



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Deliberazione della Giunta Comunale

N° 14 / 2022 del 01/02/2022

ESERCIZIO PROVVISORIO. DETERMINAZIONE DEL RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 E CONTESTUALE VARIAZIONE DI BILANCIO (ART. 175, COMMA 5-BIS, LETT. A) DEL D.LGS. N. 267/2000)

VERBALE

Il 01 di Febbraio 2022 a partire dalle ore 14:00, nel palazzo comunale di Sesto San Giovanni, riunita la Giunta comunale, sono intervenuti, con riferimento al punto in oggetto, i signori:

N-Progressivo	Nome e Cognome	Qualifica	Presenza
1	DI STEFANO ROBERTO	Sindaco	SI
2	D'AMICO CLAUDIO (in modalità remota)	Assessore	SI
3	LAMIRANDA ANTONIO	Assessore	SI
4	LANZONI MARCO (in modalità remota)	Assessore	SI
5	MAGRO ALESSANDRA (in modalità remota)	Assessore	SI
6	PIZZOCHERA ROBERTA	Assessore	SI
7	AIOSA ALESSANDRA	Assessore	SI
8	COCCETTI DAVIDE	Assessore	SI

PRESENTI: 8 ASSENTI: 0

Partecipa il Segretario Generale Marco Ciancaglini.

Assume la presidenza il Sindaco Roberto Di Stefano, che riconosce legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n. 83/2020 del 16/03/2020, la presenza degli Assessori Claudio D'Amico, Marco Lanzoni e Alessandra Magro è avvenuta da remoto. L'identità personale dei componenti collegati in videoconferenza, compresa la votazione, è stata accertata da parte del Segretario Generale.



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Deliberazione della Giunta Comunale

N. 14 /2022 del 01/02/2022

Vista la proposta deliberativa ad oggetto:

ESERCIZIO PROVVISORIO. DETERMINAZIONE DEL RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 E CONTESTUALE VARIAZIONE DI BILANCIO (ART. 175, COMMA 5-BIS, LETT. A) DEL D.LGS. N. 267/2000)

Visti i **pareri** allegati alla stessa;

Con **voti unanimi** espressi in forma palese;

DELIBERA

1. di **approvare** l'allegata proposta deliberativa ad oggetto:

ESERCIZIO PROVVISORIO. DETERMINAZIONE DEL RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 E CONTESTUALE VARIAZIONE DI BILANCIO (ART. 175, COMMA 5-BIS, LETT. A) DEL D.LGS. N. 267/2000)

INDI,

Con separata votazione, con **voti unanimi** espressi in forma palese,

DELIBERA

2. di dichiarare la corrente delibera immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
ROBERTO DI STEFANO

IL SEGRETARIO GENERALE
MARCO CIANCAGLINI

documento firmato digitalmente

Allegati:

hash: 379581cef62220eb2f123d4dba1505fe3b63e4a9c54042b778fa2eacacbe6125 - "Allegato B.pdf"

hash: 411459266585eb0be2e9bca8debf564f3abecc6d09db3b2ddf0cd638a344f988 - "ALL.C-Equilibri.pdf"

hash: f916e81ca61bab7a31cf7dc8ff0bf689f82626939cd9e304f55e74fe967d639a - "All.A) Prospetto-dimostrativo-risultato-presunto_2021.pdf"

hash: b9275099a8c60a2ec1f5fa2886102ff5937535aa3c1eb68496b1480c8df5cde3 - "Parere Tecnico digitale.pdf"

hash: a41a1bc2680e916e14a632b6a7d9b3023310f6bddef71b51a144dd21bf7b9a22 - "allegati_ris_amm_2021.pdf"

hash: 1f8e3cca0b52fccd35445cfb810cb40445e6697a94ca62119d15a120492e91ec - "Parere Contabile digitale.pdf"

hash: ca3e381e6b900dc85091082a998996a53d7b1b32e6d598b96cfd42847727a010 - "Comune di Sesto San Giovanni - Parere Organo di revisione variazione al Bilancio 2022 - Verbale n. 2.pdf.p7m"



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Deliberazione della Giunta Comunale

N. 14 /2022 del 01/02/2022

ALLEGATO

Proposta di deliberazione Giunta Comunale N. 12 /2022 del 27/01/2022, come approvata dalla Giunta comunale del 01/02/2022

OGGETTO: ESERCIZIO PROVVISORIO. DETERMINAZIONE DEL RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 E CONTESTUALE VARIAZIONE DI BILANCIO (ART. 175, COMMA 5-BIS, LETT. A) DEL D.LGS. N. 267/2000)

Direttore D'Area / Dirigente CINZIA PECORA
Il Responsabile di Settore PECORA CINZIA
Settore Settore Economico Finanziario e tributario
Servizio Settore Economico Finanziario e tributario

IL DIRETTORE

Viste:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 in data 09/02/2021, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato l'aggiornamento al Documento unico di programmazione per il periodo 2021/2023;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 in data 09/02/2021, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2021/2023 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 30 in data 16/02/2021, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano esecutivo di gestione 2021/2023 (art. 169 del d.lgs. n. 267/2000) - attribuzione risorse finanziarie.

Visto l'art. unico, D.M. Ministero dell'Interno 24 dicembre 2021 (pubblicato in G.U. n. 309 del 30 dicembre 2021) con il quale si dispone che il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2022/2024 da parte degli enti locali è differito al 31 marzo 2022, con conseguente autorizzazione all'esercizio provvisorio, ex art. 163, comma 3 del T.U.E.L.;

Visto l'articolo 163 del decreto legislativo n. 267/2000 che disciplina le modalità ed i limiti dell'esercizio provvisorio;

Richiamato l'articolo 187 del d.Lgs. n. 267/2000, e in particolare:

- il comma 3, il quale prevede che "Le quote del risultato presunto derivanti dall'esercizio precedente, costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere utilizzate per le finalità cui sono destinate prima dell'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente, attraverso l'iscrizione di tali risorse, come posta a sé stante dell'entrata, nel primo esercizio del bilancio di previsione o con provvedimento di variazione al bilancio. L'utilizzo della quota vincolata o accantonata del risultato di amministrazione è consentito, sulla base di una relazione documentata del dirigente competente, anche in caso di esercizio



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Deliberazione della Giunta Comunale

N. 14 /2022 del 01/02/2022

provvisorio, esclusivamente per garantire la prosecuzione o l'avvio di attività soggette a termini o scadenza, la cui mancata attuazione determinerebbe danno per l'ente, secondo le modalità individuate al comma 3- quinquies";

- *il comma 3-quinquies, il quale prevede che "Le variazioni di bilancio che, in attesa dell'approvazione del consuntivo, applicano al bilancio quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione, sono effettuate solo dopo l'approvazione del prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto da parte della Giunta di cui al comma 3-quater. Le variazioni consistenti nella mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, possono essere disposte dai dirigenti se previsto dal regolamento di contabilità o, in assenza di norme, dal responsabile finanziario. In caso di esercizio provvisorio tali variazioni sono di competenza della Giunta";*

Viste le comunicazioni pervenute al servizio Economico Finanziario, depositate agli atti, con le quali il responsabile del servizio Servizi Sociali ed il responsabile del servizio Agenzia Casa chiedono l'utilizzo di una quota parte dell'avanzo d'amministrazione presunto vincolato derivante da trasferimenti, per un importo complessivo di €. 850.990,46, come segue:

- € 30.000,00 per interventi di sostegno economico a favore delle persone con disagio psichiatrico (fondi statali);
- € 784.726,36 per interventi di sostegno economico a favore delle persone che si trovano in condizioni di fragilità economica e di morosità incolpevole anche in relazione alla pandemia da Covid-19 per il mantenimento dell'alloggio in locazione sul mercato privato (fondi regionali);
- € 36.264,10, per la realizzazione di interventi volti a promuovere l'integrazione dei cittadini di paesi terzi finanziati dal Fondo Asilo, Migrazione e Integrazione (fondi regionali);

Visto che ai sensi dell'articolo 187 commi 3-quinquies, risulta preliminarmente necessario determinare il risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio 2021 al fine di consentire l'applicazione delle quote vincolate nelle more dell'approvazione del rendiconto di gestione;

Visto il prospetto allegato al presente provvedimento sotto la lettera A) con il quale viene determinato un risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre 2021 dell'importo di €.41.022.245,51, così composto:

Quote accantonate:	€ 33.581.294,51
Quote vincolate:	€ 3.968.796,48
Quote destinate:	€ 3.092.192,65
Quote libere:	€ 379.961,87
TOTALE	€ 41.022.245,51

Attesa la necessità, per quanto sopra illustrato, di applicare al bilancio di previsione in esercizio provvisorio le quote vincolate del risultato di amministrazione di seguito indicate:

- Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti per spese correnti pari ad € 850.990,46;

Dato atto che il prospetto relativo alle entrate vincolate sarà oggetto di aggiornamento a seguito del riaccertamento ordinario dei residui;



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Deliberazione della Giunta Comunale

N. 14 /2022 del 01/02/2022

Richiamato altresì l'articolo 175, comma 5-bis, lettera a) del d.Lgs. n. 267/2000, il quale attribuisce alla Giunta comunale la competenza ad approvare *"le variazioni riguardanti l'utilizzo della quota vincolata e accantonata del risultato di amministrazione nel corso dell'esercizio provvisorio consistenti nella mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, secondo le modalità previste dall'articolo 187, comma 3-quinquies"*;

Vista l'allegata variazione al bilancio di previsione finanziario 2021/2023, annualità 2022;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011;

Visto il d.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Visto il vigente Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Dato atto che ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera b) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 sulla presente proposta viene richiesto il parere all'organo di revisione economico finanziaria;

Acquisito agli atti il parere favorevole del responsabile del servizio finanziario, espresso ai sensi dell'art. 153 del d.Lgs. n. 267/2000;

Rilevata la sussistenza nel caso di specie di ragioni di urgenza per la dichiarazione di immediata eseguibilità della delibera ai sensi dell'art. 134, comma 4 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, come da richiami effettuati in atto.

PROPONE

al Consiglio Comunale di deliberare quanto segue:

1. di approvare, ai sensi dell'art. 187, comma 3-quinquies, del d.Lgs. n. 267/2000, il risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio 2021, sulla base dei dati di preconsuntivo disponibili alla data del 31.01.2022, come risulta dal prospetto allegato A) al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
2. di dare atto che la definitiva determinazione del risultato di amministrazione e la suddivisione analitica dello stesso in risorse accantonate, vincolate, destinate e libere, sarà effettuata con delibera di Consiglio Comunale di approvazione del rendiconto finanziario 2021;
3. di dare atto che il prospetto dell'Avanzo di amministrazione presunto 2021 sarà allegato al bilancio di previsione 2022/2023 per farne parte integrante e sostanziale
4. di applicare al bilancio di previsione 2021/2023, annualità 2022 in esercizio provvisorio, ai sensi dell'art. 183, commi 3 e 3-quinquies, del d.Lgs. n. 267/2000 e per le motivazioni esposte in premessa, le quote vincolate del risultato presunto di amministrazione derivanti da trasferimenti per € 850.990,46;



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Deliberazione della Giunta Comunale

N. 14 /2022 del 01/02/2022

5. di apportare ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. a) del d.Lgs. n. 267/2000 al bilancio di previsione 2021/2023, annualità 2022 in esercizio provvisorio la variazione consistente nella mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti ad entrate vincolate, analiticamente riportata nel prospetto allegato B) di cui si riassumono le seguenti risultanze finali:

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento - avanzo di amministrazione vincolato	CO	€. 850.990,46	
Variazioni in diminuzione	CO		€. 0,00
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€. 850.990,46
Variazioni in diminuzione	CO	€. 0,00	
TOTALE A PAREGGIO	CO	€. 850.990,46	€. 850.990,46

6. di dare atto che vengono garantiti gli equilibri complessivi di bilancio, come risulta dal prospetto che si allega sotto la lettera C) quale parte integrante e sostanziale;

7. di trasmettere il presente provvedimento ai dirigenti/responsabili di servizio competenti;

8. di allegare il parere del Collegio dei Revisori dei conti reso ai sensi dell'art. 239 del T.U.E.L. approvato con D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;

9. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi l'art. 134, quarto comma, del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2022)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:	
+ Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2021	42.667.937,24
+ Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021	14.195.575,85
+ Entrate già accertate nell'esercizio 2021	106.728.302,17
- Uscite già impegnate nell'esercizio 2021	106.010.557,15
- Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	1.142.589,91
+ Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	2.884.791,29
+ Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2021	311,61
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2022	59.323.771,10
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
- Riduzione dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
+ Incremento dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
+ Riduzione dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
- Fondo pluriennale vincolato	18.301.525,59
= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	41.022.245,51
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:	
Parte accantonata	
Fondo crediti dubbia esigibilità	30.285.076,04
Fondo perdite società partecipate	934.033,64
Fondo contenzioso	371.253,38
Altri accantonamenti	1.990.931,45
B) Totale parte accantonata	33.581.294,51

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.420.148,21
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.659.004,29
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	884.643,98
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	5.000,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	3.968.796,48
Parte destinata agli investimenti	3.092.192,65
D) Totale destinata agli investimenti	3.092.192,65
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	379.961,87
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021:	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Allegato delibera di variazione del bilancio - esercizio provvisorio - Applicazione avanzo presunto 2021 data: 28/01/2022 n. 4 Rif. Giunta Comunale

SPESE 2022

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 3 ESERCIZIO 2022	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
Titolo 1	Spese correnti					
12041.03.00300035	PROGETTO FAMI- CPA- CONOSCERSI PER INTEGRARSI/ACQUISTO SERVIZI (AVANZO VINC CONTR. REGIONALE)	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00 0,00	36.264,10		0,00 36.264,10 0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	71.541,79 2.608.674,44 0,00	36.264,10		71.541,79 2.644.938,54 0,00
Totale Programma 4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	71.541,79 2.608.674,44 0,00	36.264,10		71.541,79 2.644.938,54 0,00
Programma 6	Interventi per il diritto alla casa					
Titolo 1	Spese correnti					
12061.04.01285010	INTERVENTO SOSTEGNO MOROSITA' INCOLPEVOLE DM 14/5/2014 (avanzo vincolato)	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	24.000,00 0,00 0,00	480.000,00		24.000,00 480.000,00 0,00
12061.04.01286010	FONDO REG.LE MISURA UNICA COVID-19 - MOROSITÀ INCOLPEVOLE (FIN AVANZO VINCOLATO)	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	6.000,00 0,00 0,00	244.726,36		6.000,00 244.726,36 0,00
12061.04.01286011	FONDO REG.LE MISURA UNICA COVID-19 - SOSTEGNO AFFITTI MISURA PENSIONATI (FIN AVANZO VINCOLATO)	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	9.000,00 0,00 0,00	60.000,00		9.000,00 60.000,00 0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	483.289,55 491.500,00 0,00	784.726,36		483.289,55 1.276.226,36 0,00
Totale Programma 6	Interventi per il diritto alla casa	residui presunti previsioni di competenza previsioni di cassa	483.289,55 491.500,00 0,00	784.726,36		483.289,55 1.276.226,36 0,00
Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					

SPESE 2022

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 3 ESERCIZIO 2022	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
TITOLO 1	Spese correnti					
12071.04.01897020	F.DO NAZIONALE POLITICHE SOCIALI EX L. 328/00 - FONDO PSICHIATRIA/TRASFERIMENTO SERVIZIO SANITARIO PRES. SESTO S.G.) (FIN AVANZO VINCOLATO FNPS)	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	0,00	30.000,00		30.000,00
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	649.561,14			649.561,14
		previsioni di competenza	2.531.072,00	30.000,00		2.561.072,00
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Programma 7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	residui presunti	649.561,14			649.561,14
		previsioni di competenza	2.531.072,00	30.000,00		2.561.072,00
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	4.968.640,04			4.968.640,04
		previsioni di competenza	22.562.227,32	850.990,46		23.413.217,78
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	39.000,00			39.000,00
		previsioni di competenza	0,00	850.990,46		850.990,46
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Generale delle uscite		residui presunti	33.624.058,28			33.624.058,28
		previsioni di competenza	171.534.218,70	850.990,46		172.385.209,16
		previsioni di cassa	0,00			0,00

ENTRATE 2022

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 3 ESERCIZIO 2022	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		4.007.773,53			4.007.773,53
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		14.293.752,06			14.293.752,06
Utilizzo avanzo di amministrazione					
	VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	0,00	850.990,46		850.990,46
Totale Generale delle entrate					
	residui presunti	61.499.302,43			61.499.302,43
	previsioni di competenza	171.534.218,70	850.990,46		172.385.209,16
	previsioni di cassa	0,00			0,00

--

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		31.448.526,95			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		4.007.773,53	2.635.670,49	334.856,83
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		82.638.818,00	82.021.870,00	0,00
<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 destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		87.155.331,99	84.297.950,49	334.856,83
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			2.635.670,49	1.965.956,83	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			5.514.100,00	5.514.100,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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	(-)		929.650,00	952.490,00	0,00
<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)			-1.438.390,46	-592.900,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		850.990,46	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		800.000,00	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 o dei principi contabili	(-)		212.600,00	168.000,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)		O=G+H+I-L+M	0,00	-760.900,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		14.293.752,06	6.066.565,75	495.565,75
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		20.593.875,11	11.226.602,03	0,00
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 o dei principi contabili	(-)		800.000,00	0,00	0,00
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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		212.600,00	168.000,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		34.300.227,17 6.066.565,75	16.700.267,78 3.290.565,75	495.565,75 0,00
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			0,00	760.900,00	0,00
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

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
----------------------------------	--	--	-------------------------	-------------------------

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	-760.900,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		850.990,46	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-850.990,46	-760.900,00	0,00