



Centro di responsabilità: SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

DETERMINAZIONE N. 249 DEL 16/05/2022

Oggetto

BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 - ANNUALITA' 2022 - TERZA APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER SPESE DI INVESTIMENTO PER FINALITA' DI TUTELA AMBIENTALE.

IL DIRIGENTE

DECISIONE

- 1) effettua le variazioni, competenza e cassa, tra capitoli di spesa e di entrata come da allegati prospetti "a" e "b" (var.20) per l'applicazione di quota dell'avanzo di amministrazione vincolato in conto capitale al 31/12/2021 di € 25.033,25 per finalità di tutela ambientale delle specie anfibe e chiroteri lungo la valle del Serio Morto a Castelleone (CR), ai sensi dell'art. 40, lett.d) del vigente regolamento di contabilità;
- 2) dà atto che per effetto delle variazioni disposte con la presente determinazione, il bilancio 2022/2024 - esercizio 2022 non subisce variazione negli equilibri (allegato c-equilibri di bilancio del bilancio 2022/2024) e presentano il pareggio finanziario (allegato d-quadro generale riassuntivo del bilancio);
- 3) dà atto che il presente provvedimento verrà comunicato al settore interessato e pubblicato sul sito internet dell'Ente.

MOTIVAZIONI

L'art. 175 del d.Lgs. n. 267/2000 e in particolare il comma 5-quater, lett. c), attribuisce al responsabile della spesa o, in assenza di disciplina, al responsabile finanziario, la competenza ad apportare *"le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies"*;

Il vigente regolamento di contabilità, all'art.40 lettera d) affida al responsabile del servizio finanziario la competenza ad approvare variazioni, effettuate non in esercizio provvisorio, riguardanti l'utilizzo della quota vincolata e accantonata del risultato di amministrazione, consistenti nella mera re-iscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate (art. 175 comma 5-quater TUEL);

Si rende necessario procedere all'applicazione di quota dell'avanzo di amministrazione vincolato per spese di investimento, derivante da contributo regionale incassato nel 2021 e relativo alla realizzazione di interventi volti a favorire la riproduzione degli anfibi e per la tutela dei pipistrelli in un corridoio della rete ecologica regionale importante per la conservazione di queste categorie faunistiche in località "Valle del serio morto" di Castelleone per complessivi € 25.033,25.

Si dà atto che a seguito della presente variazione non risultano modificati gli equilibri di bilancio 2022 e la quota di avanzo di amministrazione vincolato per investimenti applicato dopo questa variazione (var20) è pari ad euro 3.296.984,12, relativa interamente alla voce "Vincoli per trasferimenti in c/capitale".

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. 43 del 15/12/2021 avente ad oggetto "DUP e bilancio autorizzatorio 2022/2024: 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. 22 del 28/01/2022 con la quale è stato confermato in capo all'avv. Massimo Placchi "Dirigente", fino al 31 luglio 2022 l'incarico di direzione del settore risorse economiche e finanziarie;
- la deliberazione del Presidente n.7 del 17 gennaio 2022 avente ad oggetto: "Ciclo della performance 2022: approvazione del PEG e determinazione della percentuale teorica di risultato legata alla performance operativa di settore.";
- la deliberazione del Presidente n. 4 del 17 gennaio 2022 con la quale si era provveduto alle prime variazioni delle dotazioni di cassa e dei residui presunti al 31/12/2021;
- la deliberazione del Presidente n. 41 del 21 febbraio 2022 con la quale si era provveduto a variazioni delle dotazioni di cassa e dei residui presunti al 31/12/2021;
- la deliberazione del Presidente n. 69 del 16 marzo 2022 con la quale si era provveduto alla determinazione dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2021;
- la deliberazione del Presidente n. 70 del 16 marzo 2022 con la quale si era provveduto al prelievo dal fondo di riserva spese obbligatorie e dal fondo di riserva di cassa

- la deliberazione del Presidente n. 71 del 16 marzo 2022 "Ciclo della performance: variazione obiettivi di peg 2022 in funzione della nuova struttura organizzativa e approvazione indicatori s.s.a."
- la deliberazione del Presidente n. 80 assunta in data 4 aprile 2022 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2022/2024: variazioni ai sensi dell'art. 175 del TUEL".
- la deliberazione del Presidente n. 88 assunta nella seduta del 20 aprile 2022 avente ad oggetto l'adozione dello schema di rendiconto 2021;
- la determinazione n. 219 del 4 maggio 2022 di variazione al bilancio di previsione 2022/2024, annualità 2022 relativa a partite di giro.
- la determinazione n. 224 del 6 maggio 2022 di variazione al bilancio di previsione 2022/2024, annualità 2022 di prima applicazione di avanzo di amministrazione vincolato per investimenti per finalità di protezione civile;
- la deliberazione di consiglio provinciale del 16 maggio 2022 relativa a variazioni al DUP e al bilancio 2022/2024 comprensiva di applicazione di quote di avanzo di amministrazione vincolato.

NORMATIVA

- art.175, comma 5-quater lettera a) e lettera b) 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;
- legge finanziaria per il 2022 n. 234/2021;
- art. 36 del vigente Statuto provinciale;
- art 40 comma 1, lett.d) del vigente Regolamento di contabilità dell'Ente.

DATI CONTABILI

Si procederà all'applicazione di quota dell'avanzo di amministrazione vincolato per spese di investimento derivante da contributi regionali (cap. E3) con implementazione dei capitoli U36893, U36894 per complessivi € 25.033,25, competenza e cassa, relativi alla realizzazione di progetti, finanziati da Regione Lombardia, per la tutela di alcune specie faunistiche, come meglio dettagliato negli allegati "a" e "b".

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE DEL PRESENTE ATTO

- allegato "a" variazioni di competenza al bilancio armonizzato 2022-2024 -esercizio 2022;
- allegato "b" variazioni di cassa esercizio 2022;
- allegato "c" prospetto degli equilibri di bilancio 2022-2024;
- allegato "d" quadro generale riassuntivo bilancio 2022-2024.

ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

Il presente provvedimento verrà comunicato al settore interessato e pubblicato sul sito internet.

IL DIRIGENTE
avv. Massimo Placchi

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



COMPETENZA

Classificazione	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
0.9900	TITOLO 0 AVANZO E FONDI TIPOLOGIA 9900 AVANZO E FONDI			
	Capitolo 3 AVANZO D'AMMINISTRAZIONE V INCOLATO SPESE INVESTIMENTI (AL NETTO UTILIZZO ANTICIPO)	Importi precedenti	400.000,00	
		Totale Variazione	+25.033,25	
		Assestato	425.033,25	
		Precedenti	8.500.583,38	
	Totale Classificazione 0.9900	Totale Variazione	+25.033,25	
		Assestato	+8.525.616,63	
	Totale Titolo 0	In Aumento	25.033,25	
		In Diminuzione	0,00	



COMPETENZA

Classificazione	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
09.05.2	MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
	PROGRAMMA 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione			
	TITOLO 2 Spese in conto capitale			
Capitolo 36893	INTERVENTI VOLTI A FAVORIRE LA RIPRODUZIONE DEGLI ANFIBI IN LOCALITA' LA VALLE DEL SERIO MORTO DI CASTELLEONE	Importi precedenti	0,00	
		Totale Variazione	+8.046,43	
		Assestato	8.046,43	
Capitolo 36894	TUTELA DEI PIPISTRELLI IN UN CORRIDOIO DELLA RETE ECOLOGICA REGIONALE IMPORTANTE PER LA CONSERVAZIONE DI QUESTA CATEGORIA FAUNISTICA:LA VALLE DEL SERIO MORTO	Importi precedenti	0,00	
		Totale Variazione	+4.000,02	
		Totale Variazione	+12.986,80	
Totale Classificazione 09.05.2		Assestato	16.986,82	
		Precedenti	469.542,41	
		Totale Variazione	+25.033,25	
Totale Programma 05		Assestato	494.575,66	
		In Aumento	25.033,25	
		In Diminuzione	0,00	
Totale Missione 09		In Aumento	25.033,25	
		In Diminuzione	0,00	



COMPETENZA

Classificazi one	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
---------------------	---------------	--	--------------	-------------

Riepilogo per Titoli delle Entrate

	Riepilogo Titolo 0 - AVANZO E FONDI	In Aumento	25.033,25	
		In Diminuzione	0,00	
		Totale Variato	+25.033,25	
	TOTALE GENERALE ENTRATA	In Aumento	25.033,25	
		In Diminuzione	0,00	
		Saldo	+25.033,25	



COMPETENZA

Classificazi one	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Spese				
	Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale	In Aumento	25.033,25	
		In Diminuzione	0,00	
		Totale Variato	+25.033,25	
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	25.033,25	
		In Diminuzione	0,00	
		Saldo	+25.033,25	
	ENTRATA - SPESA		+0,00	



Classificazi one	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
09.05.2	MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente PROGRAMMA 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione TITOLO 2 Spese in conto capitale			
	Capitolo 36893 INTERVENTI VOLTI A FAVORIRE LA RIPRODUZIONE DEGLI ANFIBI IN LOCALITA' LA VALLE DEL SERIO MORTO DI CASTELLEONE	Importi precedenti	0,00	
		Totale Variazione	+8.046,43	
		Assestato	8.046,43	
	Capitolo 36894 TUTELA DEI PIPISTRELLI IN UN CORRIDOIO DELLA RETE ECOLOGICA REGIONALE IMPORTANTE PER LA CONSERVAZIONE DI QUESTA CATEGORIA FAUNISTICA:LA VALLE DEL SERIO MORTO	Importi precedenti	0,00	
		Totale Variazione	+4.000,02	
		Totale Variazione	+12.986,80	
		Assestato	16.986,82	
	Totale Classificazione 09.05.2	Precedenti	476.353,01	
		Totale Variazione	+25.033,25	
		Assestato	501.386,26	
	Totale Programma 05	In Aumento	25.033,25	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 09	In Aumento	25.033,25	
		In Diminuzione	0,00	



CASSA

Classificazi one	Denominazione		Importo 2022	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 2022	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Spese				
	Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale	In Aumento	25.033,25	
		In Diminuzione	0,00	
		Totale Variato	+25.033,25	
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	25.033,25	
		In Diminuzione	0,00	
		Saldo	+25.033,25	
	ENTRATA - SPESA		-25.033,25	



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			23.391.595,32		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		2.604.452,00	557.524,00	512.934,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		50.073.786,48	52.142.998,05	50.999.671,50
<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	(-)		50.248.768,09	49.837.591,32	48.234.013,32
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			557.524,00	512.934,00	512.934,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			1.302.098,77	1.302.098,77	1.302.098,77
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	(-)		2.663.641,20	2.678.880,73	3.094.542,18
<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)			-234.170,81	184.050,00	184.050,00
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	(+)		605.920,81	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			371.750,00	184.050,00	184.050,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		3.296.984,12	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		5.496.131,38	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		47.833.364,77	64.648.000,95	27.152.608,30
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	(-)		56.998.230,27	64.832.050,95	27.336.658,30
<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			-371.750,00	-184.050,00	-184.050,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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)			371.750,00	184.050,00	184.050,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		605.920,81		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-234.170,81	184.050,00	184.050,00

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 2022 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	23.391.595,32								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		3.902.904,93	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		8.100.583,38	557.524,00	512.934,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	26.800.060,00	26.600.060,00	28.216.280,68	28.216.280,68	Titolo 1 - Spese correnti	51.222.289,10	50.248.768,09	49.837.591,32	48.234.013,32
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.803.730,89	11.321.220,59	12.659.267,76	11.339.175,90	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	557.524,00	512.934,00	512.934,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	13.053.550,94	12.152.505,89	11.267.449,61	11.444.214,92					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	36.650.868,46	47.833.364,77	64.648.000,95	27.152.608,30	Titolo 2 - Spese in conto capitale	41.987.926,97	56.998.230,27	64.832.050,95	27.336.658,30
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	76.156,49	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	88.384.366,78	97.907.151,25	116.790.999,00	78.152.279,80	Totale spese finali	93.210.216,07	107.246.998,36	114.669.642,27	75.570.671,62
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.663.641,20	2.663.641,20	2.678.880,73	3.094.542,18
					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	8.972.500,00	10.453.000,00	10.443.000,00	10.443.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	9.252.500,00	10.453.000,00	10.443.000,00	10.443.000,00
Totale Titoli	97.356.866,78	108.360.151,25	127.233.999,00	88.595.279,80	Totale Titoli	105.126.357,27	120.363.639,56	127.791.523,00	89.108.213,80
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	120.748.462,10	120.363.639,56	127.791.523,00	89.108.213,80	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	105.126.357,27	120.363.639,56	127.791.523,00	89.108.213,80
Fondo di cassa finale presunto	15.622.104,83								