



Centro di responsabilità: SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

DETERMINAZIONE N. 64 DEL 14/02/2022

Oggetto

RIACCERTAMENTO PARZIALE DEI RESIDUI DI PARTE CAPITALE E REIMPUTAZIONE ALL'ANNUALITÀ 2022 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. CONTESTUALE VARIAZIONE DI CASSA - SETTORE AMBIENTE E TERRITORIO

IL DIRIGENTE

DECISIONE

1. approva, al fine di consentire la corretta reimputazione all'esercizio 2022 del bilancio 2022/2024, il riaccertamento parziale dei residui 2021, mediante reimputazione contestuale di entrate e di spese ai sensi del paragrafo 9.1 del principio contabile generale della competenza finanziaria, allegato 4/2 "competenza finanziaria del d.lgs 118/2011 e smi; ;
2. apporta al Bilancio di previsione 2021/2023 esercizi 2021 e 2022 e al bilancio di previsione 2022/2024, esercizio 2022, le variazioni, di competenza e di cassa specificate nei seguenti prospetti:
 - a2021 – variazione 27 di competenza esercizio 2021 e 2022 del bilancio 2021/2023,
 - a2022 – variazione 8 competenza esercizio 2022 del bilancio 2022/2024,
 - b2021- variazione 27 di cassa 2021 del bilancio 2021/2023,
 - b2022- variazione 8 di cassa 2022 del bilancio 2022/2024;
3. reimputa conseguentemente all'esercizio 2022, ove è prevista l'esigibilità, gli accertamenti di entrata e collegati impegni di spesa se presenti, riepilogati nei prospetti costituenti parte integrante e sostanziale del presente atto:
 - e2021.– reimputazioni entrata e spesa var 27 su 2021 e 2022 del bilancio 2021/2023;
 - e2022– reimputazioni entrata e spesa var 8 su 2022 del bilancio 2022/2024;
4. dà atto che per effetto delle variazioni disposte con la presente determinazione, il bilancio dell'esercizio 2021/2023 annualità 2021 e del bilancio 2022/2024 - esercizio 2022 non subiscono variazione negli equilibri (allegati c2021- equilibri di bilancio del bilancio 2021/2023 e c2022-equilibri di bilancio del bilancio 2022/2024) e presentano il pareggio finanziario (allegati d2021-quadro generale riassuntivo del bilancio 2021/2023 e d2022-quadro generale riassuntivo del bilancio 2022/2024);
5. dà atto che il Collegio dei revisori del conto ha espresso il proprio parere preventivo, così come indicato nel paragrafo 9.1 del Principio contabile generale della competenza finanziaria, allegato 4/2 "competenza finanziaria del d.lgs 118/2011 e smi (allegato f parte integrante e sostanziale al presente atto);
6. dà atto che della presente reimputazione e variazione e dei relativi effetti si darà atto nella deliberazione del Presidente di riaccertamento ordinario dei residui, propedeutica alla formazione del rendiconto della gestione 2021;

MOTIVAZIONI

Con deliberazione n. 43 del 15 dicembre 2021 il Consiglio ha approvato il bilancio armonizzato di previsione 2022-2024, 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 2022-2024; 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 *"Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento"*.

Detto articolo prevede inoltre 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 spesa."*

Il punto 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria - allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, prevede infine che il riaccertamento ordinario dei residui trova specifica evidenza nel rendiconto finanziario, ed è effettuato annualmente, con un'unica deliberazione dell'organo esecutivo (Presidente), previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, in vista dell'approvazione del rendiconto, ma che *"Al fine di consentire una corretta reimputazione all'esercizio in corso di obbligazioni da incassare o pagare necessariamente prima del riaccertamento ordinario, ovvero la tempestiva registrazione di impegni di spesa correlati ad entrate vincolate"*

accertate nell'esercizio precedente da reimputare in considerazione dell'esigibilità riguardanti contributi a rendicontazione è possibile, con provvedimento del responsabile del servizio finanziario, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, effettuare un riaccertamento parziale di tali residui. La successiva delibera della giunta di riaccertamento dei residui prende atto e recepisce gli effetti degli eventuali riaccertamenti parziali.

I dirigenti dei settori dell'Ente hanno manifestato la necessità di provvedere alla reimputazione all'esercizio 2022 di obbligazioni esigibili in tale esercizio e da pagare con ogni possibile urgenza, e pertanto prima del riaccertamento ordinario, inerenti impegni di spesa correlati ad entrate vincolate relative a contributi a rendicontazione.

Si è verificato che le spese oggetto della richiesta di reimputazione sono finanziate nel 2021 da entrate a destinazione vincolata, e per importo corrispondente alla spesa da reimputare in relazione alla esigibilità.

Si ritiene quindi di procedere al riaccertamento parziale dei residui per consentire la prosecuzione delle procedure di spesa in corso, e precisamente al pagamento di spese da effettuare prima del riaccertamento ordinario, mediante reimputazione contestuale di entrate e di spese all'esercizio 2022 in cui sono esigibili.

Vengono conseguentemente aggiornate le previsioni delle dotazioni di cassa sia, per l'esercizio 2021 determinando provvisoriamente il fondo presunto di cassa al 31/12/2021 in € 19.686.702,11, sia per l'esercizio 2022 il fondo presunto finale di cassa al 31/12/2022 in € 18.225.694,79.

Con la **variazione 27 relativa all'esercizio 2021 del bilancio 2021/2023**, secondo le regole previste dalla competenza armonizzata, si è proceduto a ridurre impegni e accertamenti che non si sono finalizzati entro il 31/12/2021 come dettagliato nell'allegato e2021 e così riassumibili:

parte Entrata capitoli diversi -competenza	€ -1.142.678,93
parte Entrata capitoli diversi – cassa	€ -220.528,36
parte Spesa capitoli diversi -competenza	€ -1.142.678,93
parte Spesa capitoli diversi – cassa	€ -80.528,36

A seguito della variazione 27 sull'annualità 2021 del bilancio 2021/2023, i totali generali Entrata e Spesa vengono così rideterminati:

totale Entrata e Spesa del bilancio 2021/2023 prima della variazione	€ 108.247.862,69
variazione 27/2021	€ -1.142.678,93
<u>totale Entrata e Spesa assestato esercizio 2021 del bilancio 2021/2023 post var27</u>	<u>€ 107.105.183,76</u>

Titolo IV Entrata prima della variazione	€ 34.790.835,61
variazione 27/2021	€ -1.142.678,93
<u>totale titolo IV dopo var. 27/2021</u>	<u>€ 33.648.156,68</u>

Titolo II spesa prima della variazione 27	€ 39.807.700,22
variazione 27	€ -1.142.678,93
<u>titolo II spesa post variazione 27</u>	<u>€ 38.665.021,29</u>

Relativamente al bilancio di cassa, la variazione 2021/27 apporta le seguenti modifiche:

Fondo presunto di cassa finale al 31/12/2021 prima della var 2021/7	€ 19.826.702,11
var 2021/27 parte entrata	€ -220.528,36
var 2021/27 parte spesa	€ 80.528,36
<u>Fondo presunto di cassa finale al 31/12/2021</u>	<u>€ 19.686.702,11</u>

Con la **variazione 27 relativa all'esercizio 2022 del bilancio 2021/2023**, secondo le regole previste dalla competenza armonizzata, si è proceduto a reimputare impegni e accertamenti che non si sono finalizzati entro il 31/12/2021 come dettagliato nell'allegato e2022 e così riassumibili:

totale Entrata e Spesa annualità 2022 del bilancio 2021/2023 prima della variazione	€ 114.082.584,61
variazione 27/2021	€ 1.142.678,93
<u>totale Entrata e Spesa assestato esercizio 2022 del bilancio 2021/2023 post var27</u>	<u>€ 115.225.263,54</u>

titolo IV entrata prima della variazione 27	€ 47.149.785,13
variazione 27	€ 1.142.678,93
<u>titolo IV entrata post variazione 27</u>	<u>€ 48.292.464,06</u>

titolo II spesa prima della variazione 27	€ 50.092.526,86
variazione 27	€ 1.142.678,93
<u>titolo II spesa post variazione 27</u>	<u>€ 51.235.205,79</u>

Gli importi indicati nella **variazione 2022/8 sull'annualità 2022 del bilancio 2022/2024** non collimano con quelli previsti nella variazione 2021/27 sull'annualità 2022 del bilancio 2021/2023 in quanto le previsioni del bilancio 2022/2024 approvato con DCP 43 del 15/12/2021 già riprendono alcuni importi iscritti nell'annualità 2021 del bilancio 2021/2023. L'importo complessivo della variazione 2022/8 è pari:

- parte competenza ad -€ 57.321,07, sia parte entrata che parte spesa.
- parte cassa, in entrata varia in aumento di € 2.678,93, in parte spesa varia in diminuzione di € 38.289,07.

totale Entrata e Spesa assestato esercizio 2022 del bilancio 2022/2024 post. Var. 7	€ 114.985.498,43
variazione 2022/8	€ - 57.321,07
<u>totale Entrata e Spesa assestato esercizio 2022 del bilancio 2022/2024 post var.8</u>	<u>€ 114.928.177,36</u>

titolo IV entrata 2022 bil.2022/2024 prima della variazione 8	€ 46.506.300,94
variazione 2022/8	€ - 57.321,07
<u>titolo IV entrata 2022 bil.2022/2024 post variazione 8</u>	<u>€ 46.448.979,87</u>

-	
titolo II spesa prima della variazione 8	€ 49.575.742,67
variazione 8	€ - 57.321,07
<u>titolo II spesa post variazione 8</u>	<u>€ 49.518.421,60</u>

Quindi il fondo di cassa presunto finale al 31/12/2022 subisce la seguente variazione:

fondo di cassa presunto finale al 31/12/2022 prima della var. 8	€ 18.184.726,79
var. 8 entrata	€ 2.678,93
var. 8 spesa	€ 38.289,07
<u>fondo di cassa presunto finale al 31/12/2022</u>	<u>€ 18.225.694,79</u>

Si attesta che le variazioni che si intende apportare al bilancio di previsione dell'esercizio 2021 e dell'esercizio 2022, riportate nei prospetti allegati alla presente determinazione 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; Si evidenzia inoltre che è stato acquisito il parere favorevole dell'Organo di revisione economico-contabile dell'ente, come da verbale n.2, allegato "f" alla presente determinazione per farne parte integrante e sostanziale.

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, esecutiva "DUP 2022/2024, bilancio autorizzatorio 2022/2024: approvazione" - missione 01 "servizi istituzionali, generali e di gestione" programma 3 "gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato" - obiettivo operativo 1 "bilancio, vincoli di finanza pubblica e funzionamento degli uffici provinciali";
- la deliberazione del Presidente n. 7 del 17/01/2022, che ha approvato il PEG dell'anno 2022 e il Piano degli indicatori dello Stato di Salute dell'amministrazione (S.S.A.): obiettivo di PEG 2022_3101 .
- 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.

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;
- art. 36 del vigente Statuto provinciale;
- regolamento di contabilità vigente.

DATI CONTABILI

Si procede alle variazioni degli stanziamenti di competenza entrate, spese dell'annualità 2021 e 2022 e cassa per la sola annualità 2021 del bilancio 2021/2023 e di competenza entrata e spesa e cassa dell'annualità 2022 del bilancio 2022/2024, così come dettagliatamente indicato negli allegati della variazione 2021_27 "a2021" e "b2021" sull'annualità 2021 e 2022 del bilancio 2021/2023 e della variazione 2022_8 sull'annualità 2022 del bilancio 2022/2024, "a2022" e "b2022".

ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

Il presente provvedimento verrà comunicato ai settori interessati, allegato all'atto di riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2021 e pubblicato sul sito internet.

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE

- allegato "a2021" variazioni di competenza al bilancio armonizzato 2021-2023 – var 27
- allegato "a2022" variazioni di competenza al bilancio armonizzato 2022-2024- var 8.
- allegato "b2021" variazioni di cassa esercizio 2021 var 27
- allegato "b2022" variazioni di cassa esercizio 2022 var 8
- allegato "c2021" prospetto equilibri bilancio 2021/2023 post variazione 27
- allegato "c2022" prospetto equilibri bilancio 2022/2024 post variazione 8
- allegato "d2021" quadro generale riassuntivo bilancio 2021/2023 post variazione 27
- allegato "d2022" quadro generale riassuntivo bilancio 2022/2024 post variazione 8
- allegato "e2021" reimputazioni entrata e spesa var 27 su 2021 e 2022 del bilancio 2021/2023;
- allegato "e2022" reimputazioni entrata e spesa var 8 su 2022 del bilancio 2022/2024.
- allegato f – parere n. 2 del Collegio dei revisori (firma su originale cartaceo)

IL DIRIGENTE
avv. Massimo Placchi

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



Classificazione	Denominazione		2021	2022	2023	Obiettivo	Annotazioni
4.0200	TITOLO 4 Entrate in conto capitale						
	TIPOLOGIA 200 Contributi agli investimenti						
	Capitolo 7417 CONTRIBUTO DA PARTE DELLO STATO PER REALIZZAZIONE PROGETTO"PORTO DI CREMONA REALIZZAZIONE NUOVA INFRASTRUTTURA FERROVIARIA	Importi precedenti	1.000.000,00	0,00	0,00		
		Totale Variazione	-1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00		
		Assestato	0,00	1.000.000,00	0,00		
	Capitolo 7772 CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PER INTERVENTO SULLE GARZAIE ATTIVE	Importi precedenti	13.366,26	0,00	0,00		
		Totale Variazione	-2.678,93	+2.678,93	+0,00		
		Assestato	10.687,33	2.678,93	0,00		
	Capitolo 7817 TRASFERIMENTO DA PARTE REGIONE LOMBARDA A PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AREA PORTUALE (ILLUMINAZIONE-RINNOVO IMPIANTI SCHEDA 8	Importi precedenti	200.000,00	0,00	0,00		
		Totale Variazione	-140.000,00	+140.000,00	+0,00		
		Assestato	60.000,00	140.000,00	0,00		
	Totale Classificazione 4.0200	Precedenti	25.945.559,40	47.138.685,13	74.678.758,52		
		Totale Variazione	-1.142.678,93	+1.142.678,93	+0,00		
		Assestato	24.802.880,47	48.281.364,06	74.678.758,52		
Totale Titolo 4	In Aumento	0,00	1.142.678,93	0,00			
	In Diminuzione	1.142.678,93	0,00	0,00			



Classificazi one	Denominazione		2021	2022	2023	Obiettivo	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 36870	PROGETTO MANTENIMENTO E RESTAURO DI SITI RIPRODUTTIVI DI ARDEIDI (AIRONI) COLONIALI	Importi precedenti	13.366,26	0,00	0,00	
			Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00	
			Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00	
			Investimento	-2.678,93	+2.678,93	+0,00	
			Totale Variazione	-2.678,93	+2.678,93	+0,00	
			Assestato	10.687,33	2.678,93	0,00	
		Totale Classificazione 09.05.2	Precedenti	356.174,42	8.000,00	8.000,00	
			Consolidato	+0,00	+0,00	+0,00	
			Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00	
			Investimento	-2.678,93	+2.678,93	+0,00	
			Totale Variazione	-2.678,93	+2.678,93	+0,00	
			Assestato	353.495,49	10.678,93	8.000,00	
		Totale Programma 05	In Aumento	0,00	2.678,93	0,00	
			In Diminuzione	2.678,93	0,00	0,00	
		Totale Missione 09	In Aumento	0,00	2.678,93	0,00	
			In Diminuzione	2.678,93	0,00	0,00	



Classificazioni	Denominazione		2021	2022	2023	Obiettivo	Annotazioni
10.03.2	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità						
	PROGRAMMA 03 Trasporto per vie d'acqua						
	TITOLO 2 Spese in conto capitale						
Capitolo 35848	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AREA PORTUALE (ILLUMINAZIONE, RINNOVO IMPIANTI ECC.) FINANZIATO DA RISORSE REGIONALI SCHEDA 8	Importi precedenti	200.000,00	0,00	0,00		
		Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	-140.000,00	+140.000,00	+0,00		
		Totale Variazione	-140.000,00	+140.000,00	+0,00		
		Assestato	60.000,00	140.000,00	0,00		
Capitolo 35850	REALIZZAZIONE PROGETTO "PORTO DI CREMONA-REALIZZAZIONE DELLA NUOVA INFRASTRUTTURA FERROVIARIA NELL'AMBITO DEL PORTO FLUVIALE"	Importi precedenti	1.000.000,00	0,00	0,00		
		Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	-1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00		
		Totale Variazione	-1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00		
		Assestato	0,00	1.000.000,00	0,00		
		Precedenti	2.213.340,75	0,00	0,00		
		Consolidato	+0,00	+0,00	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	-1.140.000,00	+1.140.000,00	+0,00		
		Totale Variazione	-1.140.000,00	+1.140.000,00	+0,00		
		Assestato	1.073.340,75	1.140.000,00	0,00		
		Totale Classificazione 10.03.2					
		In Aumento	0,00	1.140.000,00	0,00		
		In Diminuzione	1.140.000,00	0,00	0,00		
		Totale Programma 03					



Classificazione	Denominazione		2021	2022	2023	Obiettivo	Annotazioni
	Totale Missione 10	In Aumento	0,00	1.140.000,00	0,00		
		In Diminuzione	1.140.000,00	0,00	0,00		



Classificazione	Denominazione		2021	2022	2023	Obiettivo	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Entrate							
	Riepilogo Titolo 4 - Entrate in conto capitale	In Aumento	0,00	1.142.678,93	0,00		
		In Diminuzione	1.142.678,93	0,00	0,00		
		Totale Variato	-1.142.678,93	+1.142.678,93	+0,00		
	TOTALE GENERALE ENTRATA	In Aumento	0,00	1.142.678,93	0,00		
		In Diminuzione	1.142.678,93	0,00	0,00		
		Saldo	-1.142.678,93	+1.142.678,93	+0,00		



Classificazione	Denominazione		2021	2022	2023	Obiettivo	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Spese							
	Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale	In Aumento	0,00	1.142.678,93	0,00		
		In Diminuzione	1.142.678,93	0,00	0,00		
		Totale Variato	-1.142.678,93	+1.142.678,93	+0,00		
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	0,00	1.142.678,93	0,00		
		In Diminuzione	1.142.678,93	0,00	0,00		
		Saldo	-1.142.678,93	+1.142.678,93	+0,00		
	ENTRATA - SPESA		+0,00	+0,00	+0,00		



Classificazione	Denominazione		2022	2023	2024	Obiettivo	Annotazioni
4.0200	TITOLO 4 Entrate in conto capitale TIPOLOGIA 200 Contributi agli investimenti						
	Capitolo 7772 CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PER INTERVENTO SULLE GARZAIE ATTIVE	Importi precedenti	0,00	0,00	0,00		
		Totale Variazione	+2.678,93	+0,00	+0,00		
		Assestato	2.678,93	0,00	0,00		
	Capitolo 7817 TRASFERIMENTO DA PARTE REGIONE LOMBARDA A PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AREA PORTUALE (ILLUMINAZIONE-RINNOVO IMPIANTI SCHEDA 8	Importi precedenti	200.000,00	0,00	0,00		
		Totale Variazione	-60.000,00	+0,00	+0,00		
		Assestato	140.000,00	0,00	0,00		
	Totale Classificazione 4.0200	Precedenti	38.695.200,94	64.421.900,95	27.141.508,30		
		Totale Variazione	-57.321,07	+0,00	+0,00		
		Assestato	38.637.879,87	64.421.900,95	27.141.508,30		
	Totale Titolo 4	In Aumento	2.678,93	0,00	0,00		
In Diminuzione		60.000,00	0,00	0,00			



Classificazi one	Denominazione		2022	2023	2024	Obiettivo	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 36870	PROGETTO MANTENIMENTO E RESTAURO DI SITI RIPRODUTTIVI DI ARDEIDI (AIRONI) COLONIALI	Importi precedenti	0,00	0,00	0,00	
			Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00	
			Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00	
			Investimento	+2.678,93	+0,00	+0,00	
			Totale Variazione	+2.678,93	+0,00	+0,00	
			Assestato	2.678,93	0,00	0,00	
		Totale Classificazione 09.05.2	Precedenti	233.359,67	8.000,00	8.000,00	
			Consolidato	+0,00	+0,00	+0,00	
			Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00	
			Investimento	+2.678,93	+0,00	+0,00	
			Totale Variazione	+2.678,93	+0,00	+0,00	
			Assestato	236.038,60	8.000,00	8.000,00	
		Totale Programma 05	In Aumento	2.678,93	0,00	0,00	
			In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	
		Totale Missione 09	In Aumento	2.678,93	0,00	0,00	
			In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	



Classificazione	Denominazione		2022	2023	2024	Obiettivo	Annotazioni
10.03.2	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità						
	PROGRAMMA 03 Trasporto per vie d'acqua						
	TITOLO 2 Spese in conto capitale						
	Capitolo 35848 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AREA PORTUALE (ILLUMINAZIONE, RINNOVO IMPIANTI ECC.) FINANZIATO DA RISORSE REGIONALI SCHEDA 8	Importi precedenti	200.000,00	0,00	0,00		
		Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	-60.000,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	-60.000,00	+0,00	+0,00		
		Assestato	140.000,00	0,00	0,00		
		Precedenti	2.202.812,63	0,00	0,00		
		Consolidato	+0,00	+0,00	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	-60.000,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	-60.000,00	+0,00	+0,00		
		Assestato	2.142.812,63	0,00	0,00		
		Totale Classificazione 10.03.2					
		Totale Programma 03					
		In Aumento	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	60.000,00	0,00	0,00		
		Totale Missione 10					
		In Aumento	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	60.000,00	0,00	0,00		



Classificazione	Denominazione		2022	2023	2024	Obiettivo	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Entrate							
	Riepilogo Titolo 4 - Entrate in conto capitale	In Aumento	2.678,93	0,00	0,00		
		In Diminuzione	60.000,00	0,00	0,00		
		Totale Variato	-57.321,07	+0,00	+0,00		
	TOTALE GENERALE ENTRATA	In Aumento	2.678,93	0,00	0,00		
		In Diminuzione	60.000,00	0,00	0,00		
		Saldo	-57.321,07	+0,00	+0,00		



Classificazione	Denominazione		2022	2023	2024	Obiettivo	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Spese							
	Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale	In Aumento	2.678,93	0,00	0,00		
		In Diminuzione	60.000,00	0,00	0,00		
		Totale Variato	-57.321,07	+0,00	+0,00		
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	2.678,93	0,00	0,00		
		In Diminuzione	60.000,00	0,00	0,00		
		Saldo	-57.321,07	+0,00	+0,00		
	ENTRATA - SPESA		+0,00	+0,00	+0,00		



Classificazione	Denominazione		Importo 2021	Annotazioni
4.0200	TITOLO 4 Entrate in conto capitale TIPOLOGIA 200 Contributi agli investimenti			
	Capitolo 7417 CONTRIBUTO DA PARTE DELLO STATO PER REALIZZAZIONE PROGETTO "PORTO DI CREMONA REALIZZAZIONE NUOVA INFRASTRUTTURA FERROVIARIA	Importi precedenti	77.849,43	
		Totale Variazione	-77.849,43	
		Assestato	0,00	
	Capitolo 7772 CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PER INTERVENTO SULLE GARZAIE ATTIVE	Importi precedenti	13.366,26	
		Totale Variazione	-2.678,93	
		Assestato	10.687,33	
	Capitolo 7817 TRASFERIMENTO DA PARTE REGIONE LOMBARDA A PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AREA PORTUALE (ILLUMINAZIONE-RINNOVO IMPIANTI SCHEDA 8	Importi precedenti	200.000,00	
		Totale Variazione	-140.000,00	
		Assestato	60.000,00	
	Totale Classificazione 4.0200	Precedenti	25.377.882,69	
		Totale Variazione	-220.528,36	
		Assestato	+25.157.354,33	
Totale Titolo 4	In Aumento	0,00		
	In Diminuzione	220.528,36		



CASSA

Classificazi one	Denominazione		Importo 2021	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 36870 PROGETTO MANTENIMENTO E RESTAURO DI SITI RIPRODUTTIVI DI ARDEIDI (AIRONI) COLONIALI	Importi precedenti	14.962,09	
		Totale Variazione	-2.678,93	
		Assestato	12.283,16	
	Totale Classificazione 09.05.2	Precedenti	364.189,21	
		Totale Variazione	-2.678,93	
		Assestato	361.510,28	
	Totale Programma 05	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	2.678,93	
	Totale Missione 09	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	2.678,93	



Classificazione	Denominazione		Importo 2021	Annotazioni
10.03.2	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità PROGRAMMA 03 Trasporto per vie d'acqua TITOLO 2 Spese in conto capitale			
Capitolo 35850	REALIZZAZIONE PROGETTO "PORTO DI CREMONA-REALIZZAZIONE DELLA NUOVA INFRASTRUTTURA FERROVIARIA NELL'AMBITO DEL PORTO FLUVIALE"	Importi precedenti	77.849,43	
		Totale Variazione	-77.849,43	
		Assestato	0,00	
	Totale Classificazione 10.03.2	Precedenti	961.635,86	
		Totale Variazione	-77.849,43	
		Assestato	883.786,43	
Totale Programma 03	In Aumento	0,00		
	In Diminuzione	77.849,43		
Totale Missione 10	In Aumento	0,00		
	In Diminuzione	77.849,43		



CASSA

Classificazi one	Denominazione		Importo 2021	Annotazioni
---------------------	---------------	--	--------------	-------------

Riepilogo per Titoli delle Entrate

	Riepilogo Titolo 4 - Entrate in conto capitale	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	220.528,36	
		Totale Variato	-220.528,36	
	TOTALE GENERALE ENTRATA	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	220.528,36	
		Saldo	-220.528,36	



CASSA

Classificazi one	Denominazione		Importo 2021	Annotazioni
---------------------	---------------	--	--------------	-------------

Riepilogo per Titoli delle Spese

	Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	80.528,36	
		Totale Variato	-80.528,36	
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	80.528,36	
		Saldo	-80.528,36	
	ENTRATA - SPESA		-140.000,00	



CASSA

Classificazione	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
4.0200	TITOLO 4 Entrate in conto capitale TIPOLOGIA 200 Contributi agli investimenti			
	Capitolo 7772 CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PER INTERVENTO SULLE GARZAIE ATTIVE	Importi precedenti	13.366,26	
		Totale Variazione	+2.678,93	
		Assestato	16.045,19	
	Totale Classificazione 4.0200	Precedenti	33.963.217,28	
		Totale Variazione	+2.678,93	
		Assestato	+33.965.896,21	
	Totale Titolo 4	In Aumento	2.678,93	
		In Diminuzione	0,00	



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 36870 PROGETTO MANTENIMENTO E RESTAURO DI SITI RIPRODUTTIVI DI ARDEIDI (AIRONI) COLONIALI	Importi precedenti	0,00	
		Totale Variazione	+2.678,93	
		Assestato	2.678,93	
	Totale Classificazione 09.05.2	Precedenti	240.170,29	
		Totale Variazione	+2.678,93	
		Assestato	242.849,22	
	Totale Programma 05	In Aumento	2.678,93	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 09	In Aumento	2.678,93	
		In Diminuzione	0,00	



Classificazione	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
10.03.2	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità PROGRAMMA 03 Trasporto per vie d'acqua TITOLO 2 Spese in conto capitale			
	Capitolo 35848 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AREA PORTUALE (ILLUMINAZIONE, RINNOVO IMPIANTI ECC.) FINANZIATO DA RISORSE REGIONALI SCHEDA 8	Importi precedenti	196.193,60	
		Totale Variazione	-40.968,00	
		Assestato	155.225,60	
		Precedenti	1.599.006,23	
		Totale Variazione	-40.968,00	
		Assestato	1.558.038,23	
		In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	40.968,00	
		In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	40.968,00	

**CASSA**

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

Riepilogo per Titoli delle Entrate

	Riepilogo Titolo 4 - Entrate in conto capitale	In Aumento	2.678,93	
		In Diminuzione	0,00	
		Totale Variato	+2.678,93	
	TOTALE GENERALE ENTRATA	In Aumento	2.678,93	
		In Diminuzione	0,00	
		Saldo	+2.678,93	



Classificazi one	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Spese				
	Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale	In Aumento	2.678,93	
		In Diminuzione	40.968,00	
		Totale Variato	-38.289,07	
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	2.678,93	
		In Diminuzione	40.968,00	
		Saldo	-38.289,07	
	ENTRATA - SPESA		+40.968,00	



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			22.756.340,56		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		2.210.973,75	2.512.652,00	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	(+)		49.534.556,26	51.375.455,75	50.384.526,90
<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	(-)		55.179.543,60	50.934.721,29	48.021.066,36
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			2.512.652,00	512.934,00	512.934,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			1.502.752,24	1.302.444,65	1.302.444,65
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	(-)		2.817.618,87	2.662.336,46	2.692.344,54
<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)			-6.251.632,46	291.050,00	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	(+)		6.675.182,46	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			423.550,00	291.050,00	184.050,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		1.802.695,20	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		2.413.412,13	2.651.691,73	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		34.025.363,96	48.292.464,06	74.689.858,52
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	(-)		38.665.021,29	51.235.205,79	74.873.908,52
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>2.651.691,73</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			-423.550,00	-291.050,00	-184.050,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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)			423.550,00	291.050,00	184.050,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		6.675.182,46		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-6.251.632,46	291.050,00	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.



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	(+)		2.512.652,00	512.934,00	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	(+)		52.871.853,76	51.384.574,84	50.294.390,15
<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	(-)		52.303.114,56	49.034.578,11	47.528.731,97
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			512.934,00	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)			417.750,00	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	(+)		0,00	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			417.750,00	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	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		2.651.691,73	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		46.448.979,87	64.433.000,95	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	(-)		49.518.421,60	64.617.050,95	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			-417.750,00	-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)			417.750,00	184.050,00	184.050,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			417.750,00	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 2021 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	22.756.340,56								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		8.477.877,66	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		4.624.385,88	5.164.343,73	512.934,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	24.013.963,70	23.565.668,92	28.216.280,68	28.216.280,68	Titolo 1 - Spese correnti	52.709.663,95	55.179.543,60	50.934.721,29	48.021.066,36
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	16.677.980,03	16.994.339,22	11.916.901,22	11.102.348,58	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	2.512.652,00	512.934,00	512.934,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.891.482,08	8.974.548,12	11.242.273,85	11.065.897,64					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	25.197.630,54	33.648.156,68	48.292.464,06	74.689.858,52	Titolo 2 - Spese in conto capitale	21.802.690,14	38.665.021,29	51.235.205,79	74.873.908,52
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	2.651.691,73	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	67.571,75	67.571,75	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	74.848.628,10	83.250.284,69	99.667.919,81	125.074.385,42	Totale spese finali	74.512.354,09	93.844.564,89	102.169.927,08	122.894.974,88
Titolo 6 - Accensione di prestiti	11.706,41	309.635,53	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.817.618,87	2.817.618,87	2.662.336,46	2.692.344,54
					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	10.417.000,00	10.443.000,00	10.393.000,00	10.393.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	11.017.000,00	10.443.000,00	10.393.000,00	10.393.000,00
Totale Titoli	85.277.334,51	94.002.920,22	110.060.919,81	135.467.385,42	Totale Titoli	88.346.972,96	107.105.183,76	115.225.263,54	135.980.319,42
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	108.033.675,07	107.105.183,76	115.225.263,54	135.980.319,42	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	88.346.972,96	107.105.183,76	115.225.263,54	135.980.319,42
Fondo di cassa finale presunto	19.686.702,11								



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		0,00	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		5.164.343,73	512.934,00	512.934,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	28.416.280,68	28.216.280,68	28.216.280,68	28.216.280,68	Titolo 1 - Spese correnti	53.430.677,03	52.303.114,56	49.034.578,11	47.528.731,97
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.770.837,59	12.736.697,19	11.982.144,55	10.702.144,55	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	512.934,00	512.934,00	512.934,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.868.684,25	11.918.875,89	11.186.149,61	11.375.964,92					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	33.176.996,21	46.448.979,87	64.433.000,95	27.152.608,30	Titolo 2 - Spese in conto capitale	36.100.537,52	49.518.421,60	64.617.050,95	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	87.308.955,22	99.320.833,63	115.817.575,79	77.446.998,45	Totale spese finali	89.531.214,55	101.821.536,16	113.651.629,06	74.865.390,27
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	8.962.000,00	10.443.000,00	10.443.000,00	10.443.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	9.242.000,00	10.443.000,00	10.443.000,00	10.443.000,00
Totale Titoli	96.270.955,22	109.763.833,63	126.260.575,79	87.889.998,45	Totale Titoli	101.436.855,75	114.928.177,36	126.773.509,79	88.402.932,45
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	119.662.550,54	114.928.177,36	126.773.509,79	88.402.932,45	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	101.436.855,75	114.928.177,36	126.773.509,79	88.402.932,45
Fondo di cassa finale presunto	18.225.694,79								

RIDUZIONE DA 2021 A 2022 SOMME PORTO E AMBIENTE

Entrata/ Uscita	Esercizio	Capitolo	Articolo	descrizione	Competenza Anno 1	Di cui Reimp.FPV Anno 1 (U)	Competenza Anno 2	Di cui Reimp.FPV Anno 2 (U)	Competenza Anno 3	Di cui Reimp.FPV Anno 3 (U)	Cassa
E	2021	7817		TRASFERIMENTO DA PARTE REGIONE LOMBARDIA PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AREA PORTUALE (ILLUMINAZIONE-RINNOVO IMPIANTI SCHEDA 8	-140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	-140.000,00
U	2021	35848		INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AREA PORTUALE (ILLUMINAZIONE, RINNOVO IMPIANTI ECC.) FINANZIATO DA RISORSE REGIONALI SCHEDA 8	-140.000,00		140.000,00				0,00
E	2021	7417		CONTRIBUTO DA PARTE DELLO STATO PER REALIZZAZIONE PROGETTO "PORTO DI CREMONA REALIZZAZIONE NUOVA INFRASTRUTTURA FERROVIARIA	-1.000.000,00		1.000.000,00				-77.849,43
U	2021	35850		REALIZZAZIONE PROGETTO "PORTO DI CREMONA-REALIZZAZIONE DELLA NUOVA INFRASTRUTTURA FERROVIARIA NELL'AMBITO DEL PORTO FLUVIALE"	-1.000.000,00		1.000.000,00				-77.849,43
E	2021	7772		CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PER INTERVENTO SULLE GARZAIE ATTIVE	-2.678,93		2.678,93				-2.678,93
U	2021	36870		PROGETTO MANTENIMENTO E RESTAURO DI SITI RIPRODUTTIVI DI ARDEIDI (AIRONI) COLONIALI	-2.678,93		2.678,93				-2.678,93
				TOTALE VARIAZIONI PARTE ENTRATA	-1.142.678,93	0,00	1.142.678,93	0,00	0,00	0,00	-220.528,36
				TOTALE VARIAZIONE PARTE SPESA	-1.142.678,93	0,00	1.142.678,93	0,00	0,00	0,00	-80.528,36

REIMPUTAZIONE SU ANNUALITA' 2022 DEL BIL. 2022/2024 DI ENTRATE E CORRELATE SPESE PORTO E AMBIENTE

Entrata/ Uscita	Esercizio	Capitolo	Articolo	descrizione	Competenza Anno 1	Di cui Reimp.FPV Anno 1 (U)	Competenza Anno 2	Di cui Reimp.FPV Anno 2 (U)	Competenza Anno 3	Di cui Reimp.FPV Anno 3 (U)	Cassa
E	2022	7817		TRASFERIMENTO DA PARTE REGIONE LOMBARDIA PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AREA PORTUALE (ILLUMINAZIONE-RINNOVO IMPIANTI SCHEDA 8	-60.000,00						0,00
U	2022	35848		INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN AREA PORTUALE (ILLUMINAZIONE, RINNOVO IMPIANTI ECC.) FINANZIATO DA RISORSE REGIONALI SCHEDA 8	-60.000,00						-40.968,00
E	2022	7772		CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA PER INTERVENTO SULLE GARZAIE ATTIVE	2.678,93						2.678,93
U	2022	36870		PROGETTO MANTENIMENTO E RESTAURO DI SITI RIPRODUTTIVI DI ARDEIDI (AIRONI) COLONIALI	2.678,93						2.678,93
				TOTALE VARIAZIONI PARTE ENTRATA	-57.321,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.678,93
				TOTALE VARIAZIONE PARTE SPESA	-57.321,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.289,07