di applicazione dell'avanzo 2022 nell'esercizio 2023 per complessivi € 8.857.083,91 aggiornato a seguito della presente variazione:

	Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2022	Avanzo applicato con precedenti variazioni di bilancio	Avanzo applicato nella presente variazione (N32)	Avanzo ancora da destinare
Totale parte accantonata	14.656.843,41	0,00	0,00	14.656.843,41
Parte vincolata:			0,00	
- da leggi o principi contabili	4.100.133,49	1.187.782,59	0,00	2.912.350,90
- da trasferimenti	9.226.095,75	3.526.910,74	50.003,84	5.649.181,17
- derivanti contrazioni di mutui	13.634,80	0,00	0,00	13.634,80

- vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale parte vincolata	13.339.864,04	4.714.693,33	50.003,84	8.575.166,87
Totale parte destinata agli investimenti:	84.833,37	0,00	0,00	84.833,37
Totale disponibile	5.599.832,19	4.092.386,74	0,00	1.507.445,45
Totale fondi dell'avanzo	33.681.373,01	8.807.080,07	50.003,84	24.824.289,10

1. Per la parte investimenti:

Capitolo	Descrizione	Importo
1	Avanzo d'amministrazione parte destinata agli investimenti.	0,00
3	Avanzo d'amministrazione vincolato spese investimenti al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente.	3.625.901,74
6	Avanzo d'amministrazione vincolato per investimenti(solo quota avanzo vincolato utilizzato anticipatamente)	0,00
	Totale	3.625.901,74

Per la parte corrente:

Capitolo	Descrizione	Importo
2	Avanzo di amministrazione accantonato per rinnovo CCNL	0,00
5	Avanzo d'amministrazione non vincolato (libero) per spese correnti in sede di salvaguardia.	4.092.386,74
7	Avanzo d'amministrazione vincolato spesa corrente (solo quota di avanzo vincolato utilizzato anticipatamente)	0,00
8	Avanzo d'amministrazione accantonato per spesa corrente.	0,00
9	Avanzo d'amministrazione vincolato spese correnti (al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente.)	1.138.795,43
	Totale	5.231.182,17

Si evidenzia altresì che l'importo dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2022 ancora da applicare, pari a 10.167.445,69 euro, al netto degli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) ed al fondo contenzioso, indennità del Presidente e spese future pari a complessivi 14.656.843,41 euro, è così suddiviso:

	Avanzo al netto dei fondi accantonati da rendiconto chiuso al 31/12/2022	Quota applicata	Quota disponibile
Vincoli per contrazioni di mutui	13.634,80	0,00	13.634,80
Vincoli da leggi o principi contabili	4.100.133,49	1.187.782,59	2.912.350,90
Vincoli formali attribuiti dall'Ente	0,00	0,00	0,00
Vincoli per trasferimenti	9.226.095,75	3.576.914,58	5.649.181,17

Quota destinata agli investimenti	84.833,37	0,00	84.833,37
Quota disponibile	5.599.832,19	4.092.386,74	1.507.445,45
Totale fondi	19.024.529,60	8.857.083,91	10.167.445,69

Contemporaneamente vengono effettuate le conseguenti variazioni alle dotazioni di cassa dei medesimi capitoli di spesa per adeguarli ai cronoprogrammi dei pagamenti dei settori.

Il fondo finale presunto di cassa al 31/12/2023 è rideterminato in €16.289.275,06.

Si dà atto che a seguito della presente variazione non risultano modificati gli equilibri di bilancio 2023.

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 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 dr.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 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. 58 del 24 maggio 2023 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2023-2025;
- la deliberazione del Presidente n. 66 del 7 giugno 2023 di approvazione del 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 nn. 2023/200, 206, 231, 243, 255, 257, 258, 276, 315, 333, 377, 378 e 454 493 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 ratificata dal consiglio con propria deliberazione n 11/2023;
- la deliberazione del Presidente n. 81 del 28 giugno 2023 di prima applicazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022;
- la deliberazione del Presidente n. 87 del 17 luglio 2023 di seconda applicazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022;
- la deliberazione del presidente n.95 del 26 luglio 2023 avente ad oggetto “bilancio di previsione 2023-2025 , variazione tra capitoli della medesima missione e programma con codifica macro-aggregati diversa: settore sistemi informativi, cultura e turismo e aggiornamento previsioni 2024 e 2025 servizio edilizia scolastica a seguito perimetrazione PNRR;
- 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;
- la deliberazione del Presidente n. 107 del 30 agosto 2023 di terza applicazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022;
- la verifica dei dati contabili al 05/09/2023.

NORMATIVA

- D.Lgs. n. 267/2000, art 42 comma 4, art. 193 C. 2 e 175 comma 4 e comma 8;
 - D.Lgs. n. 118/2011, così come novellato dal d. Lgs 126/2014;
 - Statuto della Provincia, art. 17;
 - Regolamento di contabilità;
 - Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria potenziata.
-

DATI CONTABILI

Si procederà all'applicazione di quota dell'avanzo di amministrazione vincolato per spese correnti (E9) per € 50.003,84 con creazione dei capitoli riportati negli allegati parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.

ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

Pubblicazione sul sito internet e comunicazione al settore interessato.
Redazione atti dirigenziali di impegno di spesa.

PARERI

- parere di regolarità tecnica del Dirigente del SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE Sabrina Satta ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000
 - parere di regolarità contabile del Responsabile di Ragioneria ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000.
-

DOCUMENTI PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE

Documenti allegati:

- a - variazioni di competenza bilancio 2023-2025 (nome file: a- VariazioneCompetenza- 32.pdf.p7m)
- b - variazioni di cassa esercizio 2023 (nome file: b- VariazioneCassa-32.pdf.p7m)
- c - quadro generale riassuntivo 2023-2025 (nome file: c-QuadroGenRiassuntivo2023-2025.pdf.p7m)
- d - prospetto verifica equilibri triennio 2023-2025 (nome file: d-EquilibriConVarCorso_2023-32.pdf.p7m)
- PARERE DIGITALE DI REGOLARITÀ TECNICA (nome file: PARERE_31_2023_4438.odt.p7m)
- ESPRESSIONE PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE FIRMATO DIGITALMENTE (nome file: PARERE_31_2023_4438.odt.pdf.p7m)

Del che si è redatto il presente verbale che viene sottoscritto come appresso.

IL PRESIDENTE

Paolo Mirko Signoroni

IL SEGRETARIO GENERALE

Avv. Carmelo S. Fontana

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



COMPETENZA

Classificazione	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
0.9900	TITOLO 0 AVANZO E FONDI TIPOLOGIA 9900 AVANZO E FONDI			
	Capitolo 9 AVANZO D'AMMINISTRAZIONE V INCOLATO SPESE CORRENTI (AL NETTO UTILIZZO ANTICIPO)	Importi precedenti	1.088.791,59	
		Totale Variazione	+50.003,84	
		Assestato	1.138.795,43	
		Precedenti	18.675.559,79	
	Totale Classificazione 0.9900	Totale Variazione	+50.003,84	
		Assestato	+18.725.563,63	
	Totale Titolo 0	In Aumento	50.003,84	
		In Diminuzione	0,00	



COMPETENZA

Classificazi one	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
09.05.1	MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente PROGRAMMA 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione TITOLO 1 Spese correnti			
	Capitolo 31857/9 SERVIZI PER LA GESTIONE FAUNISTICA E DELLE SPECIE PROBLEMATICHE - FINANZIATO DA AVANZO VT9 EX CAP. 1691	Importi precedenti	0,00	
		Totale Variazione	+2.440,00	FINANZIATO DA EX 1691
		Assestato	2.440,00	
	Totale Classificazione 09.05.1	Precedenti	517.712,47	
		Totale Variazione	+2.440,00	
		Assestato	520.152,47	
	Totale Programma 05	In Aumento	2.440,00	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 09	In Aumento	2.440,00	
		In Diminuzione	0,00	



COMPETENZA

Classificazione	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
15.02.1	MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale PROGRAMMA 02 Formazione professionale TITOLO 1 Spese correnti			
	Capitolo 18398/9 ATTIVITA' FORMATIVE PER APPRENDISTI - AVANZO VT9 EX1816	Importi precedenti	9.200,00	
		Totale Variazione	+2.560,00	FINANZIATO DA EX 1816
		Assestato	11.760,00	
	Totale Classificazione 15.02.1	Precedenti	474.424,27	
		Totale Variazione	+2.560,00	
		Assestato	476.984,27	
15.03.1	PROGRAMMA 03 Sostegno all'occupazione TITOLO 1 Spese correnti	In Aumento	2.560,00	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Programma 03			
	Capitolo 25549/9 INTERVENTI PER IL POTENZIAMENTO DEI CENTRI PER L'IMPIEGO -SERVIZI FINANZIATO DA AVANZO V9 EX 450	Importi precedenti	0,00	
		Totale Variazione	+3,84	FINANZIATO DA EX 450
		Assestato	3,84	
	Totale Classificazione 15.03.1	Precedenti	5.338.473,24	
		Totale Variazione	+3,84	
		Assestato	5.338.477,08	
	Totale Programma 03	In Aumento	3,84	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 15	In Aumento	2.563,84	
		In Diminuzione	0,00	



COMPETENZA

Classificazi one	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
16.02.1	MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca PROGRAMMA 02 Caccia e pesca TITOLO 1 Spese correnti			
	Capitolo 31770/9 SERVIZIO DI SUPPORTO TECNICO IN MATERIA FAUNISTICA FIN. AV VT9 EX1691	Importi precedenti	0,00	FINANZIATO DA EX 1691 NUTRIE
		Totale Variazione	+45.000,00	
		Assestato	45.000,00	
	Totale Classificazione 16.02.1	Precedenti	119.000,00	
		Totale Variazione	+45.000,00	
		Assestato	164.000,00	
	Totale Programma 02	In Aumento	45.000,00	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 16	In Aumento	45.000,00	
		In Diminuzione	0,00	



COMPETENZA

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

Riepilogo per Titoli delle Entrate

	Riepilogo Titolo 0 - AVANZO E FONDI	In Aumento	50.003,84	
		In Diminuzione	0,00	
		Totale Variato	+50.003,84	
	TOTALE GENERALE ENTRATA	In Aumento	50.003,84	
		In Diminuzione	0,00	
		Saldo	+50.003,84	



COMPETENZA

Classificazi one	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Spese				
	Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti	In Aumento	50.003,84	
		In Diminuzione	0,00	
		Totale Variato	+50.003,84	
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	50.003,84	
		In Diminuzione	0,00	
		Saldo	+50.003,84	
	ENTRATA - SPESA		+0,00	



Classificazione	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
09.05.1	MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente PROGRAMMA 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione TITOLO 1 Spese correnti			
	Capitolo 31857/9 SERVIZI PER LA GESTIONE FAUNISTICA E DELLE SPECIE PROBLEMATICHE - FINANZIATO DA AVANZO VT9 EX CAP. 1691	Importi precedenti	0,00	
		Totale Variazione	+2.440,00	FINANZIATO DA EX 1691
		Assestato	2.440,00	
		Precedenti	524.832,83	
	Totale Classificazione 09.05.1	Totale Variazione	+2.440,00	
		Assestato	527.272,83	
		In Aumento	2.440,00	
	Totale Programma 05	In Diminuzione	0,00	
		In Aumento	2.440,00	
	Totale Missione 09	In Diminuzione	0,00	



Classificazione	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
15.02.1	MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale PROGRAMMA 02 Formazione professionale TITOLO 1 Spese correnti			
	Capitolo 18398/9 ATTIVITA' FORMATIVE PER APPRENDISTI - AVANZO VT9 EX1816	Importi precedenti	9.200,00	
		Totale Variazione	+2.560,00	FINANZIATO DA EX 1816
		Assestato	11.760,00	
	Totale Classificazione 15.02.1	Precedenti	362.510,98	
		Totale Variazione	+2.560,00	
		Assestato	365.070,98	
15.03.1	PROGRAMMA 03 Sostegno all'occupazione TITOLO 1 Spese correnti	In Aumento	2.560,00	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Programma 02			
	Capitolo 25549/9 INTERVENTI PER IL POTENZIAMENTO DEI CENTRI PER L'IMPIEGO -SERVIZI FINANZIATO DA AVANZO V9 EX 450	Importi precedenti	0,00	
		Totale Variazione	+3,84	FINANZIATO DA EX 450
		Assestato	3,84	
	Totale Classificazione 15.03.1	Precedenti	4.366.254,23	
		Totale Variazione	+3,84	
		Assestato	4.366.258,07	
	Totale Programma 03	In Aumento	3,84	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 15	In Aumento	2.563,84	
		In Diminuzione	0,00	



CASSA

Classificazi one	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
16.02.1	MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca PROGRAMMA 02 Caccia e pesca TITOLO 1 Spese correnti			
	Capitolo 31770/9 SERVIZIO DI SUPPORTO TECNICO IN MATERIA FAUNISTICA FIN. AV VT9 EX1691	Importi precedenti	0,00	FINANZIATO DA EX 1691 NUTRIE
		Totale Variazione	+25.000,00	
		Assestato	25.000,00	
	Totale Classificazione 16.02.1	Precedenti	119.073,20	
		Totale Variazione	+25.000,00	
		Assestato	144.073,20	
	Totale Programma 02	In Aumento	25.000,00	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 16	In Aumento	25.000,00	
		In Diminuzione	0,00	



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	30.003,84	
		In Diminuzione	0,00	
		Totale Variato	+30.003,84	
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	30.003,84	
		In Diminuzione	0,00	
		Saldo	+30.003,84	
	ENTRATA - SPESA		-30.003,84	



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	625.334,18	616.938,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	21.476.976,68	22.600.060,00	26.600.060,00	26.600.060,00	Titolo 1 - Spese correnti	70.010.979,06	69.965.852,20	61.702.304,29	60.332.194,70
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.488.396,99	30.706.717,24	27.833.104,39	26.586.242,17	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	625.334,18	616.938,00	616.938,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.553.205,99	11.135.696,87	9.867.357,76	9.233.763,95					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	43.149.972,27	56.012.552,44	49.711.307,22	42.574.175,36	Titolo 2 - Spese in conto capitale	46.752.334,72	68.136.075,68	49.941.057,22	42.760.875,36
					- 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	107.668.551,93	120.455.026,55	114.011.829,37	104.994.241,48	Totale spese finali	116.763.313,78	138.101.927,88	111.643.361,51	103.093.070,06
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	9.442.000,00	10.442.000,00	10.432.000,00	10.432.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	9.952.269,11	10.442.000,00	10.432.000,00	10.432.000,00
Totale Titoli	117.110.551,93	130.897.026,55	124.443.829,37	115.426.241,48	Totale Titoli	127.794.245,19	149.622.590,18	125.069.163,55	116.043.179,48
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	144.083.520,25	149.622.590,18	125.069.163,55	116.043.179,48	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	127.794.245,19	149.622.590,18	125.069.163,55	116.043.179,48
Fondo di cassa finale presunto	16.289.275,06								



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	625.334,18	616.938,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		64.442.474,11	64.300.522,15	62.420.066,12
<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	(-)		69.965.852,20	61.702.304,29	60.332.194,70
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			625.334,18	616.938,00	616.938,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			1.596.533,89	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)			-4.471.541,19	229.750,00	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			759.640,98	229.750,00	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	(+)		56.012.552,44	49.711.307,22	42.574.175,36
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	(-)		68.136.075,68	49.941.057,22	42.760.875,36
<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			-759.640,98	-229.750,00	-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)			759.640,98	229.750,00	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.			-4.471.541,19	229.750,00	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.