



Centro di responsabilità: SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

DETERMINAZIONE N. 575 DEL 06/10/2023

Oggetto

REIMPUTAZIONE ALL'ANNUALITÀ 2024 DI ENTRATE E SPESE AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, D.LGS. N. 118/2011 - PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO ALL. 4/2 - PARAGRAFO 9.1. - SETTORE LAVORO E FORMAZIONE – POTENZIAMENTO SEDI CPI

IL DIRIGENTE

DECISIONE

1) effettua le variazioni, competenza e cassa, tra capitoli di spesa di parte capitale relativi a interventi in tema di potenziamento delle sedi dei CPI procedendo alla reimputazione di entrate e correlate spese come da allegati prospetti "a-variazioni di competenza" e "b variazioni di cassa" sulle annualità 2023 e 2024 del bilancio 2023/2025, come meglio dettagliato nella sezione "motivazioni";

2) dà atto che dette variazioni non incidono sugli equilibri di bilancio 2023/2025 confermando il dato riferito all'esercizio 2023 in € 774.140,98 (allegato c-prospetto equilibri di bilancio);

3) dà atto che il fondo di cassa presunto al 31/12/2023 a seguito della presente variazione è calcolato in € 15.040.405,41 (allegato d-quadro generale riassuntivo), come meglio dettagliato nella sezione "motivazioni".

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.

L'articolo 3, comma 4, del D.Lgs. 118/2011, stabilisce che *“Le entrate e le spese accertate ed impegnate non esigibili nell'esercizio considerato sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese.”*.

Il settore lavoro e formazione ha manifestato la necessità di provvedere sin d'ora alla reimputazione nel 2024 di obbligazioni esigibili in tale esercizio, inerenti impegni di spesa correlati ad entrate vincolate, relative a contributi a rendicontazione, per complessivi € 588.222,74 (E7771 e relativo collegato in parte spesa) destinati a trasferimenti ai Comuni per interventi di potenziamento delle sedi dei CPI per complessivi € 588.222,74 .

Si è verificato che le spese oggetto della richiesta di reimputazione sono finanziate nel 2023 da entrate a destinazione vincolata, accertate e non incassate, e per importo corrispondente alla spesa da reimputare in relazione alla esigibilità, impegnata e non pagata o pagabile entro il 31/12/2023.

Vengono conseguentemente confermate le previsioni delle dotazioni di cassa per l'esercizio 2023 confermando provvisoriamente il fondo presunto di cassa al 31/12/2023 di € 15.040.405,41.

Con la variazione 44 relativa agli esercizi 2023 e 2024 del bilancio 2023/2025, secondo le regole previste dalla competenza armonizzata, si è proceduto a ridurre impegni e accertamenti che non si finalizzeranno entro il 31/12/2023 come dettagliato negli allegati parte integrante e sostanziale della presente deliberazione e così riassumibili:

Anno 2023	competenza	cassa
parte Entrata capitolo 7771	-€ 588.222,74	-€ 588.222,74
parte Spesa capitolo 36867	-€ 588.222,74	-€ 588.222,74

Relativamente al bilancio di cassa, la variazione 2023/44 non apporta modifiche al fondo presunto di cassa al 31/12/2023, calcolato sino alla var 44 in quanto sono stati movimentati per pari importo sia la parte spesa che la parte entrata.

Con la medesima variazione si è proceduto a reimputare all'esercizio 2024 impegni e accertamenti che non si sono finalizzati entro il 31/12/2023 come dettagliato negli allegati parte integrante e sostanziale della presente deliberazione e così riassumibili:

Anno 2024	competenza 2024	Cassa 2024
parte Entrata capitolo 7771	€ 588.222,74	-
parte Spesa capitolo 36867	€ 588.222,74	-

Si attesta che le variazioni che si intende apportare al bilancio di previsione dell'esercizio 2023 e dell'esercizio 2024, riportate nei prospetti allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale, non alterano gli equilibri, né il pareggio di bilancio, per cui non pregiudicano il rispetto dei vincoli di finanza pubblica;

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) 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 del provvedimento finale è la dott.ssa Sabrina Satta;
- il Responsabile del Procedimento e responsabile dell'istruttoria è la rag. Verena Bergamaschi (nota prot. 2023/85480 del 06/10/2023).

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 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 ratificata 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 deliberazione del Presidente n. 107 del 30/08/2023 di applicazione di quote di avanzo di amministrazione vincolato per investimenti;
- la deliberazione di Consiglio provinciale n. 16 del 27 settembre 2023 avente ad oggetto operazioni e variazioni al bilancio 2023/2025;
- la determinazione n. 2023/527 di creazione di capitoli di FPV di parte corrente nelle annualità 2024 e 2025;
- richiesta conservata agli atti (mail del 05/10/2023);
- la verifica dei dati contabili al 06/10/2023

NORMATIVA

- d. Lgs 267/2000 e s.m.i.
- d.lgs. n. 118/2011, così come modificato con d. Lgs 126/2014 - Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria potenziata, con particolare riferimento al paragrafo 9.1.
- legge finanziaria per il 2022 n. 234/2021 e legge finanziaria per il 2023 n. 2022/197;
- artt. 17 del vigente Statuto provinciale;
- regolamento di contabilità vigente;

DATI CONTABILI

Si procede alle variazioni degli stanziamenti di competenza entrate e spese dell'annualità 2023 e 2024 e cassa per la sola annualità 2023 del bilancio 2023/2025 così come dettagliatamente indicato negli allegati della variazione "a- variazioni di competenza 2023" e "b – variazioni di cassa 2023" e riportato nella sezione "motivazioni".

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE

- allegato a - variazione di competenza bilancio 2023-2025;
- allegato b - variazione di cassa esercizio 2023;
- allegato c - prospetto equilibri;
- allegato d - quadroGenRiassuntivo.

IL DIRIGENTE
Sabrina Satta

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



Classificazione	Denominazione		2023	2024	2025	Obiettivo	Annotazioni
4.0200	TITOLO 4 Entrate in conto capitale TIPOLOGIA 200 Contributi agli investimenti						
	Capitolo 7771 CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PER POTENZIAMENTO CENTRI PER L'IMPIEGO - SPESE D'INVESTIMENTO- QUOTA 2019 -	Importi precedenti	2.000.000,00	0,00	0,00		
		Totale Variazione	-588.222,74	+588.222,74	+0,00		
		Assestato	1.411.777,26	588.222,74	0,00		
		Precedenti	43.381.452,44	52.750.207,22	42.413.075,36		
		Totale Variazione	-588.222,74	+588.222,74	+0,00		
		Assestato	42.793.229,70	53.338.429,96	42.413.075,36		
		Totale Classificazione 4.0200					
		In Aumento	0,00	588.222,74	0,00		
		In Diminuzione	588.222,74	0,00	0,00		
		Totale Titolo 4					



Classificazi one	Denominazione		2023	2024	2025	Obiettivo	Annotazioni
15.01.2	MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
	PROGRAMMA 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
	TITOLO 2 Spese in conto capitale						
	Capitolo 36867 TRASFERIMENTO AI COMUNI PER L'ADEGUAMENTO DELLE SEDI DEI CENTRI PER L'IMPIEGO	Importi precedenti	1.460.000,00	0,00	0,00		
		Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	-588.222,74	+588.222,74	+0,00		
		Totale Variazione	-588.222,74	+588.222,74	+0,00		
		Assestato	871.777,26	588.222,74	0,00		
	Totale Classificazione 15.01.2	Precedenti	4.428.010,57	7.050,00	0,00		
		Consolidato	+0,00	+0,00	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	-588.222,74	+588.222,74	+0,00		
		Totale Variazione	-588.222,74	+588.222,74	+0,00		
		Assestato	3.839.787,83	595.272,74	0,00		
	Totale Programma 01	In Aumento	0,00	588.222,74	0,00		
		In Diminuzione	588.222,74	0,00	0,00		
	Totale Missione 15	In Aumento	0,00	588.222,74	0,00		
		In Diminuzione	588.222,74	0,00	0,00		



Classificazione	Denominazione		2023	2024	2025	Obiettivo	Annotazioni
-----------------	---------------	--	------	------	------	-----------	-------------

Riepilogo per Titoli delle Entrate

	Riepilogo Titolo 4 - Entrate in conto capitale	In Aumento	0,00	588.222,74	0,00		
		In Diminuzione	588.222,74	0,00	0,00		
		Totale Variato	-588.222,74	+588.222,74	+0,00		
	TOTALE GENERALE ENTRATA	In Aumento	0,00	588.222,74	0,00		
		In Diminuzione	588.222,74	0,00	0,00		
		Saldo	-588.222,74	+588.222,74	+0,00		



Classificazi one	Denominazione		2023	2024	2025	Obiettivo	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Spese							
	Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale	In Aumento	0,00	588.222,74	0,00		
		In Diminuzione	588.222,74	0,00	0,00		
		Totale Variato	-588.222,74	+588.222,74	+0,00		
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	0,00	588.222,74	0,00		
		In Diminuzione	588.222,74	0,00	0,00		
		Saldo	-588.222,74	+588.222,74	+0,00		
	ENTRATA - SPESA		+0,00	+0,00	+0,00		



CASSA

Classificazione	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
4.0200	TITOLO 4 Entrate in conto capitale TIPOLOGIA 200 Contributi agli investimenti			
	Capitolo 7771 CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PER POTENZIAMENTO CENTRI PER L'IMPIEGO -SPESE D'INVESTIMENTO- QUOTA 2019 -	Importi precedenti	1.500.000,00	
		Totale Variazione	-588.222,74	
		Assestato	911.777,26	
	Totale Classificazione 4.0200	Precedenti	41.456.227,14	
		Totale Variazione	-588.222,74	
		Assestato	+40.868.004,40	
	Totale Titolo 4	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	588.222,74	



Classificazi one	Denominazione		Importo 2023	Annotazioni
15.01.2	MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale PROGRAMMA 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro TITOLO 2 Spese in conto capitale			
	Capitolo 36867 TRASFERIMENTO AI COMUNI PER L'ADEGUAMENTO DELLE SEDI DEI CENTRI PER L'IMPIEGO	Importi precedenti	1.000.000,00	
		Totale Variazione	-588.222,74	
		Assestato	411.777,26	
	Totale Classificazione 15.01.2	Precedenti	3.828.010,57	
		Totale Variazione	-588.222,74	
		Assestato	3.239.787,83	
	Totale Programma 01	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	588.222,74	
	Totale Missione 15	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	588.222,74	



CASSA

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

Riepilogo per Titoli delle Entrate

	Riepilogo Titolo 4 - Entrate in conto capitale	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	588.222,74	
		Totale Variato	-588.222,74	
	TOTALE GENERALE ENTRATA	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	588.222,74	
		Saldo	-588.222,74	



CASSA

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

Riepilogo per Titoli delle Spese

	Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	588.222,74	
		Totale Variato	-588.222,74	
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	588.222,74	
		Saldo	-588.222,74	
	ENTRATA - SPESA		+0,00	



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	(+)		65.102.673,26	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	(-)		70.611.551,35	61.892.106,90	60.429.094,70
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			668.257,44	629.438,00	616.938,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			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	(+)		56.139.330,60	53.349.529,96	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	(-)		68.277.353,84	53.594.279,96	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	70.570.361,48	70.611.551,35	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	12.262.063,01	11.782.278,01	9.872.757,76	9.239.163,95					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	45.314.105,30	56.139.330,60	53.349.529,96	42.424.175,36	Titolo 2 - Spese in conto capitale	49.783.225,83	68.277.353,84	53.594.279,96	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	109.569.955,81	121.242.003,86	117.811.931,46	104.928.641,48	Totale spese finali	120.353.587,31	138.888.905,19	115.486.386,86	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	119.451.955,81	132.124.003,86	128.243.931,46	115.360.641,48	Totale Titoli	131.384.518,72	150.849.567,49	128.912.188,90	115.990.079,48
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	146.424.924,13	150.849.567,49	128.912.188,90	115.990.079,48	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	131.384.518,72	150.849.567,49	128.912.188,90	115.990.079,48
Fondo di cassa finale presunto	15.040.405,41								