



*Consiglio Regionale della Campania*

**XI LEGISLATURA  
UFFICIO DI PRESIDENZA  
SEDUTA DEL 26 AGOSTO 2021**

**Delibera n. 44**

L'anno duemilaventuno, il giorno 26 (ventisei) del mese di agosto alle ore 12:35 nella sala riunioni della propria sede al Centro Direzionale di Napoli, isola F13, si è riunito l'Ufficio di Presidenza del Consiglio Regionale, così costituito:

GENNARO	OLIVIERO	Presidente
LOREDANA	RAIA	Vice Presidente
VALERIA	CIARAMBINO	Vice Presidente
ANDREA	VOLPE	Consigliere Questore
MASSIMO	GRIMALDI	Consigliere Questore
FULVIO	FREZZA	Consigliere Segretario
ALFONSO	PISCITELLI	Consigliere Segretario

**OGGETTO: Bilancio di previsione del Consiglio Regionale della Campania per il triennio 2021 – 2023 – Assestamento e verifica degli equilibri – Proposta al Consiglio**

Sono assenti: Alfonso Piscitelli

Presiede: Gennaro Oliviero

Assiste il Segretario Generale Mario Vasco

**RELATORE: Questore alle Finanze Andrea Volpe**

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Dirigente della Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e Contabilità analitica e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità tecnica, contabile e di copertura finanziaria della stessa resa dal medesimo Dirigente e dell'espressa dichiarazione di legittimità resa dal Direttore Generale Risorse Umane, finanziarie e strumentali a mezzo di sottoscrizione della presente

## **PREMESSO CHE**

il D. Lgs. n. 118/2011 come modificato e integrato dal D. Lgs. n. 126/2014 detta le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

5 maggio 2009, n. 42"; l'art. 67 del D. Lgs. n. 118/2011 modificato dal D. Lgs. n. 126/2014 in materia di armonizzazione contabile stabilisce che "le Regioni assicurano l'autonomia contabile del Consiglio Regionale" e che "il Consiglio Regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli stessi schemi di bilancio previsti per le Regioni adeguandosi ai medesimi principi contabili generali e applicati"; l'art. 26 dello Statuto della Regione Campania sancisce l'autonomia di bilancio,

amministrativa, contabile, funzionale e organizzativa del Consiglio Regionale; l'art. 8 comma 5 dell'Ordinamento degli uffici del Consiglio Regionale dispone che il dirigente della unità dirigenziale Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica "è il responsabile dei servizi economici-finanziari ex art. 153 del TUEL"; l'Ufficio di Presidenza con deliberazione n. 7 del 21 dicembre 2020 ha approvato la proposta del "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale della Campania per il triennio 2021-2023";

il Consiglio Regionale nella seduta del 23 dicembre 2020 ha approvato definitivamente la proposta di bilancio di previsione per il triennio 2021-2023; l'Ufficio di Presidenza con deliberazione n. 13 del 8 gennaio 2021 ha approvato il "Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2021-2023 e il Bilancio gestionale del Consiglio Regionale della Campania per il triennio 2021-2023"; il Consiglio Regionale nella seduta del 13 luglio 2021 ha approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2020, proposto dall'Ufficio di Presidenza con delibera n. 37 del 24 giugno 2021; l'art. 50 del D. Lgs. n. 118/2011 disciplina l'assestamento del bilancio;

l'assestamento di bilancio dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio di cui all'art. 40 del D. Lgs. n. 118/2011;

## **CONSIDERATO CHE**

a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 e delle necessità gestionali emerse nel corso del corrente esercizio finanziario, occorre predisporre il provvedimento di assestamento generale del bilancio di previsione 2021/2023, verificando la permanenza o meno degli equilibri, sulla base delle normative e dei principi contabili vigenti;

## **VISTO**

e allegato al presente provvedimento, per farne parte integrante e sostanziale, lo schema di assestamento composto dalla nota integrativa e dai prospetti contabili contenenti le variazioni di bilancio da apportare;

## **VERIFICATO CHE**

la competenza del provvedimento di assestamento appartiene all'organo consiliare ai sensi dell'art. 50 del D. Lgs. n. 118/2011 e che, pertanto, occorre acquisire il parere del collegio dei revisori;

## **RITENUTO**

di dover provvedere, così come sopra previsto, all'approvazione della proposta del provvedimento di assestamento al bilancio di previsione 2021 -2023, come analiticamente dettagliato nella nota integrativa e negli allegati prospetti contabili, costituenti parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;

**PROPONE**, e l'Ufficio di Presidenza a voto unanime

## **DELIBERA**

per i motivi precedentemente formulati e che s'intendono qui riportati integralmente:

- di approvare la proposta dell'assestamento del bilancio di previsione per il triennio 2021/2023, come dettagliato nei prospetti contabili allegati e nella nota integrativa, costituenti parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;
- di attestare il mantenimento degli equilibri complessivi di bilancio dell'Ente;
- di acquisire il parere dell'organo di revisione contabile;

- di trasmettere il presente provvedimento alla Commissione Bilancio per l'esame e al Consiglio Regionale per l'approvazione definitiva;
- di disporre la pubblicazione sul BURC ad avvenuta approvazione da parte del Consiglio Regionale;
- di disporre la trasmissione del presente provvedimento al tesoriere dell'Ente Intesa San Paolo S.p.A;
- di rinviare a successivo provvedimento deliberativo, dopo l'approvazione della proposta di assestamento da parte dell'Assemblea, le conseguenziali variazioni del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio finanziario gestionale;

U.D. BILANCIO E RAGIONERIA E CONTABILITA' ANALITICA

IL DIRIGENTE

per la regolarità tecnica, contabile e per la copertura finanziaria

Settimio Vinti

Firmato digitalmente da: Settimio Vinti

Data: 30/08/2021 13:53:01

DIREZIONE GENERALE RISORSE UMANE, FINANZIARIE E STRUMENTALI

IL DIRETTORE GENERALE

per la legittimità

Maria Salerno

Firmato digitalmente da: Maria Salerno

Data: 30/08/2021 17:21:17

IL SEGRETARIO GENERALE

Mario Vasco

IL SEGRETARIO

Fulvio Frezza

IL PRESIDENTE

Gennaro Oliviero



Consiglio Regionale della Campania

Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali  
Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica

**NOTA INTEGRATIVA ALLA PROPOSTA DI ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI  
PREVISIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE PER IL TRIENNIO 2021/2023**

**PREMESSA**

Il Bilancio di Previsione del Consiglio Regionale per il triennio 2021-2023 è stato approvato dal Consiglio Regionale della Campania nella seduta del 23 dicembre 2020.

Il Documento tecnico di accompagnamento del Bilancio di Previsione e il Bilancio finanziario gestionale sono stati approvati dall'Ufficio di Presidenza con delibera n. 13 del 8 gennaio 2021.

Con distinte note del 3 giugno 2021 (Prot. da n. 7764 a n. 7794), la U.D. Bilancio e Ragioneria, ha richiesto a tutte le Unità Dirigenziali titolari di potere di spesa, di rappresentare le specifiche esigenze gestionali in merito al provvedimento di assestamento di bilancio da predisporre.

Le U.D., ciascuna per la propria competenza, hanno riscontrato su quanto richiesto.

La proposta di assestamento di bilancio, prevede:

- Riduzione di entrate a destinazione vincolata e di corrispondenti spese;
- Iscrizione in bilancio di nuove entrate;
- Finanziamento di nuova spesa corrente e di nuova spesa in conto capitale, mediante il parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione disponibile, realizzato nel rendiconto gestionale 2020.

**La restante parte dell'avanzo disponibile non utilizzata, confluirà nell'avanzo di amministrazione al 31/12/2021, e potrà essere accantonata al Fondo Rischi per attività di recupero delle somme erogate a titolo di L.R. n. 20/2002 e L.R. n. 25/2003 nel rendiconto dell'esercizio 2021.**

L'approvazione del provvedimento, rientra tra le competenze dell'organo assembleare, previa acquisizione del parere del Collegio dei revisori.



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali  
Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

## **RIDUZIONE DI ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA E DI CORRISPONDENTI SPESE**

In riferimento al decremento del saldo 2020 del contributo AGCOM per le funzioni delegate al Corecom da € 109.717,29 a € 72.232,72, si riduce lo stanziamento nelle entrate e quello corrispondente nelle spese di € **37.484,57**.

## **ISCRIZIONE IN BILANCIO DI NUOVE ENTRATE**

Sono iscritte nelle entrate del bilancio di previsione per l'esercizio 2021, per un importo complessivo di € **66.135,20**, le somme da recuperare nei confronti di consiglieri ed ex consiglieri regionali per danno erariale.

## **UTILIZZO AVANZO DISPONIBILE**

Il provvedimento di assestamento prevede il finanziamento di nuova spesa di € **3.780.000,00**, in parte finanziata dalle nuove entrate su indicate (**€ 66.135,20**) e in parte finanziate dall'applicazione parziale dell'avanzo di amministrazione disponibile di € **3.713.864,80**, rispetto al complessivo avanzo disponibile realizzato nel rendiconto 2020, pari a € **10.538.150,77**.

Al fine di dare piena copertura (anche di cassa) alle maggiori spese finanziate con l'avanzo, viene effettuato un corrispondente prelievo dal Fondo di riserva di cassa, che presenta sufficiente disponibilità.

Le maggiori spese finanziate, rappresentano in massima parte, spese già programmate in sede di bilancio di previsione 2021/2023, che non ha trovato copertura in quanto l'Ente ha dovuto accantonare € **3.900.000,00** al fondo rischi.

La maggiore spesa, oggetto dell'assestamento, è così distribuita:

UD Gestione degli uffici di diretta collaborazione € **1.403.000,00** di cui alla Missione 1, Programma 1, Titolo 1, per la copertura delle spese degli uffici di diretta collaborazione dal 1 agosto al 31 dicembre 2021 + € **16.000,00** per manutenzione software gestionali alla Missione 1, Programma 8, Titolo 1;



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali  
Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

Unità Dirigenziale Sistemi informativi € 940.000,00 di cui alla Missione 1, Programma 8, Titolo 1, € 690.000,00 (proroga Contratto Convenzione Consip – Servizi di gestione e manutenzioni di sistemi IP e postazioni di lavoro), Titolo 2 € 250.000,00 (ammodernamento postazioni PC per uffici, Server nel data center, Tablet per aula);

Unità Dirigenziale Amministrazione e datore di lavoro € 1.030.000,00 di cui:

€ 40.000,00 per la Missione 1, Programma 3, Titolo 2 – Acquisto arredi;

€ 100.000,00 per la Missione 1, Programma 6, Titolo 1 – Lavori di manutenzione ordinaria dei locali;

€ 610.000,00 per la Missione 1, Programma 6, Titolo 2 – Lavori di manutenzione straordinaria dei locali;

€ 100.000,00 per la Missione 1, Programma 3, Titolo 1 – Incremento oneri condominiali;

€ 180.000,00 per la Missione 1, Programma 3, Titolo 1 – Acquisto armadi D.P.I.

UD Affari legali per la Missione 1, Programma 11, Titolo 1 – Spese legali € 100.000,00.

UD Speciale Corecom per la Missione 1, Programma 1, Titolo 1 € 11.000,00 per indennità di funzione del Presidente dell'organismo da settembre a dicembre 2021, spesa priva di copertura in bilancio.

UD Staff Pianificazione per la Missione 1, Programma, 1, Titolo 1 € 30.000,00 per attività garante dei diritti dei detenuti.

### **LEGGE REGIONALE 29 giugno 2021, n.5**

Sulla base di quanto previsto dal Collegato alla stabilità regionale per il 2021, nell'ambito del provvedimento di assestamento, risultano finanziati l'esercizio 2021, per l'importo complessivo di € 250.000,00:

Osservatorio agro green € 100.000,00 (art. 14)

Consulta delle elette in Regione Campania € 50.000,00 (art. 49)

Osservatorio per il benessere dell'infanzia e dell'adolescenza € 100.000,00 (art. 42).

### **VERIFICA DEGLI EQUILIBRI**

Il provvedimento di assestamento, non richiede l'assunzione di provvedimenti di salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto il bilancio è perfettamente in equilibrio.



*Consiglio Regionale della Campania*

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali  
Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

Così risulta dal prospetto degli equilibri.

Anche il quadro riassuntivo delle variazioni presenta il pareggio tra entrate e spese e un saldo di cassa finale positivo.

Atto Amministrativo:		Atto in corso di approvaz		15/07/2021		2		Protocollo:	
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2021				
			in aumento	in diminuzione					
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</b>	0,00	3.713.864,80	0,00	0,00	3.713.864,80	0,00		
	<b>Titolo 2 Trasferimenti correnti</b>								
2.0101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	206.000,00	0,00	0,00	0,00	206.000,00	0,00		
	residui	206.000,00	0,00	0,00	0,00	206.000,00	0,00		
	previsione di competenza	51.000.434,58	0,00	0,00	37.484,57	50.962.950,01	37.484,57		
	previsione di cassa	51.206.434,58	0,00	0,00	37.484,57	51.168.950,01	37.484,57		
	<b>Totale Titolo 2 Trasferimenti correnti</b>	<b>206.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>206.000,00</b>	<b>0,00</b>		
	previsione di competenza	51.000.434,58	0,00	0,00	37.484,57	50.962.950,01	37.484,57		
	previsione di cassa	51.206.434,58	0,00	0,00	37.484,57	51.168.950,01	37.484,57		
	<b>Titolo 3 Entrate extratributarie</b>								
3.0500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	14.912.266,34	0,00	0,00	0,00	14.912.266,34	0,00		
	residui	14.912.266,34	0,00	0,00	0,00	14.912.266,34	0,00		
	previsione di competenza	76.680,00	66.135,20	0,00	0,00	142.815,20	66.135,20		
	previsione di cassa	14.988.946,34	66.135,20	0,00	0,00	15.055.081,54	66.135,20		
	<b>Totale Titolo 3 Entrate extratributarie</b>	<b>14.912.266,34</b>	<b>66.135,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.912.266,34</b>	<b>66.135,20</b>		
	residui	14.912.266,34	0,00	0,00	0,00	14.912.266,34	0,00		
	previsione di competenza	76.680,00	66.135,20	0,00	0,00	142.815,20	66.135,20		
	previsione di cassa	14.988.946,34	66.135,20	0,00	0,00	15.055.081,54	66.135,20		
	<b>Totale Variazioni in Entrata</b>	<b>15.118.266,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.118.266,34</b>	<b>0,00</b>		
	residui	15.118.266,34	0,00	0,00	0,00	15.118.266,34	0,00		
	previsione di competenza	51.077.114,58	3.780.000,00	0,00	37.484,57	54.819.630,01	37.484,57		
	previsione di cassa	66.195.380,92	66.135,20	0,00	37.484,57	66.224.031,55	37.484,57		
	<b>Totale Generale delle Entrate</b>	<b>15.118.266,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.118.266,34</b>	<b>0,00</b>		
	residui	15.118.266,34	0,00	0,00	0,00	15.118.266,34	0,00		
	previsione di competenza	63.077.114,58	3.780.000,00	0,00	37.484,57	66.819.630,01	37.484,57		
	previsione di cassa	78.195.380,92	66.135,20	0,00	37.484,57	78.224.031,55	37.484,57		

Atto Amministrativo:		Atto in corso di approvaz		15/07/2021		2		Protocollo:	
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2021				
			in aumento	in diminuzione					
<b>Disavanzo d'amministrazione</b>									
<b>Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>									
<b>1.01 Programma 1 Organi istituzionali</b>									
Titolo 1 Spese correnti									
	residui	11.921.589,12	0,00	0,00	0,00				0,00
	previsione di competenza	24.226.247,08	1.656.515,43	0,00	0,00				11.921.589,12
	previsione di cassa	36.147.836,20	1.656.515,43	0,00	0,00				25.882.762,51
<b>Totale Programma 1 Organi istituzionali</b>		<b>11.921.589,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				<b>11.921.589,12</b>
	previsione di competenza	24.226.247,08	1.656.515,43	0,00	0,00				25.882.762,51
	previsione di cassa	36.147.836,20	1.656.515,43	0,00	0,00				37.804.351,63
<b>1.03 Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>									
Titolo 1 Spese correnti									
	residui	1.385.431,64	0,00	0,00	0,00				1.385.431,64
	previsione di competenza	10.883.501,76	280.000,00	0,00	0,00				11.163.501,76
	previsione di cassa	12.268.933,40	280.000,00	0,00	0,00				12.548.933,40
Titolo 2 Spese in conto capitale									
	residui	130.444,38	0,00	0,00	0,00				130.444,38
	previsione di competenza	230.000,00	40.000,00	0,00	0,00				270.000,00
	previsione di cassa	360.444,38	40.000,00	0,00	0,00				400.444,38
<b>Totale Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>		<b>1.515.876,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				<b>1.515.876,02</b>
	residui	11.113.501,76	320.000,00	0,00	0,00				11.433.501,76
	previsione di competenza	12.629.377,78	320.000,00	0,00	0,00				12.949.377,78
<b>1.06 Programma 6 Ufficio tecnico</b>									
Titolo 1 Spese correnti									
	residui	574.362,41	0,00	0,00	0,00				574.362,41
	previsione di competenza	1.390.000,00	100.000,00	0,00	0,00				1.490.000,00
	previsione di cassa	1.964.362,41	100.000,00	0,00	0,00				2.064.362,41

Atto Amministrativo:		Atto in corso di approvaz		15/07/2021		2		Protocollo:	
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2021				
			in aumento	in diminuzione					
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui	807.835,20	0,00	807.835,20				
		previsione di competenza	900.000,00	610.000,00	1.510.000,00				
		previsione di cassa	1.707.835,20	610.000,00	2.317.835,20				
<b>Totale Programma 6 Ufficio tecnico</b>		residui	1.382.197,61	0,00	1.382.197,61				
		previsione di competenza	2.290.000,00	710.000,00	3.000.000,00				
		previsione di cassa	3.672.197,61	710.000,00	4.382.197,61				
<b>1.08 Programma 8 Statistica e sistemi informativi</b>									
Titolo 1	Spese correnti	residui	1.997.892,67	0,00	1.997.892,67				
		previsione di competenza	3.498.000,00	706.000,00	4.204.000,00				
		previsione di cassa	5.495.892,67	706.000,00	6.201.892,67				
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui	96.743,50	0,00	96.743,50				
		previsione di competenza	250.000,00	250.000,00	500.000,00				
		previsione di cassa	346.743,50	250.000,00	596.743,50				
<b>Totale Programma 8 Statistica e sistemi informativi</b>		residui	2.094.636,17	0,00	2.094.636,17				
		previsione di competenza	3.748.000,00	956.000,00	4.704.000,00				
		previsione di cassa	5.842.636,17	956.000,00	6.798.636,17				
<b>1.11 Programma 11 Altri servizi generali</b>									
Titolo 1	Spese correnti	residui	14.413.429,72	0,00	14.413.429,72				
		previsione di competenza	34.426.611,46	100.000,00	34.526.611,46				
		previsione di cassa	48.840.041,18	100.000,00	48.940.041,18				
<b>Totale Programma 11 Altri servizi generali</b>		residui	14.413.429,72	0,00	14.413.429,72				
		previsione di competenza	34.426.611,46	100.000,00	34.526.611,46				
		previsione di cassa	48.840.041,18	100.000,00	48.940.041,18				
<b>Totale Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		residui	31.545.446,78	0,00	31.545.446,78				
		previsione di competenza	84.116.899,70	3.742.515,43	87.859.415,13				
		previsione di cassa	113.316.907,08	3.742.515,43	117.059.422,51				

Atto Amministrativo:		Atto in corso di approvaz		15/07/2021		2		Protocollo:	
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2021				
			in aumento	in diminuzione					
<b>Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>									
<b>20.01 Programma 1 Fondo di riserva</b>									
Titolo 1 Spese correnti									
	residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	previsione di competenza	1.000.000,00		0,00		0,00			1.000.000,00
	previsione di cassa	13.550.265,74		0,00		3.713.864,80			9.836.400,94
<b>Totale Programma 1 Fondo di riserva</b>									
	residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	previsione di competenza	1.000.000,00		0,00		0,00			1.000.000,00
	previsione di cassa	13.550.265,74		0,00		3.713.864,80			9.836.400,94
<b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>									
	residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	previsione di competenza	4.900.000,00		0,00		0,00			4.900.000,00
	previsione di cassa	13.550.265,74		0,00		3.713.864,80			9.836.400,94
<b>Totale Variazioni in Uscita</b>									
	residui	31.327.728,64		0,00		0,00			31.327.728,64
	previsione di competenza	76.804.360,30		3.742.515,43		0,00			80.546.875,73
	previsione di cassa	120.682.354,68		3.742.515,43		3.713.864,80			120.711.005,31
<b>Totale Generale</b>									
	residui	31.649.146,30		0,00		0,00			31.649.146,30
	previsione di competenza	101.016.899,70		3.742.515,43		0,00			104.759.415,13
	previsione di cassa	138.970.872,34		3.742.515,43		3.713.864,80			138.999.522,97

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		40.375.289,85		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	2.345.439,40	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	85.250.376,67	51.077.114,58	51.077.114,58
<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	(-)	90.479.415,13	49.827.114,58	49.827.114,58
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		0,00	0,00	0,00
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	(-)	0,00	0,00	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
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-2.883.599,06</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>1.250.000,00</b>
<b>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</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso di prestiti (2)	(+)	5.163.599,06	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 o dei principi contabili	(+)	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 o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>		<b>2.280.000,00</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>1.250.000,00</b>
<b>O=G+H+I-L+M</b>				

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		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
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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	(+)		0,00	0,00	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	(-)		2.280.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			-2.280.000,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo	(+)		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 Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di 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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
		<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):</b>					
Equilibrio di parte corrente (O)			2.280.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		5.163.599,06		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur.			-2.883.599,06	1.250.000,00	1.250.000,00

**Atto Amministrativo AP 15/07/2021 2**

<b>ENTRATE</b>	<b>CASSA</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2021</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2022</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2023</b>
Fondo Cassa Iniziale	40.375.289,85			
Avanzo	0,00	5.163.599,06	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Entrata	0,00	2.345.439,40	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	51.168.950,01	50.962.950,01	51.000.434,58	51.000.434,58
Titolo 3 - Entrate extratributarie	49.199.693,00	34.287.426,66	76.680,00	76.680,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	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 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>152.743.932,86</b>	<b>104.759.415,13</b>	<b>63.077.114,58</b>	<b>63.077.114,58</b>

<b>SPESE</b>	<b>CASSA</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2021</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2022</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2023</b>
Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	123.580.800,37	90.479.415,13	49.827.114,58	49.827.114,58
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.315.023,08	2.280.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
- di cui Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	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 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	12.103.699,52	12.000.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>138.999.522,97</b>	<b>104.759.415,13</b>	<b>63.077.114,58</b>	<b>63.077.114,58</b>
Fondo Cassa Finale	13.744.409,89			