



VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DEL PRESIDENTE

L'anno duemilaventitre, questo giorno diciassette del mese di luglio alle ore 12:30 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 2023-2025, ANNUALITA' 2023: SECONDA APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO PER SPESA DI PARTE CORRENTE E VARIAZIONE DELLE DOTAZIONI DI CASSA – SETTORE LAVORO E FORMAZIONE

IL PRESIDENTE

Previa istruttoria del Dirigente del SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE Sabrina Satta:

DECISIONE

- 1) dispone l'applicazione di quota dell'avanzo di amministrazione vincolato al 31/12/2022, di parte corrente effettuando le variazioni, competenza e cassa, tra capitoli di spesa e di entrata come da allegati prospetti "a" e "b" (var. 29) ;
- 2) dà atto che per effetto delle variazioni disposte con la presente determinazione, il bilancio 2023/2025 - esercizio 2023 non subisce variazione negli equilibri (allegato c-equilibri di bilancio del bilancio 2023/2025) e presenta 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.

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 il proseguimento delle attività dell'Ente senza soluzione di continuità

MOTIVAZIONI

Con deliberazione n. 7 del 26 aprile 2023 il Consiglio ha approvato il bilancio armonizzato di previsione 2023-2025 il DUP e i relativi allegati.

Nel bilancio di previsione è stato esposto separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale del triennio 2023/2025; il bilancio è stato elaborato in termini di competenza finanziaria e di cassa con riferimento al primo esercizio e in termini di sola competenza finanziaria per gli esercizi successivi, così come previsto dai principi contabili inerenti l'armonizzazione.

Il bilancio di previsione finanziario è almeno triennale. Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale.

Il settore lavoro e formazione ha avanzato richiesta di applicazione di quote vincolate del risultato di amministrazione al 31/12/2022 per complessivi € 20.934,46 per proseguire nelle attività, di parte corrente che hanno originato le entrate vincolate: un maggior dettaglio dei capitoli movimentati è rinvenibile negli allegati a) e b) alla presente deliberazione.

Si riporta di seguito il prospetto illustrativo di applicazione dell'avanzo 2022 nell'esercizio 2023 per complessivi € 8.607.080,07 aggiornato a seguito della presente variazione:

| | Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2022 | Avanzo applicato con precedenti variazioni di bilancio | Avanzo applicato nella presente variazione (N29) | Avanzo ancora da destinare |
|--|---|--|--|----------------------------|
| Totale parte accantonata | 14.656.843,41 | 0,00 | 0,00 | 14.656.843,41 |
| Parte vincolata: | | | 0,00 | |
| - da leggi o principi contabili | 4.100.133,49 | 1.187.782,59 | 0,00 | 2.912.350,90 |
| - da trasferimenti | 9.226.095,75 | 3.305.976,28 | 20.934,46 | 5.899.185,01 |
| - derivanti contrazioni di mutui | 13.634,80 | 0,00 | 0,00 | 13.634,80 |
| - vincoli formalmente attribuiti dall'Ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale parte vincolata | 13.339.864,04 | 4.493.758,87 | 20.934,46 | 8.825.170,71 |
| Totale parte destinata agli | 84.833,37 | 0,00 | 0,00 | 84.833,37 |

| | | | | |
|--------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| investimenti: | | | | |
| Totale disponibile | 5.599.832,19 | 4.092.386,74 | 0,00 | 1.507.445,45 |
| Totale fondi dell'avanzo | 33.681.373,01 | 8.586.145,61 | 20.934,46 | 25.074.292,94 |

1. Per la parte investimenti:

| Capitolo | Descrizione | Importo |
|----------|--|--------------|
| 1 | Avanzo d'amministrazione parte destinata agli investimenti. | 0,00 |
| 3 | Avanzo d'amministrazione vincolato spese investimenti al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente. | 3.425.901,74 |
| 6 | Avanzo d'amministrazione vincolato per investimenti(solo quota avanzo vincolato utilizzato anticipatamente) | 0,00 |
| | Totale | 3.425.901,74 |

2. Per la parte corrente:

| Capitolo | Descrizione | Importo |
|----------|--|--------------|
| 2 | Avanzo di amministrazione accantonato per rinnovo CCNL | 0,00 |
| 5 | Avanzo d'amministrazione non vincolato (libero) per spese correnti in sede di salvaguardia. | 4.092.386,74 |
| 7 | Avanzo d'amministrazione vincolato spesa corrente (solo quota di avanzo vincolato utilizzato anticipatamente) | 0,00 |
| 8 | Avanzo d'amministrazione accantonato per spesa corrente. | 0,00 |
| 9 | Avanzo d'amministrazione vincolato spese correnti (al netto dell'avanzo vincolato utilizzato anticipatamente.) | 1.088.791,59 |
| | Totale | 5.181.178,33 |

Si evidenzia altresì che l'importo dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2022 ancora da applicare, pari a 10.417.449,53 euro, al netto degli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) ed al fondo contenzioso, indennità del Presidente e spese future pari a complessivi 11.936.254,15 euro, è così suddiviso:

| | Avanzo al netto dei fondi accantonati da rendiconto chiuso al 31/12/2022 | Quota applicata | Quota disponibile |
|---------------------------------------|--|-----------------|-------------------|
| Vincoli per contrazioni di mutui | 13.634,80 | 0,00 | 13.634,80 |
| Vincoli da leggi o principi contabili | 4.100.133,49 | 1.187.782,59 | 2.912.350,90 |
| Vincoli formali attribuiti dall'Ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vincoli per trasferimenti | 9.226.095,75 | 3.326.910,74 | 5.899.185,01 |

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Quota destinata agli investimenti | 84.833,37 | 0,00 | 84.833,37 |
| Quota disponibile | 5.599.832,19 | 4.092.386,74 | 1.507.445,45 |
| Totale fondi | 19.024.529,60 | 8.607.080,07 | 10.417.449,53 |

Contemporaneamente vengono effettuate le conseguenti variazioni alle dotazioni di cassa dei medesimi capitoli di spesa per adeguarli ai cronoprogrammi dei pagamenti dei settori.

Il fondo finale presunto di cassa al 31/12/2023 è rideterminato in € 16.520.331,95.

Si dà atto che a seguito della presente variazione non risultano modificati gli equilibri di bilancio 2023.

PERCORSO ISTRUTTORIO

- il verbale di proclamazione a Presidente della Provincia del 23/11/2019 prot. 82574;
- la deliberazione del Consiglio n. 1 del 20.04.2020 di approvazione delle linee di mandato del Presidente Signoroni;
- la deliberazione del Presidente n. 125 del 27/07/2022, avente ad oggetto "Revisione della struttura organizzativa: approvazione della macro organizzazione";
- la deliberazione del Presidente n. 140 del 12/09/2022 avente ad oggetto "conferimento dell'incarico dirigenziale, ex art. 110, comma 1, del d.lgs. 267/2000, di direzione del settore risorse economiche e finanziarie" con cui è stato conferito alla 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;
- la deliberazione del Consiglio provinciale n. 7 del 26/04/2023 avente ad oggetto "DUP e bilancio autorizzatorio 2023/2025: approvazione" - con riferimento alla Missione 01 – Programma 03 – Obiettivo operativo 1 Bilancio, vincoli di finanza pubblica e funzionamento degli uffici provinciali;
- la deliberazione del Presidente n. 58 del 24 maggio 2023 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2023-2025;
- la deliberazione del Presidente n. 66 del 7 giugno 2023 di approvazione del PIAO 2023-2025;
- la deliberazione del Presidente n. 57 del 17 maggio 2023 di registrazione di storni impinguamenti tra capitoli aventi diverso macroaggregato di spesa;
- la deliberazione del Presidente n. 63 del 5 giugno 2023 di rimodulazione delle dotazioni di cassa, sia di parte entrata che di parte uscita, del bilancio 2023-2025, annualità 2023;
- le determinazioni del responsabile del servizio finanziario n. 2023/200, 206, 231, 243, 255, 257, 258, 276, 315 e 333 di registrazione di storni e impinguamenti tra capitoli aventi il medesimo macroaggregato di spesa;
- la deliberazione del Presidente n. 71 del 14 giugno 2023 di variazione massiva al bilancio 2023-2025, assunta con i poteri ed in fase di ratifica consiliare;
- la deliberazione del Presidente n. 81 del 28 giugno 2023 di prima applicazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023;
- la verifica dei dati contabili al 11/07/2023.

NORMATIVA

- D.Lgs. n. 267/2000, art 42 comma 4, art. 193 C. 2 e 175 comma 4 e comma 8;
- 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 procederà all'applicazione di quota dell'avanzo di amministrazione vincolato per spese di parte corrente (E9) per €20.934,46 con creazione dei capitoli riportati negli allegati parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.

ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

Pubblicazione sul sito internet e comunicazione al settore interessato.

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 allegati:

- allegato "a" variazioni di competenza al bilancio armonizzato 2023/2025 (nome file: a) VariazionePegArmon-29.pdf.p7m)
- allegato "b" variazioni di cassa esercizio 2023 (nome file: b) VariazionePegCassa-29.pdf.p7m)
- allegato "c" prospetto degli equilibri di bilancio 2023/2025 (nome file: c) EquilibriConVarCorso_2023-29.pdf.p7m)
- allegato "d" quadro generale riassuntivo bilancio 2023/2025 (nome file: d) QuadroGenRiassuntivoVarCorso2023-29.pdf.p7m)
- PARERE DIGITALE DI REGOLARITÀ TECNICA (nome file: PARERE_31_2023_3583.odt.p7m)
- ESPRESSIONE PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE FIRMATO DIGITALMENTE (nome file: PARERE_31_2023_3583.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.



COMPETENZA

| Classificazione | Denominazione | | Importo 2023 | Annotazioni |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 0.9900 | TITOLO 0 AVANZO E FONDI TIPOLOGIA 9900 AVANZO E FONDI | | | |
| | Capitolo 9 AVANZO D'AMMINISTRAZIONE V INCOLATO SPESE CORRENTI (AL NETTO UTILIZZO ANTICIPO) | Importi precedenti | 1.067.857,13 | |
| | | Totale Variazione | +20.934,46 | |
| | | Assestato | 1.088.791,59 | |
| | | Precedenti | 14.362.238,59 | |
| | Totale Classificazione 0.9900 | Totale Variazione | +20.934,46 | |
| | | Assestato | +14.383.173,05 | |
| | Totale Titolo 0 | In Aumento | 20.934,46 | |
| | | In Diminuzione | 0,00 | |



| Classificazi one | Denominazione | | Importo 2023 | Annotazioni |
|---------------------|--|--------------------|--------------|---------------------|
| 15.02.1 | MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale PROGRAMMA 02 Formazione professionale TITOLO 1 Spese correnti | | | |
| | Capitolo 18398/9 ATTIVITA' FORMATIVE PER APPRENDISTI - AVANZO VT9 EX1816 | Importi precedenti | 0,00 | |
| | | Totale Variazione | +9.200,00 | EX E 1816 |
| | | Assestato | 9.200,00 | |
| | Totale Classificazione 15.02.1 | Precedenti | 465.224,27 | |
| | | Totale Variazione | +9.200,00 | |
| | | Assestato | 474.424,27 | |
| 15.03.1 | Totale Programma 02 | In Aumento | 9.200,00 | |
| | | In Diminuzione | 0,00 | |
| | PROGRAMMA 03 Sostegno all'occupazione TITOLO 1 Spese correnti | | | |
| | Capitolo 25550 DOTE IMPRESA COLLOCAMENTO MIRATO-TRASFERIMENTI - AVANZO VT9 EX1949 | Importi precedenti | 124.481,03 | |
| | | Totale Variazione | +5.917,47 | EX E 1949-1950 |
| | | Assestato | 130.398,50 | |
| | Capitolo 25557 INTERVENTI PER PROMUOVERE L'INSERIMENTO LAVORATIVO DI SOGGETTI SVANTAGGIATI -INCARICHI DI LAVORO AUTONOMO - AVANZO VT9 EX3046-3052-3084 | Importi precedenti | 0,00 | |
| | | Totale Variazione | +5.816,99 | EX E 3046-3052-3084 |
| | | Assestato | 5.816,99 | |
| | Totale Classificazione 15.03.1 | Precedenti | 5.326.738,78 | |
| | | Totale Variazione | +11.734,46 | |
| | | Assestato | 5.338.473,24 | |
| | Totale Programma 03 | In Aumento | 11.734,46 | |
| | | In Diminuzione | 0,00 | |
| | Totale Missione 15 | In Aumento | 20.934,46 | |
| | | In Diminuzione | 0,00 | |



COMPETENZA

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

Riepilogo per Titoli delle Entrate

| | | | | |
|--|--|-----------------------|-------------------|--|
| | Riepilogo Titolo 0 - AVANZO E FONDI | In Aumento | 20.934,46 | |
| | | In Diminuzione | 0,00 | |
| | | Totale Variato | +20.934,46 | |
| | TOTALE GENERALE ENTRATA | In Aumento | 20.934,46 | |
| | | In Diminuzione | 0,00 | |
| | | Saldo | +20.934,46 | |



COMPETENZA

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

Riepilogo per Titoli delle Spese

| | | | | |
|--|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|--|
| | Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti | In Aumento | 20.934,46 | |
| | | In Diminuzione | 0,00 | |
| | | Totale Variato | +20.934,46 | |
| | TOTALE GENERALE SPESA | In Aumento | 20.934,46 | |
| | | In Diminuzione | 0,00 | |
| | | Saldo | +20.934,46 | |
| | ENTRATA - SPESA | | +0,00 | |



| Classificazi one | Denominazione | | Importo 2023 | Annotazioni | |
|--------------------------------|---|---|--------------------|-------------|---------------------|
| 15.02.1 | MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | |
| | PROGRAMMA 02 Formazione professionale | | | | |
| | TITOLO 1 Spese correnti | | | | |
| | Capitolo 18398/9 | ATTIVITA' FORMATIVE PER APPRENDISTI - AVANZO VT9 EX1816 | Importi precedenti | 0,00 | EX E 1816 |
| | | | Totale Variazione | +9.200,00 | |
| | | | Assestato | 9.200,00 | |
| Totale Classificazione 15.02.1 | | Precedenti | 353.310,98 | | |
| | | Totale Variazione | +9.200,00 | | |
| | | Assestato | 362.510,98 | | |
| 15.03.1 | Totale Programma 02 | | In Aumento | 9.200,00 | |
| | | | In Diminuzione | 0,00 | |
| | PROGRAMMA 03 Sostegno all'occupazione | | | | |
| | TITOLO 1 Spese correnti | | | | |
| | Capitolo 25550 | DOTE IMPRESA COLLOCAMENTO MIRATO-TRASFERIMENTI - AVANZO VT9 EX1949 | Importi precedenti | 141.296,82 | EX E 1949-1950 |
| | | | Totale Variazione | +5.917,47 | |
| | | | Assestato | 147.214,29 | |
| | Capitolo 25557 | INTERVENTI PER PROMUOVERE L'INSERIMENTO LAVORATIVO DI SOGGETTI SVANTAGGIATI -INCARICHI DI LAVORO AUTONOMO - AVANZO VT9 EX3046-3052-3084 | Importi precedenti | 2.100,00 | EX E 3046-3052-3084 |
| | | | Totale Variazione | +5.816,99 | |
| | | | Assestato | 7.916,99 | |
| Totale Classificazione 15.03.1 | | Precedenti | 4.345.907,47 | | |
| | | Totale Variazione | +11.734,46 | | |
| | | Assestato | 4.357.641,93 | | |
| Totale Programma 03 | | In Aumento | 11.734,46 | | |
| | | In Diminuzione | 0,00 | | |
| Totale Missione 15 | | In Aumento | 20.934,46 | | |
| | | In Diminuzione | 0,00 | | |



CASSA

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

Riepilogo per Titoli delle Spese

| | | | | |
|--|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|--|
| | Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti | In Aumento | 20.934,46 | |
| | | In Diminuzione | 0,00 | |
| | | Totale Variato | +20.934,46 | |
| | TOTALE GENERALE SPESA | In Aumento | 20.934,46 | |
| | | In Diminuzione | 0,00 | |
| | | Saldo | +20.934,46 | |
| | ENTRATA - SPESA | | -20.934,46 | |



| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|--|-----|--|---|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | 26.972.968,32 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 2.130.499,20 | 625.334,18 | 616.938,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | | 64.442.474,11 | 64.300.522,15 | 62.420.066,12 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | | 70.034.848,36 | 61.702.304,29 | 60.332.194,70 |
| <i>di cui:</i> | | | | | |
| - fondo pluriennale vincolato | | | 625.334,18 | 616.938,00 | 616.938,00 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | | 1.596.533,89 | 1.396.833,89 | 1.396.833,89 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | | 1.078.662,30 | 2.993.802,04 | 2.518.109,42 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | -4.540.537,35 | 229.750,00 | 186.700,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | | 5.181.178,33 | 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 | | | 640.640,98 | 229.750,00 | 186.700,00 |



| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|---|-----|--|---|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 3.425.901,74 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | | 7.737.980,52 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | | 56.012.552,44 | 51.711.307,22 | 45.574.175,36 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | | 67.817.075,68 | 51.941.057,22 | 45.760.875,36 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | | |
| Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | | -640.640,98 | -229.750,00 | -186.700,00 |



| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|---|-----|--|---|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | | |
| W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: | | | | | |
|---|-----|--|----------------------|-------------------|-------------------|
| Equilibrio di parte corrente (O) | | | 640.640,98 | 229.750,00 | 186.700,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | | 5.181.178,33 | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | | -4.540.537,35 | 229.750,00 | 186.700,00 |

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

ATTENZIONE: LA STAMPA SUDDETTA E' STATA PREDISPOSTA COME STRUMENTO DI AUSILIO DA PORTARE COME ALLEGATO ALLA VARIAZIONE IN CORSO DI PREDISPOSIZIONE.

LA STAMPA PRENDE IN ESAME TUTTE LE VARIAZIONI DI BILANCIO IN CORSO E "SIMULA" NELLO STANZIAMENTO DEI CAPITOLI, L'EFFETTO DELL'APPROVAZIONE DI TUTTE LE VARIAZIONI IN CORSO.

ACCERTARSI DI AVERE UNA SOLA VARIAZIONE IN CORSO SE SI VUOL PORTARE LO SCHEMA SUDDETTO A INTEGRAZIONE DELLA SINGOLA VARIAZIONE IN PREDISPOSIZIONE.

N.B. I PARAMETRI AGGIUNTIVI PER LA STAMPA SONO RIPRESI DAI DATI EXTRACONTABILI DELLA STAMPA DEFINITIVA (Asse14ArmonizEquilibri - Assestato: Equilibri di Bilancio), QUINDI ACCERTARSI DI AVER VALORIZZATO IN ESSA LE VOCI CHE INFLUISCONO NEL REPORT E NEI TOTALI.



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO IN ASSESTAMENTO 2023 - 2025

| ENTRATE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | SPESE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 |
|---|---|--|--|--|---|---|--|--|--|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 26.972.968,32 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | | 8.607.080,07 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato | | 9.868.479,72 | 625.334,18 | 616.938,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 21.476.976,68 | 22.600.060,00 | 26.600.060,00 | 26.600.060,00 | Titolo 1 - Spese correnti | 70.095.975,22 | 70.034.848,36 | 61.702.304,29 | 60.332.194,70 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 30.488.396,99 | 30.706.717,24 | 27.833.104,39 | 26.586.242,17 | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 625.334,18 | 616.938,00 | 616.938,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 12.553.205,99 | 11.135.696,87 | 9.867.357,76 | 9.233.763,95 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 43.149.972,27 | 56.012.552,44 | 51.711.307,22 | 45.574.175,36 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 46.436.281,67 | 67.817.075,68 | 51.941.057,22 | 45.760.875,36 |
| | | | | | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 107.668.551,93 | 120.455.026,55 | 116.011.829,37 | 107.994.241,48 | Totale spese finali | 116.532.256,89 | 137.851.924,04 | 113.643.361,51 | 106.093.070,06 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 1.078.662,30 | 1.078.662,30 | 2.993.802,04 | 2.518.109,42 |
| | | | | | di cui Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 9.442.000,00 | 10.442.000,00 | 10.432.000,00 | 10.432.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 9.952.269,11 | 10.442.000,00 | 10.432.000,00 | 10.432.000,00 |
| Totale Titoli | 117.110.551,93 | 130.897.026,55 | 126.443.829,37 | 118.426.241,48 | Totale Titoli | 127.563.188,30 | 149.372.586,34 | 127.069.163,55 | 119.043.179,48 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 144.083.520,25 | 149.372.586,34 | 127.069.163,55 | 119.043.179,48 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 127.563.188,30 | 149.372.586,34 | 127.069.163,55 | 119.043.179,48 |
| Fondo di cassa finale presunto | 16.520.331,95 | | | | | | | | |