



## **VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DEL PRESIDENTE**

L'anno duemilaventidue, questo giorno sedici del mese di maggio alle ore 12:40 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 avv. Massimo Placchi:

### 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 € 113.154,40 apportando al bilancio armonizzato 2022 - 2024, annualità 2022 la variazione indicata nell'allegato prospetto sub "a";
- 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 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 l'attività professionale affidata all'esterno relativa a mappature acustiche, dal responsabile CED per impinguare la disponibilità di cassa dei capitoli relativi ad acquisto di materiale informatico di consumo, pc e postazioni di lavoro, dal Comandante della polizia locale e dall'Economo per impinguare la dotazione di cassa dei propri capitoli di spesa dettagliatamente indicati nell'allegato prospetto sub "a".

L'art. 176 del TUEL prevede la competenza dell'organo esecutivo per i prelievi 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 € 15.647.138,08 (all."b" quadro generale riassuntivo).

Dopo il presente prelievo, il fondo di riserva di cassa presenta una disponibilità di complessivi € 2.686.845,60.

### 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. 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".
- 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 verifica dei dati contabili al 10/05/2022.

## **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 € 113.154,40.

## **ADEMPIMENTI CONSEGUENTI**

Pubblicazione sul sito internet e comunicazione ai settori interessati.

## **PARERI**

- parere di regolarità tecnica del Dirigente del SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE Massimo Placchi 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:**

- a- variazioni di cassa annualità 2022 (nome file: a-VariazionePegCassa.pdf.p7m)
- b- quadro generale riassuntivo bilancio 2022/2024 (nome file: b-QuadroGenRiassuntivoVarCorso2022-2.pdf.p7m)
- PARERE DIGITALE DI REGOLARITÀ TECNICA (nome file: PARERE\_31\_2022\_2212.odt.p7m)
- ESPRESSIONE PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE FIRMATO DIGITALMENTE (nome file: PARERE\_31\_2022\_2212.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.



Classificazione	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 13310/21 FORNITURA DI DIVISE ED EFFETTI DI VESTIARIO RELATIVE AL PERSONALE DEGLI UFFICI AVENTI DIRITTO	Importi precedenti	10.500,00	
		Totale Variazione	+6.425,86	
		Assestato	16.925,86	
	Capitolo 13330 ACQUISTO VALORI BOLLATI	Importi precedenti	2.500,00	
		Totale Variazione	+200,00	
		Assestato	2.700,00	
	Capitolo 14834 SPESA PER GESTIONE E MANUTENZIONE MOBILI PRESTAZIONE DI SERVIZI	Importi precedenti	1.000,00	
		Totale Variazione	+213,54	
		Assestato	1.213,54	
	Capitolo 14847 ACQUISTO BENI DIVERSI E MATERIALE VARIO	Importi precedenti	4.400,00	
		Totale Variazione	+308,66	
		Assestato	4.708,66	
<b>Totale Classificazione 01.03.1</b>	Precedenti	18.632.905,51		
	Totale Variazione	+7.148,06		
	Assestato	<b>18.640.053,57</b>		
01.08.1	<b>Totale Programma 03</b>	In Aumento	7.148,06	
		In Diminuzione	0,00	
	PROGRAMMA 08 Statistica e sistemi informativi			
TITOLO 1 Spese correnti				
01.08.1	Capitolo 13333 ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO DI CONSUMO	Importi precedenti	8.000,00	
		Totale Variazione	+4.806,80	
		Assestato	12.806,80	
	<b>Totale Classificazione 01.08.1</b>	Precedenti	849.526,90	
		Totale Variazione	+4.806,80	
Assestato	<b>854.333,70</b>			
01.08.2	TITOLO 2 Spese in conto capitale			
01.08.2	Capitolo 34242 ACQUISTO PERSONAL COMPUTER ED ALTRO PER POSTAZIONE DI LAVORO	Importi precedenti	25.000,00	
		Totale Variazione	+21.999,94	
		Assestato	46.999,94	
	<b>Totale Classificazione 01.08.2</b>	Precedenti	49.000,00	
		Totale Variazione	+21.999,94	
Assestato	<b>70.999,94</b>			
<b>Totale Programma 08</b>	In Aumento	26.806,74		
	In Diminuzione	0,00		



**CASSA**

Classificazi one	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
		In Aumento	33.954,80	
		In Diminuzione	0,00	
	<b>Totale Missione 01</b>			



Classificazi one	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
03.01.1	MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza PROGRAMMA 01 Polizia locale e amministrativa TITOLO 1 Spese correnti			
	Capitolo 13427 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL LA POLIZIA LOCALE - DIVISE- DA SANZIONI	Importi precedenti	10.000,00	
		Totale Variazione	+6.000,00	
		Assestato	16.000,00	
Capitolo 13452	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLA POLIZIA LOCALE - SPESE DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE ATTREZZATURE DA SANZIONI STRADALI	Importi precedenti	60.000,00	
		Totale Variazione	+4.490,00	
		Assestato	64.490,00	
Capitolo 13806	SPESE PERTINENTI L'ATTIVITA' SANZIONATORIA DELLA POLIZIA LOCALE	Importi precedenti	400.000,00	
		Totale Variazione	+50.000,00	
		Assestato	450.000,00	
Capitolo 13821	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL LA POLIZIA LOCALE- NOTIFICHE -	Importi precedenti	5.000,00	
		Totale Variazione	+1.941,52	
		Assestato	6.941,52	
	Totale Classificazione 03.01.1	Precedenti	1.183.404,21	
		Totale Variazione	+62.431,52	
		Assestato	1.245.835,73	
	Totale Programma 01	In Aumento	62.431,52	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 03	In Aumento	62.431,52	
		In Diminuzione	0,00	



Classificazione	Denominazione		Importo 2022	Annotazioni
09.02.1	MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
	PROGRAMMA 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			
	TITOLO 1 Spese correnti			
Capitolo 16110	LAVORO STRAORDINARIO PER POLIZIA LOCALE ATTIVITA' CONTENIMENTO SPECIE CINGHIALE	Importi precedenti	6.000,00	
		Totale Variazione	+896,77	
		Assestato	6.896,77	
Capitolo 16111	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI LAVORO STRAORDINARIO POLIZIA LOCALE CONTENIMENTO SPECIE CINGHIALE	Importi precedenti	1.500,00	
		Totale Variazione	+213,44	
		Assestato	1.713,44	
Capitolo 16112	VERSAMENTO IRAP LAVORO STRAORDINARIO CONTENIMENTO SPECIE CINGHIALE	Importi precedenti	500,00	
		Totale Variazione	+76,21	
		Assestato	576,21	
Capitolo 32550	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO POLIZIA LOCALE E VIGILANZA VOLONTARIA-VESTIARIO	Importi precedenti	1.000,00	
		Totale Variazione	+1.000,00	
		Assestato	2.000,00	
Capitolo 32551	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO POLIZIA LOCALE E VIGILANZA VOLONTARIA- ACQUISTO BENI - EQUIPAGGIAMENTO	Importi precedenti	858,03	
		Totale Variazione	+858,03	
		Assestato	1.716,06	
<b>Totale Classificazione 09.02.1</b>		Precedenti	738.438,67	
		Totale Variazione	+3.044,45	
		Assestato	741.483,12	
<b>Totale Programma 02</b>		In Aumento	3.044,45	
		In Diminuzione	0,00	
<b>Totale Missione 09</b>		In Aumento	3.044,45	
		In Diminuzione	0,00	



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 27246 SERVIZI SPECIALISTICI PER AGGIORNAMENTO PIANO ACUSTICO DELLA RETE VIARIA PROVINCIALE (RISORSE PROVINCIALI)	Importi precedenti	20.000,00	
		Totale Variazione	+13.723,63	
		Assestato	33.723,63	
	Totale Classificazione 10.05.1	Precedenti	6.996.472,21	
		Totale Variazione	+13.723,63	
		Assestato	7.010.195,84	
	Totale Programma 05	In Aumento	13.723,63	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 10	In Aumento	13.723,63	
		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	2.800.000,00	
		Totale Variazione	-113.154,40	
		Assestato	2.686.845,60	
	Totale Classificazione 20.01.1	Precedenti	2.800.000,00	
		Totale Variazione	-113.154,40	
		Assestato	2.686.845,60	
	Totale Programma 01	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	113.154,40	
	Totale Missione 20	In Aumento	0,00	
		In Diminuzione	113.154,40	



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

**Riepilogo per Titoli delle Spese**

	<b>Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti</b>	In Aumento	91.154,46	
		In Diminuzione	113.154,40	
		<b>Totale Variato</b>	<b>-21.999,94</b>	
	<b>Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	In Aumento	21.999,94	
		In Diminuzione	0,00	
		<b>Totale Variato</b>	<b>+21.999,94</b>	
	<b>TOTALE GENERALE SPESA</b>	In Aumento	113.154,40	
		In Diminuzione	113.154,40	
		<b>Saldo</b>	<b>+0,00</b>	
	<b>ENTRATA - SPESA</b>		<b>+0,00</b>	



**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	<b>23.391.595,32</b>								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		<b>3.877.871,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		<b>8.100.583,38</b>	<b>557.524,00</b>	<b>512.934,00</b>					
<b>Titolo 1 -</b> Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	26.800.060,00	26.600.060,00	28.216.280,68	28.216.280,68	<b>Titolo 1 -</b> Spese correnti	51.222.289,10	50.248.768,09	49.837.591,32	48.234.013,32
<b>Titolo 2 -</b> 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
<b>Titolo 3 -</b> Entrate extratributarie	13.053.550,94	12.152.505,89	11.267.449,61	11.444.214,92					
<b>Titolo 4 -</b> Entrate in conto capitale	36.650.868,46	47.833.364,77	64.648.000,95	27.152.608,30	<b>Titolo 2 -</b> Spese in conto capitale	41.962.893,72	56.973.197,02	64.832.050,95	27.336.658,30
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5 -</b> Entrate da riduzione di attività finanziarie	76.156,49	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 -</b> 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
<b>Totale entrate finali .....</b>	<b>88.384.366,78</b>	<b>97.907.151,25</b>	<b>116.790.999,00</b>	<b>78.152.279,80</b>	<b>Totale spese finali .....</b>	<b>93.185.182,82</b>	<b>107.221.965,11</b>	<b>114.669.642,27</b>	<b>75.570.671,62</b>
<b>Titolo 6 -</b> Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 -</b> 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
<b>Titolo 7 -</b> Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 5 -</b> Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9 -</b> 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	<b>Titolo 7 -</b> Spese per conto terzi e partite di giro	9.252.500,00	10.453.000,00	10.443.000,00	10.443.000,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>97.356.866,78</b>	<b>108.360.151,25</b>	<b>127.233.999,00</b>	<b>88.595.279,80</b>	<b>Totale Titoli</b>	<b>105.101.324,02</b>	<b>120.338.606,31</b>	<b>127.791.523,00</b>	<b>89.108.213,80</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>120.748.462,10</b>	<b>120.338.606,31</b>	<b>127.791.523,00</b>	<b>89.108.213,80</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>105.101.324,02</b>	<b>120.338.606,31</b>	<b>127.791.523,00</b>	<b>89.108.213,80</b>
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	<b>15.647.138,08</b>								