



VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DEL PRESIDENTE

L'anno duemilaventidue, questo giorno quattordici del mese di novembre alle ore 13:10 in Cremona, il Presidente Paolo Mirko Signoroni, con l'assistenza del Segretario Generale della Provincia Avv. Carmelo S. Fontana che cura la verbalizzazione del presente atto,

adotta

la deliberazione di seguito riportata.

BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024: ESERCIZIO 2022 - PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA.

IL PRESIDENTE

Previa istruttoria del Dirigente del SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE :

DECISIONE

- 1) dispone il prelievo dal fondo di riserva di cassa iscritto nella missione 20 "fondi e accantonamenti", programma 01 "fondo di riserva di cassa", della somma di € 519.187,26 apportando al bilancio armonizzato 2022 - 2024, annualità 2022 la variazione indicata nell'allegato prospetto sub "a" variazione peg cassa;
- 2) dà atto del permanere degli equilibri del bilancio 2022-2024, annualità 2022 in termini di competenza e cassa (allegato "b" quadro generale riassuntivo).

Dichiara immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 al fine di permettere ai dirigenti responsabili della spesa la redazione dei necessari atti di liquidazione della spesa.

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.

E' emersa la necessità di procedere ad un prelievo dal fondo di riserva di cassa per impinguare la dotazione di cassa dei propri capitoli di spesa dettagliatamente indicati nell'allegato prospetto sub "a" a seguito delle esigenze manifestate:

- dal Dirigente del settore infrastrutture stradali, patrimonio ed edilizia scolastica, porto e protezione civile per garantire i pagamenti dovuti per lavori su strade di competenza provinciale e incarichi per verifiche sulla sicurezza negli edifici scolastici;
- dal Responsabile servizio prevenzione per impinguare la disponibilità di cassa del capitolo relativo al servizio di facchinaggio.

L'art. 176 del TUEL prevede la competenza dell'organo esecutivo per i prelevamenti dal fondo di riserva, dal fondo di riserva di cassa e dai fondi di spesa potenziali; si ravvisa pertanto la competenza del Presidente.

Si dà atto che la variazione proposta non altera gli equilibri per il raggiungimento al 31 dicembre 2022 degli obiettivi del vincolo di finanza pubblica anni 2022-2024, annualità 2022, e non determina squilibri di competenza della medesima annualità.

Il saldo presunto di cassa positivo al 31/12/2022 ammonta ad € 10.287.534,48.

Dopo il presente prelievo, il fondo di riserva di cassa presenta una disponibilità residua di complessivi € 530.547,43.

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.7 del 17/01/2022 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. 125 del 27/07/2022, avente ad oggetto "Revisione della struttura organizzativa: approvazione della macro organizzazione";
- la deliberazione del Presidente n. 140 del 12/09/2022 avente ad oggetto "Conferimento dell'incarico Dirigenziale, ex art. 110, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, di direzione del settore Risorse Economiche e Finanziarie" con cui è stato conferito alla d.ssa Sabrina Satta l'incarico dirigenziale a tempo determinato di direzione del settore Risorse Economiche e Finanziarie, per tre anni, dal 14 settembre 2022 al 13 settembre 2025;
- il decreto di conferma e nomina delle posizioni organizzative del settore risorse economiche e finanziarie n.31_2022_40;
- la deliberazione del Presidente n. 4 del 17/01/2022 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. 12 del 17/01/2022 avente ad oggetto: "Rendiconto 2021: riaccertamento parziale fpv corrente: settore risorse umane, servizi trasversali e progetti europei e servizio legale";
- la deliberazione del Presidente n. 41 del 21/02/2022 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. 70 del 16/03/2022 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 16/3/2022 "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 4/04/2022 avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2022/2024: variazioni ai sensi dell'art. 175 del TUEL", ratificata con deliberazione consiliare n. 4 del 16/05/2022;
- la deliberazione del Presidente n. 88 assunta nella seduta del 20/04/2022 avente ad oggetto l'adozione dello schema di rendiconto 2021;
- la determinazione n. 219 del 4/05/2022 di variazione al bilancio di previsione 2022/2024, annualità 2022 relativa a partite di giro;
- la determinazione n. 224 del 6/05/2022 di applicazione di quota di avanzo di amministrazione vincolato per spese di investimento al 31/12/2021 per finalità di protezione civile per complessivi € 400.000,00;
- la deliberazione n. 3 trattata dal Consiglio provinciale del 16 maggio 2022, di approvazione del rendiconto 2021;
- la deliberazione del Consiglio provinciale n. 5 del 16 maggio 2022 di variazione al DUP e al bilancio 2022/2024;
- la deliberazione del Presidente n. 95 del 16 maggio 2022 di prelievo dal fondo di riserva di cassa;
- la determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 249 del 16 maggio 2022 di applicazione di quota di avanzo di amministrazione vincolato in conto capitale per finalità ambientali per complessivi € 25.033,25;
- la determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 260 del 19 maggio 2022 di storno compensativo fra capitoli compresi nel medesimo macroaggregato;
- la deliberazione di Consiglio provinciale n.11 del 20/07/2022 avente ad oggetto: "DUP e bilancio 2022-2024: operazioni di salvaguardia ai sensi dell'art. 193 TUEL e del principio della contabilità finanziaria (allegato 4/2 d.lgs 118/2011 e smi)";
- la deliberazione n. 12 del Consiglio provinciale assunta nella seduta del 20/07/2022 avente ad oggetto "DUP e bilancio 2022-2024: operazioni di assestamento generale art. 175 c. 8 TUEL";
- la deliberazione del Presidente n. 116 del 27 giugno 2022 avente ad oggetto " Bilancio di previsione 2022-2024- annualità 2022: prelievo dal fondo di riserva di cassa";

- la determinazione n. 328 del 1 luglio 2022 avente ad oggetto " Bilancio di previsione 2022-2024-annualità 2022: variazioni compensative fra capitoli aventi medesimo programma, progetto e macroaggregato – settore ambiente e territorio";
- la determinazione n. 336 dell'11 luglio 2022 avente ad oggetto " Bilancio di previsione 2022-2024-annualità 2022: variazioni compensative fra capitoli aventi medesimo programma, progetto e macroaggregato – protezione civile";
- la determinazione n. 384 del 9 agosto 2022 avente ad oggetto " Bilancio di previsione 2022-2024-annualità 2022: variazioni compensative fra capitoli aventi medesimo programma, progetto e macroaggregato – provveditorato";
- la deliberazione di Consiglio provinciale n. 14 del 12/10/2022 avente ad oggetto: "Bilancio 2022-2024: seconda operazione di salvaguardia ai sensi dell'art. 193 TUEL e del principio della contabilità finanziaria (allegato 4/2 d.lgs 118/2011 e smi)";
- la deliberazione n. 15 del Consiglio provinciale assunta nella seduta del 12/10/2022 avente ad oggetto "DUP e bilancio 2022-2024: operazioni di variazione art. 175 c. 8 TUEL";
- la deliberazione del Presidente n. 155 del 28/09/2022 assunta con i poteri del Consiglio, ratificata in data 12 ottobre 2022 con DCP 18;
- la determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 488 del 13 ottobre 2022 di storno compensativo fra capitoli compresi nel medesimo macroaggregato – servizi informativi;
- la determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 499 del 17 ottobre 2022 di storno compensativo fra capitoli compresi nel medesimo macroaggregato – settore lavoro e formazione;
- le mail di richiesta del responsabile del settore infrastrutture stradali, patrimonio e edilizia scolastica, porto e protezione civile del 21/09/2022 e del 25/10/2022;
- la mail di richiesta del responsabile del servizio prevenzione del 04/11/2022;
- la verifica dei dati contabili al 04/11/2022.

NORMATIVA

- D.Lgs. n. 267/2000, art. 176 circa la competenza dell'organo esecutivo ad assumere provvedimenti di prelievo da fondi di riserva e accantonamenti;
- D.Lgs. n. 118/2011, così come novellato dal d. Lgs 126/2014;
- Statuto della Provincia, art. 17;
- Regolamento di contabilità;
- Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria potenziata.

DATI CONTABILI

Si dispone prelievo dal Fondo di riserva di cassa, cap. 33925, iscritto nella Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 01 "Fondi di riserva" apportando le relative variazioni con contestuale incremento della previsione di cassa dei capitoli vari dettagliatamente indicati nell'allegato prospetto sub "a" per € 519.187,26.

ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

Pubblicazione sul sito internet e comunicazione ai settori interessati.

PARERI

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

DOCUMENTI PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE

- **Documenti depositati in atti e non materialmente allegati:**

- //

Documenti allegati:

- ALLEGATO A- VARIAZIONE PEG CASSA (nome file: a-VariazionePegCassa.pdf.p7m)
- ALLEGATO B - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (nome file: b-QuadroGenRiassuntivoVarCorso2022-pre34.pdf.p7m)
- PARERE DIGITALE DI REGOLARITÀ TECNICA (nome file: PARERE_31_2022_5178.odt.p7m)
- ESPRESSIONE PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE FIRMATO DIGITALMENTE (nome file: PARERE_31_2022_5178.odt.pdf.p7m)

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

IL PRESIDENTE

Paolo Mirko Signoroni

IL SEGRETARIO GENERALE

Avv. Carmelo S. Fontana

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



CASSA

Classificazi one	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
01.03.1	MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato TITOLO 1 Spese correnti			
	Capitolo 14833 SPESA PER GESTIONE MANUTENZI ONE E FUNZIONAMENTO AUTOMEZZI PRESTAZIONE DI SERVIZI	Importi precedenti	33.000,00	
		Totale Variazione	+12.000,00	
		Assestato	45.000,00	
		Precedenti	30.320.734,46	
	Totale Classificazione 01.03.1	Totale Variazione	+12.000,00	
		Assestato	30.332.734,46	
		In Aumento	12.000,00	
	Totale Programma 03	In Diminuzione	0,00	
		In Aumento	12.000,00	
	Totale Missione 01	In Diminuzione	0,00	



Classificazione	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
04.02.1	MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio PROGRAMMA 02 Altri ordini di istruzione non universitaria TITOLO 1 Spese correnti			
04.02.1	Capitolo 16424 ONERI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI ISTITUTI SCOLASTICI DI COMPETENZA PROVINCIALE	Importi precedenti	42.160,00	
		Totale Variazione	+2.000,00	
		Assestato	44.160,00	
	Capitolo 16659 VERIFICHE ED INTERVENTI PER LA SICUREZZA NEGLI EDIFICI SCOLASTICI	Importi precedenti	20.000,00	
		Totale Variazione	+5.187,26	
		Assestato	25.187,26	
Totale Classificazione 04.02.1		Precedenti	8.041.364,73	
		Totale Variazione	+7.187,26	
		Assestato	8.048.551,99	
Totale Programma 02		In Aumento	7.187,26	
		In Diminuzione	0,00	
Totale Missione 04		In Aumento	7.187,26	
		In Diminuzione	0,00	



CASSA

Classificazione	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
10.05.1	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità PROGRAMMA 05 Viabilità e infrastrutture stradali TITOLO 1 Spese correnti			
	Capitolo 27230/41 SPESA PER LA MANUTENZIONE DELLE STRADE PROVINCIALI ED EX STATALI PRESTAZIONI DI SERVIZI	Importi precedenti	691.000,00	
		Totale Variazione	+500.000,00	
		Assestato	1.191.000,00	
	Totale Classificazione 10.05.1	Precedenti	7.185.087,47	
		Totale Variazione	+500.000,00	
		Assestato	7.685.087,47	
	Totale Programma 05	In Aumento	500.000,00	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 10	In Aumento	500.000,00	
		In Diminuzione	0,00	



CASSA

Classificazione	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
20.01.1	MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti PROGRAMMA 01 Fondo di riserva TITOLO 1 Spese correnti			
	Capitolo 33925 FONDO DI RISERVA DI CASSA	Importi precedenti	1.049.734,69	
		Totale Variazione	-519.187,26	
		Assestato	530.547,43	
	Totale Classificazione 20.01.1	Precedenti	1.049.734,69	
		Totale Variazione	-519.187,26	
		Assestato	530.547,43	
	Totale Programma 01	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	519.187,26	
	Totale Missione 20	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	519.187,26	

**CASSA**

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

Riepilogo per Titoli delle Spese

	Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti	In Aumento	519.187,26	
		In Diminuzione	519.187,26	
		Totale Variato	+0,00	
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	519.187,26	
		In Diminuzione	519.187,26	
		Saldo	+0,00	
	ENTRATA - SPESA		+0,00	



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		12.048.655,31	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	625.033,26	521.330,18					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	22.062.469,70	21.862.469,70	26.600.060,00	26.600.060,00	Titolo 1 - Spese correnti	67.368.517,20	69.131.490,22	62.172.913,48	60.001.730,04
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	29.261.665,77	28.777.277,50	27.438.541,88	25.920.529,81	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	625.033,26	521.330,18	512.934,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.816.894,23	10.915.849,18	10.372.209,07	10.238.402,23					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	48.129.712,38	50.556.000,93	67.322.538,95	38.713.227,37	Titolo 2 - Spese in conto capitale	53.137.600,99	60.464.504,56	67.506.588,95	38.897.277,37
					- 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	110.346.898,57	112.111.597,31	131.733.349,90	101.472.219,41	Totale spese finali	120.506.118,19	129.595.994,78	129.679.502,43	98.899.007,41
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.664.841,22	2.664.841,22	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	9.472.500,00	10.953.000,00	10.443.000,00	10.443.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	9.752.500,00	10.953.000,00	10.443.000,00	10.443.000,00
Totale Titoli	119.819.398,57	123.064.597,31	142.176.349,90	111.915.219,41	Totale Titoli	132.923.459,41	143.213.836,00	142.801.383,16	112.436.549,59
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	143.210.993,89	143.213.836,00	142.801.383,16	112.436.549,59	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	132.923.459,41	143.213.836,00	142.801.383,16	112.436.549,59
Fondo di cassa finale presunto	10.287.534,48								