

RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2022

Approvato con Deliberazione del Consiglio della
CMTO n. 24/2023 del 24/05/2023

ALLEGATI AL RENDICONTO

art. 193 c. 2 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.
art. 16 c. 26 del D.L. n. 138/2011 (L. n. 148/2011)
art. 41 c. 1 del D.L. n. 66/2014 (L. 89/2014)
art. 227 c. 5 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

**DELIBERAZIONE DEL C.M. DI TORINO
N. 30/2022 DEL 20/07/2022
“SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2022-2024”**

Art. 193 c. 2 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.



PROCESSO VERBALE ADUNANZA VII

DELIBERAZIONE CONSIGLIO METROPOLITANO DI TORINO

20 luglio 2022

Presidenza: Stefano LO RUSSO

Il giorno 20 del mese di luglio duemilaventidue alle ore 16,42 in Torino, Aula Consiliare piazza Castello 205 -Torino, sotto la Presidenza del Sindaco Metropolitan Stefano LO RUSSO e con la partecipazione del Segretario Generale Giuseppe FORMICHELLA, si è riunito il Consiglio Metropolitan come dall'avviso del 14 luglio 2022 recapitato nel termine legale - insieme con l'Ordine del Giorno - ai singoli Consiglieri.

Sono intervenuti il Sindaco Metropolitan Stefano LO RUSSO e i Consiglieri:

Alessandro SICCHIERO - Andrea TRAGAIOLI - Caterina GRECO - Daniel CANNATI - Davide D'AGOSTINO - Gianfranco GUERRINI - Jacopo SUPPO - Marco COGNO - Pasquale Mario MAZZA - Rossana SCHILLACI - Silvano COSTANTINO - Sonia CAMBURSANO - Valentina CERA

Sono assenti i Consiglieri:

Enrico DELMIRANI - Fabio GIULIVI - Luca SALVAI - Nadia CONTICELLI - Roberto GHIO

Partecipano alla seduta, senza diritto di voto i Portavoce di:

Zona omogenea 3 "Torino Sud", Zona omogenea 5 "Pinerolese", Zona omogenea 9 "Eporediese", Zona omogenea 10 "Chivassese", Zona omogenea 11 "Chierese-Carmagnolese"

SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2022-2024 (ART. 193 TUEL) APPROVAZIONE, ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO
OGGETTO: 2022/2024 (ART. 175, COMMA 8 TUEL) E CONSEGUENTE VARIAZIONE. II VARIAZIONE.

ATTO N. DEL_CONS 30

~~~~~

## IL CONSIGLIO METROPOLITANO

*Premesso che,*

*nel corso del 2022 sono stati approvati i seguenti provvedimenti amministrativi in tema di bilancio e rendiconto:*

- A. il Documento Unico di Programmazione - DUP 2022-2024 (deliberazione del Consiglio Metropolitanano n. 4/2022 del 30/03/2022);
- B. il conseguente Bilancio di Previsione 2022-2024 e relativi allegati (deliberazione del Consiglio Metropolitanano n. 5/2022 del 30/03/2022);
- C. il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 228, comma 3, del TUEL e dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.2021(decreto Sindacale n. 29/2022 del 14/04/2022);
- D. la variazione agli stanziamenti 2021 ai sensi dell'articolo 3, comma 4, D.Lgs. 118/2011 e s.m.,i. (decreto Sindacale n. 30 del 14/04/2022);
- E. la I variazione al piano esecutivo di gestione 2022 conseguente al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi (decreto Sindacale n. 31/2022 del 14/04/2022)
- F. il Piano Esecutivo di Gestione per l'anno 2022 (Decreto Sindacale n. 58/2022 del 24/05/2022);
- G. la prima variazione al DUP 2022-2024 (deliberazione del Consiglio Metropolitanano n. 20 del 25 maggio 2022);
- H. la conseguente prima variazione al Bilancio di Previsione 2022-2024 e relativi allegati (deliberazione del Consiglio Metropolitanano n. 21 del 25 maggio 2022);
- I. la II variazione al piano esecutivo di gestione 2022 (decreto Sindacale n. 63/2022 del 27/05/2022)
- J. il rendiconto 2021, in via definitiva dopo il doppio passaggio Consiglio – Conferenza metropolitana – Consiglio) deliberazione del Consiglio Metropolitanano n. 24 del 14 giugno 2022;
- K. la variazione di esigibilità dei cronoprogrammi attuativi ai sensi dell'art. 175, comma 5 quater, del TUEL (determinazione del Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio n. 1971/2022 del 2/05/2022).
- L. la variazione di esigibilità PNRR ai sensi dell'art. 175, comma 5 quater, lett. a), del d.lgs. 267/2000 e s.m.i. (determinazione del Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio n. 2965/2022 del 15/06/2022).

Il saldo attuale degli stanziamenti attuali è il seguente

| Entrate                                 | anno 2022      | anno 2023      | anno 2024      |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| FPV entrata per spese correnti          | 8.664.695,00   | 76.910,00      | 906            |
| FPV entrata per spese in conto capitale | 123.531.083,00 | 35.302.420,00  | 23.510.912,00  |
| Avanzo di amministrazione               | 19.664.488,00  |                |                |
| Titolo I entrate tributarie             | 198.685.183,00 | 200.201.800,00 | 199.951.800,00 |
| titolo II trasferimenti correnti        | 65.557.363,00  | 39.470.784,00  | 38.222.142,00  |

|                                                    |                       |                       |                       |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| titolo III entrate extra-tributarie                | 14.296.370,00         | 13.735.452,00         | 13.526.552,00         |
| titolo IV entrate in conto capitale                | 134.794.986,00        | 112.867.187,00        | 92.889.004,00         |
| titolo V entrate da riduzione attività finanziarie | 0                     | 0                     | 0                     |
| titolo VI accensione prestiti                      | 0                     | 0                     | 0                     |
| titolo VII anticipazione tesoriere                 | 30.000.000,00         | 30.000.000,00         | 30.000.000,00         |
| titolo IX entrate per c/terzi e partite di giro    | 153.465.100,00        | 151.935.100,00        | 151.935.100,00        |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>748.659.268,00</b> | <b>583.589.653,00</b> | <b>550.036.416,00</b> |
|                                                    |                       |                       |                       |
| <b>Spese</b>                                       | <b>anno 2022</b>      | <b>anno 2023</b>      | <b>anno 2024</b>      |
| Spesa corrente titolo I                            | 266.856.954,00        | 229.467.834,00        | 228.199.159,00        |
| <i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>          | <i>76.910,00</i>      | <i>906</i>            | <i>0</i>              |
| spesa in c/capitale titolo II                      | 274.424.059,00        | 148.231.188,00        | 116.461.497,00        |
| <i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>          | <i>35.302.420,00</i>  | <i>23.510.912,00</i>  | <i>22.561.955,00</i>  |
| Spesa incremento attività finanziarie -Titolo III  | 0                     | 0                     | 0                     |
| Spesa rimborso prestiti - Tit. IV                  | 23.913.155,00         | 23.955.531,00         | 23.440.660,00         |
| Titolo V chiusura anticipazione tesoreria          | 30.000.000,00         | 30.000.000,00         | 30.000.000,00         |
| titolo VII spese c/terzi e partite di giro         | 153.465.100,00        | 151.935.100,00        | 151.935.100,00        |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>748.659.268,00</b> | <b>583.589.653,00</b> | <b>550.036.416,00</b> |

Richiamate le risultanze del Rendiconto 2021.

Queste le risultanze sintetiche. Parte accantonata: Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021: 10.722.350,54; Fondo perdite società partecipate: 441.562,00; Fondo contezioso: 1.755.950,00; Altri accantonamenti: 77.636.514,00 (Totale parte accantonata 90.556.376,54). Parte vincolata. Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili: 22.338.869,09; Vincoli derivanti da trasferimenti: 43.546.024,63; Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui: 19.036.212,91; Vincoli formalmente attribuiti dall'ente: 15.611.164,36. Totale parte vincolata (100.532.270,99). Parte destinata agli investimenti: 4.892.621,24. Totale parte disponibile 36.622.105,26. (deliberazione consiliare n. 25 del 14 giugno 2022)

*Preso atto che,*

In tema di assestamento generale di bilancio a luglio, in base all'art. 175, comma 8, del Tuel "Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'Ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio". L'assestamento è previsto anche dall'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, che lo annovera fra gli strumenti di programmazione degli enti locali, disponendone la pubblicazione sul sito internet istituzionale.

In tema poi di applicazione di avanzo libero in sede di salvaguardia degli equilibri, si richiamano i dettami di cui all'art. 187 c. 2 del TUEL ai sensi del quale la quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione di bilancio, per le finalità di

seguito indicate in ordine di priorità:

1. per la copertura dei debiti fuori bilancio;
2. per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
3. per il finanziamento di spese correnti connesse con l'emergenza Covid-19;
4. per il finanziamento di spese di investimento;
5. per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
6. per l'estinzione anticipata dei prestiti. Nelle operazioni di estinzione anticipata di prestiti, qualora l'ente non disponga di una quota sufficiente di avanzo libero, nel caso abbia somme accantonate per una quota pari al 100 per cento del fondo crediti di dubbia esigibilità, può ricorrere all'utilizzo di quote dell'avanzo destinato a investimenti solo a condizione che garantisca, comunque, un pari livello di investimenti aggiuntivi.

### ***Richiamati,***

in relazione alla salvaguardia degli equilibri di bilancio al 31 luglio:

- l'art. 175, comma 8, del d.lgs. n. 167/2000, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, il quale prevede che “Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di riserva cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”;
- l'art. 193, comma 2, del d.lgs. n. 267/2000, come modificato dal d.lgs. n. 126/2014, il quale testualmente prevede che:

*2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:*

*a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;*

*b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;*

*c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.*

*La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.*

- il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione “lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno”, prevedendo quindi la coincidenza della salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio.
- l'art. 194 del d.lgs. n. 267/2000, il quale dispone che l'organo consiliare, con deliberazione relativa alla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e alla salvaguardia degli equilibri di bilancio ovvero con diversa periodicità stabilita nel regolamento dell'ente, riconosce la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:
  - a. sentenze esecutive;
  - b. copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali, di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, a condizione che sia stato rispettato il pareggio di bilancio ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;
  - c. ricapitalizzazione di società di capitali costituite per lo svolgimento dei servizi pubblici locali;

- d. procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
- e. acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi previsti dall'art. 191, commi 1, 2 e 3, nei limiti dell'utilità ed arricchimento dell'ente relativamente a servizi e funzioni di propria competenza;

*Constatato che,*

**in termini di salvaguardia degli equilibri a luglio (art. 193 TUEL)**

l'analisi complessiva sulla consistenza finanziaria dell'Ente, sulla evoluzione delle entrate e delle spese da qui a fine anno e la gestione attiva intrapresa, **hanno permesso di verificare il permanere degli equilibri generali di bilancio sia nella parte competenza che in quella dei residui, nonché nella gestione di cassa.**

*Rilevato che,*

a fronte di ciò e dai dati in possesso della Direzione Finanza e Patrimonio, è stato effettuato un controllo finalizzato alla verifica della regolare gestione delle previsioni di competenza e di cassa del bilancio di previsione 2022-2024, nonché della sussistenza dei residui attivi e passivi risultanti dal rendiconto 2021. Il controllo ha riguardato il mantenimento degli equilibri di bilancio (pareggio finanziario, equilibrio della parte corrente, equilibrio degli investimenti) ed il rispetto di tutti gli altri requisiti essenziali del bilancio stesso, con riferimento all'andamento degli impegni di spesa e degli accertamenti di entrata. Ai fini della valutazione degli equilibri generali di bilancio sono stati adottati criteri di proiezione della capacità di realizzazione delle entrate, con particolare attenzione a quelle di natura corrente.

*Preso atto che,*

L'analisi prospettica della verifica di tutti i dati di bilancio viene effettuata in base alla conoscenza dei dati effettivamente maturati ad oggi e delle informazioni in possesso.

Pertanto le proiezioni sul secondo semestre 2022 tengono conto dei dati di cassa del primo semestre 2022 e dei dati mensili in entrata e uscita degli anni pregressi (si esclude il 2020 che viene "sterilizzato" a causa della variabilità creata sui dati finanziari dalla pandemia covid-19). Il tutto comporta pertanto un criterio di analisi estrapolativa prudenziale che andrà rivista periodicamente nel corso dei mesi a venire. I dati sono meglio evidenziati nell'apposita relazione tecnico-finanziaria e suggerimenti operativi di salvaguardia e assestamento generale di bilancio per l'esercizio 2022/2024 (artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.), del Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio, per farne parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione (**Allegato A**).

Si precisa che l'analisi con proiezioni, in quanto estrapolazione di dati futuri, è soggetta a fisiologici spostamenti di valori, in correlazione con il maturare effettivo degli effetti economici conseguenti direttamente o indirettamente con la Pandemia da Covid-19 e con la guerra in Ucraina. Occorrerà pertanto, nel corso dei prossimi mesi, un costante monitoraggio e un'analisi attenta e periodica.

L'analisi, per quanto il più possibile realistica, si basa sulle valutazioni degli uffici statistica delle due più grandi associazioni del settore dell'"automotive": ANFIA (associazione nazionale fra industrie automobilistiche) ed UNRAE (unione nazionale rappresentanti veicoli esteri) e sui dati effettivi CMTO della perdita di gettito IPT e RCAuto rispetto allo scorso anno, con ipotesi estrapolative lineari, anche in base ai recenti andamenti del settore a seguito dell'introduzione, lo scorso maggio, degli ecoincentivi sulle auto.

Questi i presupposti sintetici di analisi

***Al momento della predisposizione del bilancio 2022***, a fine anno 2021, la previsione delle entrate

da autofinanziamento corrente non vincolate teneva conto di una previsione pari allo stesso periodo del 2021 per il primo semestre e una ripresa nel secondo semestre parametrata agli effetti sul 2022 della ripresa del PIL al 4,8% prevista dal DEPF di autunno, fino ad inizio 2022.

*Alla fine del mese di maggio 2022*, l'analisi effettuata dagli esperti del settore e dal MEF evidenzia però una situazione economica del tutto differente, con evidenti fattori di criticità esterni non oggettivamente preventivabili in sede di predisposizione del bilancio 2022/2024. Tutti fattori che determinano un corrispondente ed evidente calo di gettito delle entrate degli enti locali, non dovuto più a fattori fisiologici ripetitivi come la saturazione del mercato, ma ad una vera e propria patologia. In tale contesto si spiega anche la manovra effettuata in sede di rendiconto 2021, recentemente approvato in via definitiva, di accantonamento straordinario delle risorse non preventivabili in forma compiuta per potenziali cali di gettito o maggiori spese gestionali (aumento dei costi delle materie prime e delle bollette gestionali o delle attività di funzionamento ordinario) nate a fine anno e che si ripercuotono sui successivi semestri. In sede delle operazioni connesse al mantenimento degli equilibri, tali risorse sono state pertanto oggetto di accantonamento e questo senza dover aspettare la salvaguardia degli equilibri di luglio.

*Elenco fattori esogeni intercorsi.*

- Perdurare degli effetti della pandemia da Covid-19 sull'economia italiana nel suo complesso, sul primo semestre 2022 e per i successivi con solo una progressiva ripresa a medio periodo di un livello ante crisi;
- Ulteriore fattore destabilizzante sui conti di finanza pubblica in relazione al perdurare della guerra in Ucraina iniziata a fine febbraio 2022, in particolare sul costo delle funzioni fondamentali dell'Ente in correlazione ai servizi resi al cittadino scaturenti dall'aumento esponenziale dei costi delle materie prime e delle bollette energetiche;
- Perdurare della carenza di diponibilità di componenti tecnologici a causa del Covid (riduzione delle disponibilità per "l'automotive" del mercato dei microchip, da destinare alla componentistica delle auto);
- Minore propensione all'acquisto di un bene non di pubblica necessità (quale l'auto) da parte di un consumatore medio che vede ridursi il suo margine di redditività in connessione all'aumento dei costi dei beni di prima necessità;
- Impossibilità di aumento della pressione fiscale in relazione sia al punto precedente che alla fisiologicità di una base imponibile basata sulla immatricolazione/trascrizione di un bene mobile, facilmente oggetto di spostamento sul territorio delle diverse province (fenomeno del Dumping fiscale).
- Riduzione nel DPEF di primavera delle previsioni del PIL 2022. L'aumento programmatico del PIL 2022 passa da un + 4,3% (mantenuto fino a gennaio) a solo un +1.9%.

*Interventi attivi effettuati dal Governo a supporto del sistema economico della società e degli enti locali.*

- Ecoincentivi auto 2022/2024. L. n. 34 del 27/04/2022.
- Compensazione per caro materiali primo semestre 2021 –DM n. 45 del 11/11/2021.
- Compensazione per caro materiali secondo semestre 2021 -DM 04/04/2022.
- Compensazione per caro materiali anno 2022. DL 50/2022 del 17/05/2022.
- Compensazioni per caro bollette energia elettrica. Art. 27, comma 2, del D.L. 17/2022.
- Riparto dei fondi del contributo per il finanziamento delle funzioni fondamentali e del concorso alla finanza pubblica per province e per città metropolitane per il triennio 2022-2024 – DM 26 aprile 2022.
- "Decreto aiuti" sulla flessione di IPT e RCAuto 80 milioni per ognuno degli anni del triennio 2022/2024 – rimane ricompresa sola la Città metropolitana di Roma. Art. 41 DL 50/2022.

- Intervento del “Decreto aiuti” di utilizzo dell’avanzo libero in sede di approvazione del bilancio 2022. Art. 40 c. 4 del DL 17 maggio 2022, n. 50.
- Stanziamento con decreto del 30 giugno di 3 miliardi per le famiglie al fine di sterilizzare il caro energia nel terzo trimestre, che altrimenti avrebbe superato il 40%.
- Ulteriore proroga dei termini di approvazione del bilancio di previsione al 31 luglio 2022 (Conferenza Stato città ed autonomie locali del 28 giugno 2022).

*Interventi attivi preventivi effettuati dalla Città metropolitana*

in relazione all’andamento della crisi economica internazionale, dei parziali interventi dello Stato a parziale compensazione della perdita di gettito o dei maggiori costi gestionali generatisi. Di seguito si riportano gli accantonamenti di maggiore interesse in tale ambito, maggiori dettagli esplicativi sono reperibili nella nota integrativa del rendiconto 2021.

- A-20 potenziale rischio su perdita di gettito da autofinanziamento/maggiori spese in relazione agli effetti della crisi generata dalla pandemia da Covid 19 e dalla crisi economica mondiale con riduzione del PIL 2022 anche riportata nel disegno di DPEF: euro 21.000.000,00
- A-23 potenziale rischio di maggiori oneri derivanti dall'oggettiva volatilità ad incremento esponenziale delle spese di funzionamento dell'apparato della CMTO (bollette, spese gestionali varie) correlate all'aumento dei costi delle materie prime derivanti da covid 19 e dalla crisi mondiale: euro 7.204.369,00

Rilevato che.

in tema di assestamento generale di bilancio a luglio, in base all'art. 175, comma 8, del Tuel si è proceduto alle verifiche complessive delle voci di bilancio e di quei fattori che potrebbero determinare potenziali squilibri.

*Richiamate in tema di analisi della salvaguardia generale di bilancio a metà anno:*

- La nota n.00071759 del 27/05/2022, depositata agli atti del presente provvedimento, con la quale il Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio, prima di effettuare le operazioni di salvaguardia degli equilibri di bilancio, ha invitato i Dirigenti delle rispettive Direzioni titolari di stanziamenti di PEG ad effettuare un'attenta ricognizione sugli stanziamenti di bilancio sia per la parte entrata che per la parte spesa, atta a verificare l'andamento generale della gestione di competenza e delle evoluzioni prevedibili dell'attività amministrativa nel restante periodo del corrente anno, e in particolare di segnalare: eventuali necessità correlate a spese connesse alla gestione amministrativa, spese che devono essere coperte da riduzione di altre spese; eventuali necessità di spese a carattere non ripetitivo, che verranno finanziate su appositi capitoli di spesa non ripetitiva; i risparmi di spesa a carattere generale su fondi non vincolati (esempio rivisitazione del costo del personale e delle relative assunzioni entro il 31 dicembre, ecc.); i maggiori oneri di spese fisse improrogabili ed improcrastinabili, senza le quali si determinerebbe un danno diretto all'Ente
- La nota n. Prot. 00077662 del 10/06/2022, depositata agli atti del presente provvedimento, con la quale il Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio, prima di effettuare le operazioni di salvaguardia degli equilibri di bilancio, ha richiesto ai Dirigenti delle rispettive Direzioni competenti in materia l'aggiornamento della consistenza e delle ulteriori necessità di accantonamento a fondo rischi cause pendenti nella missione 20 del bilancio.
- La nota n. Prot. 00077687 del 10/06/2022, depositata agli atti del presente provvedimento, con la quale il Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio, prima di effettuare le operazioni di salvaguardia degli equilibri di bilancio, ha richiesto al Dirigente delle Partecipate la definizione della consistenza e delle ulteriori necessità di accantonamento a fondo rischi perdite partecipate

nella missione 20 del bilancio.

- La nota n. Prot. 00076386 del 08/06/2022, depositata agli atti del presente provvedimento, con la quale il Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio, prima di effettuare le operazioni di salvaguardia degli equilibri di bilancio, ha richiesto a tutti i Dirigenti delle Direzioni titolari di PEG il monitoraggio della consistenza sostanziale attuale dei residui attivi e passivi mantenuti in sede di riaccertamento ordinario dei residui 2021. In particolare le macro cifre di residui attivi che, nel caso fosse insorta nel frattempo la certezza di una insussistenza, potrebbero minare la disponibilità effettiva della consistenza dell'avanzo ed in particolare il ricorso a quello libero.
- La nota prot. Prot. 00080962 del 16/06/2022, depositata agli atti del presente provvedimento, con la quale il dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio, prima di effettuare le operazioni di salvaguardia degli equilibri di bilancio, ha richiesto al Dirigente della Direzione Risorse Umane di verificare la necessità di un aggiornamento del prospetto dimostrativo del rispetto del contenimento delle spese di personale rispetto a quanto riportato in sede di approvazione del bilancio di previsione 2022/2024.
- La nota n. 00076220 del 07/06/2022, depositata agli atti del presente provvedimento, con la quale il Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio, prima di effettuare le operazioni di salvaguardia degli equilibri di bilancio, ha richiesto a tutti i Dirigenti delle Direzioni di verificare la sussistenza di ulteriori debiti fuori bilancio emersi successivamente all'ultima dichiarazione presentata in occasione del rendiconto 2021.
- La nota n. Prot. 00080503 del 16/06/2022, depositata agli atti del presente provvedimento, con la quale il Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio, prima di effettuare le operazioni di salvaguardia degli equilibri di bilancio, ha richiesto a tutti i Dirigenti delle Direzioni tecniche di effettuare un monitoraggio delle opere pubbliche per la conferma o meno del cronoprogramma, così come modificato dall'ultima variazione precedente alla dichiarazione, dell'andamento dei lavori pubblici finanziati e per la conferma o meno del mantenimento delle coperture finanziarie di enti terzi, al fine di accertarne l'effettiva realizzazione in correlazione con l'esigibilità del credito maturato secondo le scadenze prefissate.

Si dà atto che tutte le comunicazioni pervenute da parte dei Dirigenti interessati, unitamente alla relativa documentazione a supporto, sono depositate agli atti del presente provvedimento e le sintesi sono riportate nella relazione generale sul mantenimento degli equilibri in salvaguardia predisposta dalla Direzione Finanza e Patrimonio ed allegata al presente provvedimento.

***Considerato che,***

**in tema di riconoscimento di debiti fuori bilancio:**

Con nota n. 00076220 del 07/06/2022, depositata agli atti del presente provvedimento, il Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio, prima di effettuare le operazioni di salvaguardia degli equilibri di bilancio, ha richiesto a tutti i Dirigenti delle Direzioni di verificare la sussistenza di ulteriori debiti fuori bilancio emersi successivamente all'ultima dichiarazione presentata in occasione del rendiconto 2021.

Queste le risultanze emerse, oggetto anche di appositi provvedimenti consiliari di riconoscimento dei debiti fuori bilancio nella stessa seduta consiliare (importo complessivo 30.306,66 euro).

| Struttura      | A51<br>Avvocatura        | Qa3<br>Finanza e Patrimonio | Ta0<br>Dipartimento Ambiente e Vigilanza Ambientale |
|----------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------|
| Dirigente      | Dr. Giuseppe Formichella | Dr. Enrico Miniotti         | Ing. Claudio Coffano                                |
| DATA dichiaraz | 04/07/2022               | 30/06/2022                  | 01/07/2022                                          |

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| N. Prot                                          | 88239                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 87162                                                                                                                                                                                                                      | 87933                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Esistenza Debiti                                 | SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | SI                                                                                                                                                                                                                         | SI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Tipologia Debito<br>Art. 194 C.1 Tuel (Sentenze) | LET. A)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | LET. A)                                                                                                                                                                                                                    | LET. A)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| PDEL                                             | 47/2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 48/2022                                                                                                                                                                                                                    | 51/2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Motivazione                                      | Decreto Presidenziale n. 127/2022 del 23.06.2022, il TAR Piemonte ha dichiarato cessata la materia del contendere nella causa R.G. n. 861/2018 proposta da Fiat Chrysler Automobiles N.V., condannando la CmTo al pagamento delle spese di giudizio liquidate in complessivi euro 2.000,00 oltre agli accessori di legge. | Sentenza esecutiva del Tribunale di Torino n. 2728/2022 del 22.06.2022. La stessa è oggetto di apposita approvazione preventiva da parte del Consiglio Metropolitan, come da circolare prot. n. 60752/2019 del 11.07.2019. | A) sentenza del Tribunale di Torino n. R.G. 16314/2020, depositata in data 7/04/2022, con la quale il Giudice Unico del Tribunale di Torino, in accoglimento dell'opposizione proposta dalla Sig.ra Casetta Silvia revocava l'Ordinanza Ingiunzione n. 57950/2018 e poneva a carico della Città Metropolitana di Torino le spese di lite liquidate in € 1.012,50, oltre gli accessori di legge (spese forfetarie al 15%, CPA 4% e IVA 22%) e così per complessivi € 1.635,96.<br>B) sentenza del 5/04/2022, resa nel procedimento n. R.G. 21534/2021, con la quale il Giudice Unico del Tribunale di Torino, in parziale accoglimento dell'opposizione proposta dal Sig. Michele Casale, ha CONFERMATO l'ordinanza ingiunzione impugnata (n. 106884 del 12 ottobre 2021) con rideterminazione dell'importo della sanzione nel minimo edittale (€ 200,00) e posizione a carico della Città Metropolitana di Torino del 50% delle spese di lite, ammontanti a € 55,00, oltre gli accessori di legge (spese forfetarie al 15%, CPA 4% e IVA 22%) e così per complessivi € 102,46. |
| Importo                                          | 3.568,24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 25.000,00                                                                                                                                                                                                                  | 1.738,42                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

*Constatato che,*

si sono effettuate inoltre le seguenti verifiche:

- Verifica degli Equilibri dei servizi per conto terzi e delle partite di giro.
- Verifica del fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) in funzione delle riduzioni del titolo I e III di entrata provenienti, quale fonte di entrata, da privati, con riallineamento degli stanziamenti di cassa sui capitoli di entrata correlati al calcolo del FCDE.
- Verifica consistenza di cassa al 31/12/2021.
- Verifica consistenza fondo di riserva ordinario

*Constatato in particolare che,*

la gestione di cassa si trova in equilibrio in quanto:

- dalla bozza della verifica di cassa pervenuta dal Tesoriere alla data del 30 giugno il fondo cassa ammonta ad euro 348.113.892,52
- il fondo di cassa finale presunto al 31 dicembre risulta essere non negativo.
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte dal D.Lgs 231/2002, fatte salve le spese finanziate da terzi, garantendo altresì un fondo di cassa finale positivo;
- l'ente nel primo semestre non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria;

*Rilevato che,*

si sono effettuate puntuali analisi e le operazioni attive per la verifica del mantenimento degli equilibri, il tutto meglio dettagliato nella relazione del Dirigente della Direzione Finanza e

Patrimonio allegata alla presente deliberazione

*Sinteticamente le operazioni poste in essere si possono così riassumere.*

- Minori entrate tributarie correnti da autofinanziamento (per gli effetti della pandemia da Covid 19 e della guerra in Ucraina) di -23.602.383,00 (anno 2022); -3.600.000,00 (anno 2023) e -4.600.000,00 (anno 2024);
- Minori entrate da trasferimenti correnti non vincolati dallo Stato per funzioni fondamentali in base al DM 26/4/2022: -4.448.893,00 (anno 2022); -3.965.440,42 (anno 2023); -2.814.264,33 (anno 2024)
- Maggiori entrate correnti del titolo III non vincolato per + 2.073.383,00 (maggiori proventi su dividendi partecipate); gli altri anni non vengono presi in considerazione per prudenza.
- Economie di spese correnti non vincolate connesse alla minima riduzione contributiva per le spese di funzionamento dello Stato da 89 a 81 milioni per il triennio e risparmi sul 2022 del costo del personale non ancora assunto. Il tutto per -8.293.280,20 (anno 2022); -7.565.440,42 (anno 2023); -7.414.264,33 (anno 2024).
- Applicazione dell'avanzo accantonato (A20) a tale scopo per rischi di volatilità delle entrate da autofinanziamento corrente connesso agli effetti diretti/indiretti della pandemia da covid-19 e dalla guerra in Ucraina sull'economia nazionale e locale.

Occorre poi precisare che l'operazione di gestione attiva della salvaguardia con l'utilizzo anche di parte dell'avanzo accantonato a tale scopo risponde a una esigenza operativa di breve-medio periodo, occorrerà però poi attivarsi con lo Stato affinché riconosca risorse da autofinanziamento tributario ai sensi dell'art. 119 della Costituzione sufficienti a finanziare integralmente le funzioni pubbliche loro attribuite, sul modello di ciò che ha ottenuto, il tutto sul modello di quanto ottenuto dalla Città metropolitana di Roma per il triennio 2022/2024 in base all'art. 41 del "Decreto aiuti" DL 50/2022 sulla flessione di IPT e RCAuto. E non come quelle attuali così legate all'andamento altalenante di un mercato esterno quale quello dell'auto, così soggetto a volatilità internazionali o socio economiche come la pandemia.

In relazione infine al solo breve periodo del secondo semestre 2022, per le motivazioni meglio espresse in precedenza, occorre effettuare un attento monitoraggio soprattutto in relazione: all'andamento delle entrate tributarie correlate al mercato dell'auto; al costo esponenziale delle materie prime con effetti diretti sui costi degli investimenti in corso e da intraprendere; al costo delle bollette dell'energia correlate all'aumento esponenziale dei prodotti energetici. In tale contesto, al netto delle somme accantonate a tale scopo nel rendiconto 2021, risulta essenziale porre adeguata attenzione nel corso dell'autunno all'utilizzo ulteriore dell'avanzo libero disponibile.

#### I. DI SVILUPPO POST SALVAGUARDIA

Dopo aver verificato le priorità di cui all'art. 187 c. 2 [1] del TUEL in relazione all'applicazione dell'avanzo libero (preventiva copertura dei debiti fuori bilancio e provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari) si procede ora con una politica di sviluppo dei fondi disponibili dell'Ente, in particolare quelle derivanti dall'avanzo libero, per spese di investimento e spese correnti una tantum. Utilizzo prudenzialmente non totale al fine di garantire supporto a una adeguata copertura di fondi per gli equilibri a luglio dei futuri esercizi pluriennali, dando così seguito alle richieste presentate dai competenti Consiglieri e Direzioni interessate, ad effettuare apposite variazioni degli stanziamenti di competenza/cassa dell'esercizio 2022 e variazioni previsionali sugli stanziamenti 2023-2024 in relazione a ulteriori spese intervenute, spesso non oggettivamente prevedibili in sede di

approvazione del bilancio iniziale, a maggiori spese funzionali e a ulteriori una tantum in parte corrente e in conto capitale.

*Viste pertanto le proposte di variazioni presentate dalle diverse Direzioni interessate, si riporta in allegato alla presente deliberazione (**Allegato C**) l'elenco delle movimentazioni contabili effettuate, suddivise per Direzione richiedente e fonte di finanziamento, per farne parte integrante e sostanziale.*

Sinteticamente si provvede di conseguenza ad applicare anche una quota dell'avanzo libero per circa 17 milioni, sui 36 disponibili.

|                                                               | AV. LIBERO<br>Spese in conto capitale | AV. LIBERO<br>Spese correnti NON ripetitive | TOTALE AVANZO LIBERO<br>APPLICATO DOPO<br>SALVAGUARDIA |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| A00 Segretaria Generale                                       | 122.000,00                            | 0,00                                        | 122.000,00                                             |
| Qa1 Performance, Innovazione;<br>Ict                          | 783.000,00                            | 0,00                                        | 783.000,00                                             |
| Qa4 Risorse Umane                                             | 0,00                                  | 37.382,00                                   | 37.382,00                                              |
| Ra2 Programmazione E<br>Monitoraggio Oo.Pp. Beni E<br>Servizi | 13.800,00                             | 0,00                                        | 13.800,00                                              |
| Sa0 Dipartimento Sviluppo<br>Economico                        | 200.000,00                            | 0,00                                        | 200.000,00                                             |
| Ta2 Risorse Idriche E Tutela<br>Dell'atmosfera                | 0,00                                  | 772,00                                      | 772,00                                                 |
| Ta3 Sistemi Naturali                                          | 0,00                                  | 18.000,00                                   | 18.000,00                                              |
| Ua0 Dipartimento Territorio,<br>Edilizia E Viabilita'         | 200.000,00                            | 57.983,00                                   | 257.983,00                                             |
| Ua3 Coordinamento Viabilita' –<br>Viabilita' 1                | 5.107.000,00                          | 0,00                                        | 5.107.000,00                                           |
| Ua4 Viabilita' 2                                              | 3.050.000,00                          | 0,00                                        | 3.050.000,00                                           |
| Ua5 Coordinamento Edilizia –<br>Edilizia Scolastica 1         | 5.030.000,00                          | 200.000,00                                  | 5.230.000,00                                           |
| Ua6 Edilizia Scolastica 2                                     | 1.937.618,00                          | 150.000,00                                  | 2.087.618,00                                           |
| Va2 Formazione Professionale E<br>Orientamento                | 0,00                                  | 89.000,00                                   | 89.000,00                                              |
| Totale complessivo                                            | 16.443.418,00                         | 553.137,00                                  | 16.996.555,00                                          |

L'avanzo 2021 invece complessivamente applicato ad oggi è il seguente

|                  | RENDICONTO 2021 | APPLICATO A BILANCIO |
|------------------|-----------------|----------------------|
| AVANZO VINCOLATO | 100.532.270,99  | 23.473.536,35        |

|                    |  |                       |                      |
|--------------------|--|-----------------------|----------------------|
| AVANZO LIBERO      |  | 36.622.105,26         | 16.996.555,00        |
| AVANZO DESTINATO   |  | 4.892.621,24          | 0,00                 |
| AVANZO ACCANTONATO |  | 90.556.376,54         | 18.749.947,76        |
|                    |  | <b>232.603.374,03</b> | <b>59.220.039,11</b> |

Le risultanze finali di tutte le variazioni effettuate sono le seguenti:

## ANNO 2022

| Entrate                                            | stanziamenti attuali  | variazione +         | variazione -         | saldo variazione     | stanziamento definitivo |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| FPV entrata per spese correnti                     | 8.664.695,00          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 8.664.695,00            |
| FPV entrata per spese in conto capitale            | 123.531.083,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 123.531.083,00          |
| Avanzo di amministrazione                          | 19.664.488,00         | 39.555.551,11        | 0,00                 | 39.555.551,11        | 59.220.039,11           |
| Titolo I entrate tributarie                        | 198.685.183,00        | 239.000,00           | 23.841.383,00        | -23.602.383,00       | 175.082.800,00          |
| titolo II trasferimenti correnti                   | 65.557.363,00         | 23.608.047,92        | 25.345.355,00        | -1.737.307,08        | 63.820.055,92           |
| titolo III entrate extra-tributarie                | 14.296.370,00         | 3.393.535,19         | 468.000,00           | 2.925.535,19         | 17.221.905,19           |
| titolo IV entrate in conto capitale                | 134.794.986,00        | 891.692,00           | 205.944,49           | 685.747,51           | 135.480.733,51          |
| titolo V entrate da riduzione attività finanziarie | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    |
| titolo VI accensione prestiti                      | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    |
| titolo VII anticipazione tesoriere                 | 30.000.000,00         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 30.000.000,00           |
| titolo IX entrate per c/terzi e partite di giro    | 153.465.100,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 153.465.100,00          |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>748.659.268,00</b> | <b>67.687.826,22</b> | <b>49.860.682,49</b> | <b>17.827.143,73</b> | <b>766.486.411,73</b>   |

| Spese                                             | stanziamenti attuali  | variazione +         | variazione -         | saldo variazione     | stanziamento definitivo |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| Spesa corrente titolo I                           | 266.856.954,00        | 7.913.081,23         | 10.167.795,20        | -2.254.713,97        | 264.602.240,03          |
| <i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>         | <i>76.910,00</i>      | <i>310.810,00</i>    | <i>0,00</i>          | <i>310.810,00</i>    | <i>387.720,00</i>       |
| spesa in c/capitale titolo II                     | 274.424.059,00        | 20.436.234,37        | 354.376,67           | 20.081.857,70        | 294.505.916,70          |
| <i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>         | <i>35.302.420,00</i>  | <i>11.956.643,00</i> | <i>0,00</i>          | <i>11.956.643,00</i> | <i>47.259.063,00</i>    |
| Spesa incremento attività finanziarie -Titolo III | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                    |
| Spesa rimborso prestiti - Tit. IV                 | 23.913.155,00         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 23.913.155,00           |
| Titolo V chiusura anticipazione tesoreria         | 30.000.000,00         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 30.000.000,00           |
| titolo VII spese c/terzi e partite di giro        | 153.465.100,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 153.465.100,00          |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>748.659.268,00</b> | <b>28.349.315,60</b> | <b>10.522.171,87</b> | <b>17.827.143,73</b> | <b>766.486.411,73</b>   |

|            |   |               |               |   |   |
|------------|---|---------------|---------------|---|---|
| DIFFERENZA | - | 39.338.510,62 | 39.338.510,62 | - | - |
|------------|---|---------------|---------------|---|---|

## ANNO 2023

| Entrate                                            | stanziamenti attuali  | variazione +         | variazione -         | saldo variazione    | stanziamento definitivo |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| FPV entrata per spese correnti                     | 76.910,00             | 310.810,00           | 0,00                 | 310.810,00          | 387.720,00              |
| FPV entrata per spese in conto capitale            | 35.302.420,00         | 11.956.643,00        | 0,00                 | 11.956.643,00       | 47.259.063,00           |
| Titolo I entrate tributarie                        | 200.201.800,00        | 0,00                 | 3.600.000,00         | -3.600.000,00       | 196.601.800,00          |
| titolo II trasferimenti correnti                   | 39.470.784,00         | 21.465.789,58        | 25.340.355,00        | -3.874.565,42       | 35.596.218,58           |
| titolo III entrate extra-tributarie                | 13.735.452,00         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 13.735.452,00           |
| titolo IV entrate in conto capitale                | 112.867.187,00        | 0,00                 | 137.210,00           | -137.210,00         | 112.729.977,00          |
| titolo V entrate da riduzione attività finanziarie | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                    |
| titolo VI accensione prestiti                      | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                    |
| titolo VII anticipazione tesoriere                 | 30.000.000,00         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 30.000.000,00           |
| titolo IX entrate per c/terzi e partite di giro    | 151.935.100,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 151.935.100,00          |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>583.589.653,00</b> | <b>33.733.242,58</b> | <b>29.077.565,00</b> | <b>4.655.677,58</b> | <b>588.245.330,58</b>   |

| Spese                                             | stanziamenti attuali  | variazione +         | variazione -        | saldo variazione    | stanziamento definitivo |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Spesa corrente titolo I                           | 229.467.834,00        | 2.095.071,48         | 9.258.826,90        | -7.163.755,42       | 222.304.078,58          |
| <i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>         | <i>906,00</i>         | <i>97.250,00</i>     | <i>0,00</i>         | <i>97.250,00</i>    | <i>98.156,00</i>        |
| spesa in c/capitale titolo II                     | 148.231.188,00        | 11.819.433,00        | 0,00                | 11.819.433,00       | 160.050.621,00          |
| <i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>         | <i>23.510.912,00</i>  | <i>205.815,00</i>    | <i>0,00</i>         | <i>205.815,00</i>   | <i>23.716.727,00</i>    |
| Spesa incremento attività finanziarie -Titolo III | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                    |
| Spesa rimborso prestiti - Tit. IV                 | 23.955.531,00         | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 23.955.531,00           |
| Titolo V chiusura anticipazione tesoreria         | 30.000.000,00         | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 30.000.000,00           |
| titolo VII spese c/terzi e partite di giro        | 151.935.100,00        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 151.935.100,00          |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>583.589.653,00</b> | <b>13.914.504,48</b> | <b>9.258.826,90</b> | <b>4.655.677,58</b> | <b>588.245.330,58</b>   |

|                   |             |                      |                      |             |             |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| <i>Differenza</i> | <i>0,00</i> | <i>19.818.738,10</i> | <i>19.818.738,10</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|

## ANNO 2024

| Entrate                                 | stanziamenti attuali | variazione +  | variazione -  | saldo variazione | stanziamento definitivo |
|-----------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|------------------|-------------------------|
| FPV entrata per spese correnti          | 906,00               | 97.250,00     | 0,00          | 97.250,00        | 98.156,00               |
| FPV entrata per spese in conto capitale | 23.510.912,00        | 205.815,00    | 0,00          | 205.815,00       | 23.716.727,00           |
| Avanzo di amministrazione               | -                    |               |               | 0,00             | 0,00                    |
| Titolo I entrate tributarie             | 199.951.800,00       | 0,00          | 4.600.000,00  | -4.600.000,00    | 195.351.800,00          |
| titolo II trasferimenti correnti        | 38.222.142,00        | 22.572.965,67 | 25.340.355,00 | -2.767.389,33    | 35.454.752,67           |
| titolo III entrate extra-tributarie     | 13.526.552,00        | 0,00          | 0,00          | 0,00             | 13.526.552,00           |
| titolo IV entrate in conto capitale     | 92.889.004,00        | 6.635.663,00  | 0,00          | 6.635.663,00     | 99.524.667,00           |

|                                                    |                       |                      |                      |                    |                       |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| titolo V entrate da riduzione attività finanziarie | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 0,00                  |
| titolo VI accensione prestiti                      | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 0,00                  |
| titolo VII anticipazione tesoriere                 | 30.000.000,00         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 30.000.000,00         |
| titolo IX entrate per c/terzi e partite di giro    | 151.935.100,00        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 151.935.100,00        |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>550.036.416,00</b> | <b>29.511.693,67</b> | <b>29.940.355,00</b> | <b>-428.661,33</b> | <b>549.607.754,67</b> |

| Spese                                                    | stanziamenti attuali  | variazione +        | variazione -        | saldo variazione    | stanziamento definitivo |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Spesa corrente titolo I                                  | 228.199.159,00        | 412.327,62          | 7.682.466,95        | -7.270.139,33       | 220.929.019,67          |
| di cui Fondo Pluriennale Vincolato                       | 0,00                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                    |
| <i>spesa in c/capitale titolo II</i>                     | <i>116.461.497,00</i> | <i>6.841.478,00</i> | <i>0,00</i>         | <i>6.841.478,00</i> | <i>123.302.975,00</i>   |
| di cui Fondo Pluriennale Vincolato                       | 22.561.955,00         | 343.025,00          | 0,00                | 343.025,00          | 22.904.980,00           |
| <i>Spesa incremento attività finanziarie -Titolo III</i> | <i>0,00</i>           | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>             |
| Spesa rimborso prestiti - Tit. IV                        | 23.440.660,00         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 23.440.660,00           |
| Titolo V chiusura anticipazione tesoreria                | 30.000.000,00         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 30.000.000,00           |
| titolo VII spese c/terzi e partite di giro               | 151.935.100,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 151.935.100,00          |
| <b>TOTALE</b>                                            | <b>550.036.416,00</b> | <b>7.253.805,62</b> | <b>7.682.466,95</b> | <b>-428.661,33</b>  | <b>549.607.754,67</b>   |

|                   |   |                          |                          |             |   |
|-------------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------|---|
| <i>Differenza</i> | - | <i>22.257.888,0</i><br>5 | <i>22.257.888,0</i><br>5 | <i>0,00</i> | - |
|-------------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------|---|

### Variazione di cassa anno 2022

| Entrate                                            | stanz. Cassa          | saldo variazione      | stanz. Cassa definit.   |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa iniziale                            | -                     |                       | 352.815.617,00          |
| Titolo I entrate tributarie                        | 199.800.105,91        | -23.662.349,88        | 176.137.756,03          |
| titolo II trasferimenti correnti                   | 122.770.192,38        | -1.742.932,08         | 121.027.260,30          |
| titolo III entrate extra-tributarie                | 19.281.045,46         | 1.245.235,15          | 20.526.280,61           |
| titolo IV entrate in conto capitale                | 164.796.596,56        | 685.747,51            | 165.482.344,07          |
| titolo V entrate da riduzione attività finanziarie | 23.528.151,41         | 0,00                  | 23.528.151,41           |
| titolo VI accensione prestiti                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    |
| titolo VII anticipazione tesoriere                 | 30.000.000,00         | 0,00                  | 30.000.000,00           |
| titolo IX entrate per c/terzi e partite di giro    | 153.711.532,30        | 0,00                  | 153.711.532,30          |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>713.887.624,02</b> | <b>-23.474.299,30</b> | <b>1.043.228.941,72</b> |

| Spese                                             | stanz. Cassa   | saldo variazione | stanz. Cassa definit. |
|---------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|
| Spesa corrente titolo I                           | 348.683.694,06 | -771.148,97      | 347.912.545,09        |
| spesa in c/capitale titolo II                     | 254.315.971,00 | 8.065.214,70     | 262.381.185,70        |
| Spesa incremento attività finanziarie -Titolo III | 0,00           | 0,00             | 0,00                  |

|                                            |                       |                     |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Spesa rimborso prestiti - Tit. IV          | 23.913.155,00         | 0,00                | 23.913.155,00         |
| Titolo V chiusura anticipazione tesoreria  | 30.000.000,00         | 0,00                | 30.000.000,00         |
| titolo VII spese c/terzi e partite di giro | 157.857.650,53        | 0,00                | 157.857.650,53        |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>814.770.470,59</b> | <b>7.294.065,73</b> | <b>822.064.536,32</b> |

|                                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>Fondo di cassa finale presunto</b> | <b>221.164.405,40</b> |
|---------------------------------------|-----------------------|

*Acquisito,*

il parere dell'organo di revisione economico finanziaria, rilasciato ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera b), n. 2), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n 267, come da verbale n. 24 del 13.07.2022 che si allega alla presente deliberazione (**Allegato D**) quale parte integrante e sostanziale.

Sentita la I Commissione Consiliare nella seduta dell' 11 luglio 2022;

Vista la legge 7 aprile 2014 n. 56 recante “*Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni dei comuni*”, così come modificata dalla Legge 11 agosto 2014, n. 114, di conversione del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90.

Visto l'art.1 comma 50 Legge 7 aprile 2014 n.56, in forza del quale alle Città Metropolitane si applicano, per quanto compatibili, le disposizioni in materia di comuni di cui al testo unico, nonché le norme di cui all'art.4 della Legge 5 giugno 2003, n.131.

Acquisiti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, entrambi espressi dal Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio, ai sensi dell'art. 49 comma 1 del TUEL e dell'art. 48, comma 1, del vigente Statuto Metropolitan.

Visto l'art. 134, comma 4 del citato Testo Unico, limitatamente all'immediata esecutività, richiesta dal Sindaco sull'atto e ricompresa nell'approvazione della delibera, salvo diversa volontà esplicitamente richiesta dai Consiglieri;

**DELIBERA**

Sulla base di quanto indicato in premessa che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

1. di accertare ai sensi dell'art. 193 del D.lgs. n. 267/2000, sulla base dell'istruttoria effettuata dal responsabile finanziario di concerto con i responsabili di servizio, a quanto richiamato in premessa ed alla luce della variazione di assestamento generale di bilancio effettuata, il permanere degli equilibri di bilancio, sia per quanto riguarda la gestione di competenza che per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e

l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità;

2. di prendere atto della Relazione alla salvaguardia degli equilibri presentata dal Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio e allegata alla presente deliberazione (Allegato A) per farne parte integrante e sostanziale, che attesta sulla base dell'analisi e gestione attiva complessiva effettuata il permanere degli equilibri generali di bilancio 2022/2024 sia nella parte competenza che in quella dei residui, nonché nella gestione di cassa. Il tutto secondo le attuali conoscenze. Si precisa infatti che l'analisi con proiezioni, in quanto estrapolazione di dati futuri, è soggetta a fisiologici spostamenti di valori, in correlazione con il maturare effettivo degli effetti economici conseguenti direttamente o indirettamente con la Pandemia da Covid-19 e con la guerra in Ucraina. Occorrerà pertanto, nel corso dei prossimi mesi, un costante monitoraggio e un'analisi attenta e periodica;
3. di dare atto che sono depositate agli atti del presente provvedimento tutte le dichiarazioni dei dirigenti responsabili inerenti l'attestazione di avvenuta ricognizione sugli stanziamenti di bilancio sia per la parte entrata che per la parte spesa, atta a verificare l'andamento generale della gestione di competenza e delle evoluzioni prevedibili dell'attività amministrativa nel restante periodo del corrente anno, comprese le segnalazioni: dei debiti fuori bilancio non ancora riconosciuti in Consiglio metropolitano; l'analisi del fondo rischi cause pendenti; del fondo rischi partecipate; l'aggiornamento del costo delle spese del personale; la verifica consistenza dei principali presupposti dei residui attivi e passivi dopo il riaccertamento ordinario; equilibri vari ecc.;
4. di dare atto che con separati provvedimenti consiliari si procede nella stessa seduta consiliare al riconoscimento di debiti fuori bilancio per euro complessivi 30.306,66 per *sentenze passate in giudicato art. 194 c. 1 lett. A, del TUEL* (euro 3.568,24 della Direzione Avvocatura; euro 25 mila della Direzione Finanza e Patrimonio – Ufficio Assicurazioni; euro 1.738,42 del Dipartimento Ambiente e Vigilanza Ambientale), tutti aventi debita copertura sul bilancio 2022.
5. di prendere atto ed approvare, secondo quanto meglio espresso in narrativa e nella succitata relazione del Dirigente competente, che in termini di salvaguardia degli equilibri a luglio (art. 193 TUEL) questi ultimi vengono pertanto sinteticamente così garantiti (Analisi sulla base del primo semestre, con proiezione al 31/12/2022 ed eventuali impatti sul 2023 e 2024):
  - Minori entrate tributarie correnti da autofinanziamento (per gli effetti della pandemia da Covid 19 e della guerra in Ucraina) di -23.602.383,00 (anno 2022); -3.600.000,00 (anno 2023) e -4.600.000,00 (anno 2024);
  - Minori entrate da trasferimenti correnti non vincolati dallo Stato per funzioni fondamentali in base al DM 26/4/2022: -4.448.893,00 (anno 2022); -3.965.440,42 (anno 2023); -2.814.264,33 (anno 2024)
  - Maggiori entrate correnti del titolo III non vincolato per + 2.073.383,00 (maggiori proventi su dividendi partecipate); gli altri anni non vengono presi in considerazione per prudenza.
  - Economie di spese correnti non vincolate connesse alla minima riduzione contributiva per le spese di funzionamento dello Stato da 89 a 81 milioni per il triennio e risparmi per il 2022 del costo del personale non ancora assunto. Il tutto per -8.293.280,20 (anno 2022); -7.565.440,42 (anno 2023); -7.414.264,33 (anno 2024).
  - Applicazione di parte dell'avanzo accantonato a tale scopo (A20) per rischi di volatilità delle entrate da autofinanziamento corrente connesso agli effetti diretti/indiretti della pandemia da covid-19 e della guerra in Ucraina sull'economia nazionale e locale.

6. di dare atto che, a seguito di verifica della consistenza del fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) a valle delle operazioni effettuate e vista la modicità della variazione della consistenza finale, non si ritiene necessario procedere ad alcuna rettifica rispetto agli stanziamenti iniziali di competenza 2022/2024.
7. di disporre nel corso del secondo semestre:
  - un monitoraggio periodico degli equilibri di bilancio in relazione al rischio di calo delle entrate tributarie IPT ed RCAuto legate all'andamento del mercato dell'auto e qualora le condizioni di perdita di gettito perdurassero o tendessero, sulla base dei maggiori dati in possesso a peggiorare, di adottare gli interventi necessari con apposite variazioni di bilancio, anche mediante l'applicazione dell'avanzo accantonato per tale evenienza o libero, atte ad assicurare il perdurare degli equilibri fino al 31/12/2022.
  - un monitoraggio periodico degli equilibri di bilancio in relazione alle spese correlate a quadri economici di investimento e alla gestione ordinaria connesse al rischio di aumento del costo delle materie e qualora le condizioni di rischio di maggiori costi perdurassero o tendessero, sulla base dei maggiori dati in possesso a peggiorare, di adottare gli interventi necessari con apposite variazioni di bilancio, anche mediante l'applicazione dell'avanzo accantonato per tale evenienza o libero, atte ad assicurare il perdurare degli equilibri fino al 31/12/2022.
  - un monitoraggio periodico del costo dell'energia, con il maturare dei dati in possesso degli utenti, qualora le condizioni di rischio di maggiori costi delle bollette energetiche perdurassero o tendessero sulla base dei maggiori dati in possesso a peggiorare, di adottare gli interventi necessari con apposite variazioni di bilancio, anche mediante l'applicazione dell'avanzo accantonato per tale evenienza o libero, atte ad assicurare il perdurare degli equilibri fino al 31/12/2022.
  - che i vari Dirigenti competenti per materia, in relazione alle proprie entrate, monitorino mensilmente l'andamento delle stesse ed incentivare le iniziative atte ad aumentare l'accertamento di entrata di competenza e la riscossione dei residui attivi, in qualsiasi modo finanziati.
  - che nel complesso, qualora a seguito di periodica analisi dovesse presentarsi una situazione di ulteriore squilibrio strutturale rispetto alle attuali previsioni, il Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio, nell'ambito delle funzioni di vigilanza sugli equilibri, assicurerà la necessaria informativa all'organo esecutivo ed attraverso questi a quello consiliare, proponendo le misure tempestive atte ad assicurare gli equilibri di bilancio.
8. di approvare le risultanze delle variazioni risultanti dall'Allegato 8/1 al D.Lgs. 118/2011 e dall'Allegato 8/2 al D.Lgs. 118/2011 (Allegato B), che costituiscono parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;
9. di approvare, per le motivazioni meglio espresse in premessa, le variazioni agli stanziamenti di entrata e spesa iscritti nel bilancio di previsione 2022-2024, (Allegato C) che costituiscono parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;
10. di dare atto che nella seduta odierna viene presentata preventivamente la proposta di deliberazione consiliare con la quale si provvede ad adeguare il documento unico di programmazione (DUP) 2022/2024 per la parte che si rende necessaria, in relazione al piano

triennale degli investimenti e biennale delle forniture e servizi.

11.di apportare pertanto al bilancio di previsione 2022/2024, approvato secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011, le variazioni di competenza (e di cassa per il 2022) di assestamento generale di bilancio, ai sensi dell'art. 175, comma 8, del TUELL.

12.di dare atto pertanto che, a seguito dell'attuale complessiva variazione di bilancio la situazione finanziaria risulta essere la seguente.

#### RISULTANZE FINALI

| Entrate                                            | 2022                  | 2023                  | 2024                  |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| FPV entrata per spese correnti                     | 8.664.695,00          | 387.720,00            | 98.156,00             |
| FPV entrata per spese in conto capitale            | 123.531.083,00        | 47.259.063,00         | 23.716.727,00         |
| Avanzo di amministrazione                          | 59.220.039,11         | -                     | -                     |
| Titolo I entrate tributarie                        | 175.082.800,00        | 196.601.800,00        | 195.351.800,00        |
| titolo II trasferimenti correnti                   | 63.820.055,92         | 35.596.218,58         | 35.454.752,67         |
| titolo III entrate extra-tributarie                | 17.221.905,19         | 13.735.452,00         | 13.526.552,00         |
| titolo IV entrate in conto capitale                | 135.480.733,51        | 112.729.977,00        | 99.524.667,00         |
| titolo V entrate da riduzione attività finanziarie | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| titolo VI accensione prestiti                      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| titolo VII anticipazione tesoriere                 | 30.000.000,00         | 30.000.000,00         | 30.000.000,00         |
| titolo IX entrate per c/terzi e partite di giro    | 153.465.100,00        | 151.935.100,00        | 151.935.100,00        |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>766.486.411,73</b> | <b>588.245.330,58</b> | <b>549.607.754,67</b> |

| Spese                                             | 2022                  | 2023                  | 2024                  |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Spesa corrente titolo I                           | 264.602.240,03        | 222.304.078,58        | 220.929.019,67        |
| <i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>         | <i>387.720,00</i>     | <i>98.156,00</i>      | <i>0,00</i>           |
| spesa in c/capitale titolo II                     | 294.505.916,70        | 160.050.621,00        | 123.302.975,00        |
| <i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>         | <i>47.259.063,00</i>  | <i>23.716.727,00</i>  | <i>22.904.980,00</i>  |
| Spesa incremento attività finanziarie -Titolo III | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Spesa rimborso prestiti - Tit. IV                 | 23.913.155,00         | 23.955.531,00         | 23.440.660,00         |
| Titolo V chiusura anticipazione tesoreria         | 30.000.000,00         | 30.000.000,00         | 30.000.000,00         |
| titolo VII spese c/terzi e partite di giro        | 153.465.100,00        | 151.935.100,00        | 151.935.100,00        |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>766.486.411,73</b> | <b>588.245.330,58</b> | <b>549.607.754,67</b> |

Differenza

-

-

-

#### VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                      |                | COMPETENZA ANNO 2022   | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                              | 352.815.617,00 |                        |                      |                      |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti                                                                          | (+)            | 8.664.695,00           | 387.720,00           | 98.156,00            |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                        | (-)            | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00                                                                                                  | (+)            | 256.124.761,11         | 245.933.470,58       | 244.333.104,67       |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                   |                | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |
| 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                                                                                                 | (-)            | 264.602.240,03         | 222.304.078,58       | 220.929.019,67       |
| <i>di cui:</i>                                                                                                                        |                |                        |                      |                      |
| <i>- fondo pluriennale vincolato</i>                                                                                                  |                | <i>387.720,00</i>      | <i>98.156,00</i>     | <i>-</i>             |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>                                                                                          |                | <i>1.750.968,00</i>    | <i>1.801.976,00</i>  | <i>1.765.799,00</i>  |
| 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                                                   | (-)            | 23.913.155,00          | 23.955.531,00        | 23.440.660,00        |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                   |                | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>                                                                                        |                | <i>0,00</i>            | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>          |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                             |                | <b>- 23.725.938,92</b> | <b>61.581,00</b>     | <b>61.581,00</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

|                                                                                                                                       |     |                |                |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------|---------------|
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti                                   | (+) | 23.835.715,11  | 0,00           | 0,00          |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                   |     | <i>0,00</i>    | <i>0,00</i>    | <i>0,00</i>   |
| 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>                                                                                   |     | <i>0,00</i>    | <i>0,00</i>    | <i>0,00</i>   |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili    | (-) | 109.776,19     | 61.581,00      | 61.581,00     |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                   | (+) | 0,00           | 0,00           | 0,00          |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>                                                                                    |     |                |                |               |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>                                                                                                                    |     | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>   |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento <sup>(2)</sup>                                            | (+) | 35.384.324,00  | -              | -             |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale                                                                 | (+) | 123.531.083,00 | 47.259.063,00  | 23.716.727,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00                                                                                                      | (+) | 135.480.733,51 | 112.729.977,00 | 99.524.667,00 |
| 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 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 | (+) | 109.776,19           | 61.581,00            | 61.581,00            |
| 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                                                                                     | (-) | 294.505.916,70       | 160.050.621,00       | 123.302.975,00       |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                                                                 |     | <i>47.259.063,00</i> | <i>23.716.727,00</i> | <i>22.904.980,00</i> |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                                                      | (-) | -                    | 0,00                 | 0,00                 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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>                                                                                             |     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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        |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>                                                              |     |             |             |             |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>                                                        |     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

13.di allegare la presente deliberazione al prossimo Rendiconto della gestione dell'esercizio 2022, ai sensi dell'art. 193, comma 2, ultimo periodo, del d.lgs. n. 267/2000;

14.di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini della pubblicazione nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente" del Sito istituzionale della CMTO;

15.di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile.

~~~~~

(Segue l'illustrazione della Consigliera Delegata Greco (17 min.) per il cui testo si rinvia alla registrazione integrale audio su supporto digitale e conservata agli atti e che qui si dà come integralmente riportata).

~~~~~

**Il Sindaco Metropolitano**, non essendovi alcuno che domandi la parola, pone ai voti la proposta di deliberazione e la sua immediata esecutività.

**ATTO N. DEL\_CONS 30**

La votazione avviene in modo palese, mediante voto elettronico:

Presenti: 14

Votanti: 14

Favorevoli 11

(Cambursano - Cera - Cagno - Costantino - Greco - Guerrini - Lo Russo - Mazza - Schillaci - Sicchiero - Suppo)

Astenuti 3

(Cannati - D'Agostino - Tragaioli)

**La delibera risulta approvata e immediatamente esecutiva.**

~~~~~

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE
Firmato digitalmente
Giuseppe Formichella

IL SINDACO METROPOLITANO
Firmato digitalmente
Stefano Lo Russo

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 0101 - Organi istituzionali					
1 - Spese correnti	residui presunti	231.590,80	0,00	0,00	231.590,80
	previsione di competenza	3.755.669,00	163,96	0,00	3.755.832,96
	previsione di cassa	3.987.259,80	163,96	0,00	3.987.423,76
2 - Spese in conto capitale	residui presunti	63.549,11	0,00	0,00	63.549,11
	previsione di competenza	378.064,00	122.000,00	0,00	500.064,00
	previsione di cassa	191.613,11	122.000,00	0,00	313.613,11
Totale Programma 0101 - Organi istituzionali	residui presunti	295.139,91	0,00	0,00	295.139,91
	previsione di competenza	4.133.733,00	122.163,96	0,00	4.255.896,96
	previsione di cassa	4.178.872,91	122.163,96	0,00	4.301.036,87
Programma 0102 - Segreteria generale					
1 - Spese correnti	residui presunti	326.152,83	0,00	0,00	326.152,83
	previsione di competenza	7.996.886,00	36.500,00	483.940,00	7.549.446,00
	previsione di cassa	8.323.038,83	36.500,00	483.940,00	7.875.598,83
Totale Programma 0102 - Segreteria generale	residui presunti	326.152,83	0,00	0,00	326.152,83
	previsione di competenza	7.996.886,00	36.500,00	483.940,00	7.549.446,00
	previsione di cassa	8.323.038,83	36.500,00	483.940,00	7.875.598,83

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE:	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
	1 - Spese correnti	residui presunti	693.358,39	0,00	0,00	693.358,39
		previsione di competenza	16.217.615,00	250.165,00	0,00	16.467.780,00
		previsione di cassa	16.903.123,39	196.105,00	0,00	17.099.228,39
Totale Programma	0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	residui presunti	693.358,39	0,00	0,00	693.358,39
		previsione di competenza	17.151.615,00	250.165,00	0,00	17.401.780,00
		previsione di cassa	17.837.123,39	196.105,00	0,00	18.033.228,39
	Programma 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
	1 - Spese correnti	residui presunti	44.732.631,81	0,00	0,00	44.732.631,81
		previsione di competenza	92.328.811,00	0,00	7.815.840,20	84.512.970,80
		previsione di cassa	137.061.442,81	0,00	7.815.840,20	129.245.602,61
Totale Programma	0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	residui presunti	44.732.631,81	0,00	0,00	44.732.631,81
		previsione di competenza	92.328.811,00	0,00	7.815.840,20	84.512.970,80
		previsione di cassa	137.061.442,81	0,00	7.815.840,20	129.245.602,61
	Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	1 - Spese correnti	residui presunti	1.127.551,97	0,00	0,00	1.127.551,97
		previsione di competenza	4.580.069,00	264.579,00	6.000,00	4.838.648,00
		previsione di cassa	5.707.620,97	264.579,00	6.000,00	5.966.199,97

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	55.250,24	0,00	0,00	55.250,24
		previsione di competenza	3.073.121,00	435.000,00	31.684,00	3.476.437,00
		previsione di cassa	1.978.371,24	99.000,00	31.684,00	2.045.687,24
Totale Programma	0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	1.182.802,21	0,00	0,00	1.182.802,21
		previsione di competenza	7.653.190,00	699.579,00	37.684,00	8.315.085,00
		previsione di cassa	7.685.992,21	363.579,00	37.684,00	8.011.887,21
Programma 0108 - Statistica e sistemi informativi						
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	97.415,76	0,00	0,00	97.415,76
		previsione di competenza	807.166,00	783.000,00	0,00	1.590.166,00
		previsione di cassa	904.581,76	783.000,00	0,00	1.687.581,76
Totale Programma	0108 - Statistica e sistemi informativi	residui presunti	544.189,47	0,00	0,00	544.189,47
		previsione di competenza	1.679.510,00	783.000,00	0,00	2.462.510,00
		previsione di cassa	2.223.699,47	783.000,00	0,00	3.006.699,47
Programma 0109 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
	1 - Spese correnti	residui presunti	52.001,34	0,00	0,00	52.001,34
		previsione di competenza	1.239.211,00	37.125,30	0,00	1.276.336,30
		previsione di cassa	1.291.212,34	37.125,30	0,00	1.328.337,64
Totale Programma	0109 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	residui presunti	71.736,06	0,00	0,00	71.736,06
		previsione di competenza	1.620.843,00	37.125,30	0,00	1.657.968,30

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	Programma 0109 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali					
	previsione di cassa	1.692.579,06	37.125,30	0,00	1.729.704,36	
	Programma 0110 - Risorse umane					
	1 - Spese correnti	residui presunti	355.213,32	0,00	0,00	355.213,32
		previsione di competenza	3.334.642,00	37.382,00	0,00	3.372.024,00
		previsione di cassa	3.689.855,32	37.382,00	0,00	3.727.237,32
Totale Programma	0110 - Risorse umane	residui presunti	355.213,32	0,00	0,00	355.213,32
		previsione di competenza	3.367.589,00	37.382,00	0,00	3.404.971,00
		previsione di cassa	3.722.802,32	37.382,00	0,00	3.760.184,32
	Programma 0111 - Altri servizi generali					
	1 - Spese correnti	residui presunti	1.101.059,68	0,00	0,00	1.101.059,68
		previsione di competenza	6.625.769,00	674.315,00	0,00	7.300.084,00
		previsione di cassa	7.726.828,68	674.315,00	0,00	8.401.143,68
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	295.653,31	0,00	0,00	295.653,31
		previsione di competenza	945.615,00	33.032,19	0,00	978.647,19
		previsione di cassa	1.241.268,31	33.032,19	0,00	1.274.300,50
Totale Programma	0111 - Altri servizi generali	residui presunti	1.396.712,99	0,00	0,00	1.396.712,99
		previsione di competenza	7.571.384,00	707.347,19	0,00	8.278.731,19
		previsione di cassa	8.968.096,99	707.347,19	0,00	9.675.444,18
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	49.644.840,99	0,00	0,00	49.644.840,99

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	previsione di competenza	144.686.844,00	2.673.262,45	8.337.464,20	139.022.642,25
	previsione di cassa	192.923.834,99	2.283.202,45	8.337.464,20	186.869.573,24

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE:	04 - Istruzione e diritto allo studio					
	Programma 0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria					
	1 - Spese correnti	residui presunti	12.673.322,74	0,00	0,00	12.673.322,74
		previsione di competenza	29.182.842,00	2.623.033,00	18.400,00	31.787.475,00
		previsione di cassa	41.856.164,74	2.623.033,00	18.400,00	44.460.797,74
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	4.080.954,99	0,00	0,00	4.080.954,99
		previsione di competenza	70.909.801,00	7.065.917,45	84.525,45	77.891.193,00
		previsione di cassa	61.332.333,99	1.770.299,45	84.525,45	63.018.107,99
Totale Programma	0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria	residui presunti	16.754.277,73	0,00	0,00	16.754.277,73
		previsione di competenza	100.092.643,00	9.688.950,45	102.925,45	109.678.668,00
		previsione di cassa	103.188.498,73	4.393.332,45	102.925,45	107.478.905,73
TOTALE MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio	residui presunti	23.891.465,32	0,00	0,00	23.891.465,32
		previsione di competenza	108.747.248,00	9.688.950,45	102.925,45	118.333.273,00
		previsione di cassa	118.980.291,32	4.393.332,45	102.925,45	123.270.698,32

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero						
	Programma 0601 - Sport e tempo libero					
	1 - Spese correnti	residui presunti	3.212,63	0,00	0,00	3.212,63
		previsione di competenza	94.272,00	38.404,00	0,00	132.676,00
		previsione di cassa	97.484,63	38.404,00	0,00	135.888,63
Totale Programma 0601 - Sport e tempo libero		residui presunti	3.212,63	0,00	0,00	3.212,63
		previsione di competenza	94.272,00	38.404,00	0,00	132.676,00
		previsione di cassa	97.484,63	38.404,00	0,00	135.888,63
TOTALE MISSIONE	06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	residui presunti	49.620,41	0,00	0,00	49.620,41
		previsione di competenza	321.272,00	38.404,00	0,00	359.676,00
		previsione di cassa	370.892,41	38.404,00	0,00	409.296,41

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
	Programma 0801 - Urbanistica e assetto del territorio					
	1 - Spese correnti	residui presunti	115.479,46	0,00	0,00	115.479,46
		previsione di competenza	674.407,00	5.625,00	0,00	680.032,00
		previsione di cassa	789.886,46	0,00	0,00	789.886,46
Totale Programma	0801 - Urbanistica e assetto del territorio	residui presunti	115.479,46	0,00	0,00	115.479,46
		previsione di competenza	1.299.407,00	5.625,00	0,00	1.305.032,00
		previsione di cassa	1.414.886,46	0,00	0,00	1.414.886,46
TOTALE MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	residui presunti	115.479,46	0,00	0,00	115.479,46
		previsione di competenza	1.299.407,00	5.625,00	0,00	1.305.032,00
		previsione di cassa	1.414.886,46	0,00	0,00	1.414.886,46

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 0901 - Difesa del suolo					
1 - Spese correnti	residui presunti	54.131,93	0,00	0,00	54.131,93
	previsione di competenza	255.816,00	772,00	0,00	256.588,00
	previsione di cassa	309.947,93	772,00	0,00	310.719,93
Totale Programma 0901 - Difesa del suolo		residui presunti	89.107,45	0,00	89.107,45
		previsione di competenza	905.319,00	772,00	906.091,00
		previsione di cassa	994.426,45	772,00	995.198,45
Programma 0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
1 - Spese correnti	residui presunti	616.224,84	0,00	0,00	616.224,84
	previsione di competenza	3.170.089,00	423.908,05	0,00	3.593.997,05
	previsione di cassa	3.755.358,84	408.908,05	0,00	4.164.266,89
Totale Programma 0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		residui presunti	616.224,84	0,00	616.224,84
		previsione di competenza	3.180.919,00	423.908,05	3.604.827,05
		previsione di cassa	3.766.188,84	408.908,05	4.175.096,89
Programma 0903 - Rifiuti					
1 - Spese correnti	residui presunti	273.625,68	0,00	0,00	273.625,68
	previsione di competenza	3.193.863,00	118.000,00	0,00	3.311.863,00
	previsione di cassa	3.450.516,68	18.000,00	0,00	3.468.516,68
Totale Programma 0903 - Rifiuti		residui presunti	287.777,68	0,00	287.777,68
		previsione di competenza	3.224.180,00	118.000,00	3.342.180,00

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022
Proposta di delibera di Consiglio su proposta Sindaco / consigliere delegato n. 41 / 2022
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 0903 - Rifiuti						
	previsione di cassa	3.494.985,68	18.000,00	0,00	3.512.985,68	
Programma 0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
1 - Spese correnti	residui presunti	441.267,81	0,00	0,00	441.267,81	
	previsione di competenza	2.047.916,00	69.600,00	0,00	2.117.516,00	
	previsione di cassa	2.488.783,81	69.600,00	0,00	2.558.383,81	
2 - Spese in conto capitale	residui presunti	37.319,06	0,00	0,00	37.319,06	
	previsione di competenza	11.483.283,00	0,00	204.000,00	11.279.283,00	
	previsione di cassa	11.520.602,06	0,00	204.000,00	11.316.602,06	
Totale Programma 0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	residui presunti	478.586,87	0,00	0,00	478.586,87	
	previsione di competenza	13.531.199,00	69.600,00	204.000,00	13.396.799,00	
	previsione di cassa	14.009.385,87	69.600,00	204.000,00	13.874.985,87	
Programma 0906 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
1 - Spese correnti	residui presunti	62.212,41	0,00	0,00	62.212,41	
	previsione di competenza	2.152.334,00	2.285,00	1.000,00	2.153.619,00	
	previsione di cassa	2.214.546,41	2.285,00	1.000,00	2.215.831,41	
Totale Programma 0906 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	residui presunti	62.212,41	0,00	0,00	62.212,41	
	previsione di competenza	2.152.334,00	2.285,00	1.000,00	2.153.619,00	
	previsione di cassa	2.214.546,41	2.285,00	1.000,00	2.215.831,41	
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	residui presunti	1.728.059,24	0,00	0,00	1.728.059,24

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	previsione di competenza	24.302.662,00	614.565,05	205.000,00	24.712.227,05
	previsione di cassa	25.982.394,24	499.565,05	205.000,00	26.276.959,29

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	10 - Trasporti e diritto alla mobilità					
	Programma 1002 - Trasporto pubblico locale					
	1 - Spese correnti	residui presunti	764.474,31	0,00	0,00	764.474,31
		previsione di competenza	8.636.053,00	582.817,00	0,00	9.218.870,00
		previsione di cassa	9.400.527,31	441.067,00	0,00	9.841.594,31
Totale Programma	1002 - Trasporto pubblico locale	residui presunti	764.554,47	0,00	0,00	764.554,47
		previsione di competenza	11.216.156,00	582.817,00	0,00	11.798.973,00
		previsione di cassa	11.980.710,47	441.067,00	0,00	12.421.777,47
	Programma 1005 - Viabilità e infrastrutture stradali					
	1 - Spese correnti	residui presunti	7.622.169,88	0,00	0,00	7.622.169,88
		previsione di competenza	36.231.203,00	2.197.081,00	0,00	38.428.284,00
		previsione di cassa	43.853.372,88	2.197.081,00	0,00	46.050.453,88
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	5.853.786,86	0,00	0,00	5.853.786,86
		previsione di competenza	159.775.369,00	11.777.284,73	34.167,22	171.518.486,51
		previsione di cassa	145.385.157,86	5.392.259,73	34.167,22	150.743.250,37
Totale Programma	1005 - Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	13.475.956,74	0,00	0,00	13.475.956,74
		previsione di competenza	196.006.572,00	13.974.365,73	34.167,22	209.946.770,51
		previsione di cassa	189.238.530,74	7.589.340,73	34.167,22	196.793.704,25
TOTALE MISSIONE	10 - Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	14.240.511,21	0,00	0,00	14.240.511,21
		previsione di competenza	207.222.928,00	14.557.182,73	34.167,22	221.745.943,51
		previsione di cassa	201.219.441,21	8.030.407,73	34.167,22	209.215.681,72

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	11 - Soccorso civile					
	Programma 1101 - Sistema di protezione civile					
	1 - Spese correnti	residui presunti	281.942,81	0,00	0,00	281.942,81
		previsione di competenza	1.985.003,00	0,00	615,00	1.984.388,00
		previsione di cassa	2.266.945,81	0,00	615,00	2.266.330,81
Totale Programma	1101 - Sistema di protezione civile	residui presunti	291.900,32	0,00	0,00	291.900,32
		previsione di competenza	2.142.627,00	0,00	615,00	2.142.012,00
		previsione di cassa	2.434.527,32	0,00	615,00	2.433.912,32
TOTALE MISSIONE	11 Soccorso civile	residui presunti	291.900,32	0,00	0,00	291.900,32
		previsione di competenza	2.142.627,00	0,00	615,00	2.142.012,00
		previsione di cassa	2.434.527,32	0,00	615,00	2.433.912,32

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	Programma 1205 - Interventi per le famiglie					
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	14.400,00	0,00	14.400,00
		previsione di cassa	0,00	14.400,00	0,00	14.400,00
Totale Programma	1205 - Interventi per le famiglie	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	14.400,00	0,00	14.400,00
		previsione di cassa	0,00	14.400,00	0,00	14.400,00
TOTALE MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	216.617,79	0,00	0,00	216.617,79
		previsione di competenza	1.155.880,00	14.400,00	0,00	1.170.280,00
		previsione di cassa	1.366.377,79	14.400,00	0,00	1.380.777,79

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	14 - Sviluppo economico e competitività					
Programma 1401 - Industria, PMI e Artigianato						
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	4.580.318,93	0,00	0,00	4.580.318,93
		previsione di competenza	21.301.938,00	200.000,00	0,00	21.501.938,00
		previsione di cassa	25.882.256,93	200.000,00	0,00	26.082.256,93
Totale Programma	1401 - Industria, PMI e Artigianato	residui presunti	5.167.726,07	0,00	0,00	5.167.726,07
		previsione di competenza	28.436.181,00	200.000,00	0,00	28.636.181,00
		previsione di cassa	33.603.907,07	200.000,00	0,00	33.803.907,07
Programma 1403 - Ricerca e innovazione						
	1 - Spese correnti	residui presunti	10.115,60	0,00	0,00	10.115,60
		previsione di competenza	80.000,00	50.000,00	0,00	130.000,00
		previsione di cassa	90.115,60	50.000,00	0,00	140.115,60
Totale Programma	1403 - Ricerca e innovazione	residui presunti	10.115,60	0,00	0,00	10.115,60
		previsione di competenza	80.000,00	50.000,00	0,00	130.000,00
		previsione di cassa	90.115,60	50.000,00	0,00	140.115,60
TOTALE MISSIONE	14 Sviluppo economico e competitività	residui presunti	5.177.841,67	0,00	0,00	5.177.841,67
		previsione di competenza	28.516.181,00	250.000,00	0,00	28.766.181,00
		previsione di cassa	33.694.022,67	250.000,00	0,00	33.944.022,67

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	Programma 1502 - Formazione professionale					
	1 - Spese correnti	residui presunti	2.750.820,52	0,00	0,00	2.750.820,52
		previsione di competenza	11.681.905,00	89.000,00	0,00	11.770.905,00
		previsione di cassa	14.432.725,52	89.000,00	0,00	14.521.725,52
Totale Programma	1502 - Formazione professionale	residui presunti	2.750.820,52	0,00	0,00	2.750.820,52
		previsione di competenza	11.681.905,00	89.000,00	0,00	11.770.905,00
		previsione di cassa	14.432.725,52	89.000,00	0,00	14.521.725,52
TOTALE MISSIONE	15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	residui presunti	2.762.163,07	0,00	0,00	2.762.163,07
		previsione di competenza	11.689.975,00	89.000,00	0,00	11.778.975,00
		previsione di cassa	14.452.138,07	89.000,00	0,00	14.541.138,07

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	Programma 1602 - Caccia e pesca					
	1 - Spese correnti	residui presunti	1.601.120,15	0,00	0,00	1.601.120,15
		previsione di competenza	2.265.583,00	383.500,00	41.000,00	2.608.083,00
		previsione di cassa	3.851.690,15	383.500,00	41.000,00	4.194.190,15
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	8.354,18	0,00	0,00	8.354,18
		previsione di competenza	177.509,00	20.000,00	0,00	197.509,00
		previsione di cassa	185.863,18	20.000,00	0,00	205.863,18
Totale Programma	1602 - Caccia e pesca	residui presunti	1.609.474,33	0,00	0,00	1.609.474,33
		previsione di competenza	2.443.092,00	403.500,00	41.000,00	2.805.592,00
		previsione di cassa	4.037.553,33	403.500,00	41.000,00	4.400.053,33
TOTALE MISSIONE	16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	residui presunti	1.821.133,99	0,00	0,00	1.821.133,99
		previsione di competenza	4.211.933,00	403.500,00	41.000,00	4.574.433,00
		previsione di cassa	6.018.053,99	403.500,00	41.000,00	6.380.553,99

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE:	19 - Relazioni internazionali					
	Programma 1901 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo					
	1 - Spese correnti	residui presunti	326.310,26	0,00	0,00	326.310,26
		previsione di competenza	950.708,00	14.425,92	1.000,00	964.133,92
		previsione di cassa	1.277.018,26	14.425,92	1.000,00	1.290.444,18
Totale Programma	1901 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	residui presunti	326.310,26	0,00	0,00	326.310,26
		previsione di competenza	950.708,00	14.425,92	1.000,00	964.133,92
		previsione di cassa	1.277.018,26	14.425,92	1.000,00	1.290.444,18
TOTALE MISSIONE	19 Relazioni internazionali	residui presunti	326.310,26	0,00	0,00	326.310,26
		previsione di competenza	950.708,00	14.425,92	1.000,00	964.133,92
		previsione di cassa	1.277.018,26	14.425,92	1.000,00	1.290.444,18

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE: 20 - Fondi e accantonamenti					
	Programma 2003 - Altri fondi				
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.850.000,00	0,00	1.800.000,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2003 - Altri fondi	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.850.000,00	0,00	1.800.000,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	4.590.805,00	0,00	1.800.000,00
		previsione di cassa	1.332.922,60	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	100.265.943,73	0,00	0,00
		previsione di competenza	539.838.470,00	28.349.315,60	10.522.171,87
		previsione di cassa	601.466.801,33	16.016.237,60	8.722.171,87
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	104.748.814,99	0,00	0,00
		previsione di competenza	748.659.268,00	28.349.315,60	10.522.171,87
		previsione di cassa	814.770.470,59	16.016.237,60	8.722.171,87

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		8.601.230,00	0,00	0,00	8.601.230,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		123.594.548,00	0,00	0,00	123.594.548,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		19.664.488,00	39.555.551,11	0,00	59.220.039,11
Titolo : 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	859.192,97	0,00	0,00	859.192,97
	previsioni di competenza	198.685.183,00	239.000,00	23.841.383,00	175.082.800,00
	previsioni di cassa	199.544.375,97	232.051,40	23.868.243,00	175.908.184,37
Totale Titolo : 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti	1.114.922,91	0,00	0,00	1.114.922,91
	previsioni di competenza	198.685.183,00	239.000,00	23.841.383,00	175.082.800,00
	previsioni di cassa	199.800.105,91	232.051,40	23.868.243,00	176.163.914,31

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Titolo : 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	54.961.078,89	0,00	0,00	54.961.078,89
	previsioni di competenza	58.339.231,00	23.558.422,92	25.345.355,00	56.552.298,92
	previsioni di cassa	113.637.421,89	23.558.422,92	25.345.355,00	111.850.489,81
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	residui presunti	1.492.260,21	0,00	0,00	1.492.260,21
	previsioni di competenza	6.130.486,00	49.625,00	0,00	6.180.111,00
	previsioni di cassa	7.622.746,21	44.000,00	0,00	7.666.746,21
Totale Titolo : 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	56.875.717,38	0,00	0,00	56.875.717,38
	previsioni di competenza	65.557.363,00	23.608.047,92	25.345.355,00	63.820.055,92
	previsioni di cassa	122.770.192,38	23.602.422,92	25.345.355,00	121.027.260,30

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Titolo : 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	745.124,68	0,00	0,00	745.124,68
	previsioni di competenza	3.034.867,00	434.383,00	110.000,00	3.359.250,00
	previsioni di cassa	3.779.991,68	425.673,20	356.992,00	3.848.672,88
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	residui presunti	3.320.684,68	0,00	0,00	3.320.684,68
	previsioni di competenza	2.634.450,00	479.000,00	72.000,00	3.041.450,00
	previsioni di cassa	5.955.134,68	365.770,87	324.909,60	5.995.995,95
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	2.000.000,00	1.700.000,00	0,00	3.700.000,00
	previsioni di cassa	2.000.000,00	1.700.000,00	0,00	3.700.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	893.953,21	0,00	0,00	893.953,21
	previsioni di competenza	4.378.247,00	780.152,19	286.000,00	4.872.399,19
	previsioni di cassa	5.272.200,21	751.776,59	350.164,10	5.673.812,70
Totale Titolo : 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti	4.984.675,46	0,00	0,00	4.984.675,46
	previsioni di competenza	14.296.370,00	3.393.535,19	468.000,00	17.221.905,19
	previsioni di cassa	19.281.045,46	3.243.220,66	1.032.065,70	21.492.200,42

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2022**

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Titolo : 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	residui presunti	29.913.456,42	0,00	0,00	29.913.456,42
	previsioni di competenza	133.859.986,00	891.692,00	205.944,49	134.545.733,51
	previsioni di cassa	163.773.442,42	891.692,00	205.944,49	164.459.189,93
Totale Titolo : 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	30.001.610,56	0,00	0,00	30.001.610,56
	previsioni di competenza	134.794.986,00	891.692,00	205.944,49	135.482.733,51
	previsioni di cassa	164.796.596,56	891.692,00	205.944,49	165.482.344,07
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	residui presunti	92.976.926,31	0,00	0,00	92.976.926,31
	previsioni di competenza	413.333.902,00	28.132.275,11	49.860.682,49	391.605.494,62
	previsioni di cassa	506.647.940,31	27.969.386,98	50.451.608,19	484.165.719,10
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	residui presunti	116.751.510,02	0,00	0,00	116.751.510,02
	previsione di competenza	748.659.268,00	67.687.826,22	49.860.682,49	766.486.411,73
	previsione di cassa	713.887.624,02	27.969.386,98	50.451.608,19	691.405.402,81

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 0102 - Segreteria generale					
1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	9.044.999,00	10.000,00	1.447.892,00	7.607.107,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 0102 - Segreteria generale		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	9.044.999,00	10.000,00	1.447.892,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	14.874.537,00	36.940,00	0,00	14.911.477,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	15.808.537,00	36.940,00	15.845.477,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Programma 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	92.146.147,00	0,00	7.758.590,90	84.387.556,10
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		residui presunti	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
	previsione di competenza	92.146.147,00	0,00	7.758.590,90	84.387.556,10
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	4.649.164,00	50.270,48	4.699.434,48
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.150.000,00	336.000,00	1.486.000,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	5.799.164,00	386.270,48	6.185.434,48
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Programma 0111 - Altri servizi generali					
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	5.703.619,00	50.000,00	5.753.619,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 0111 - Altri servizi generali		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	5.741.200,00	50.000,00	5.791.200,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	138.860.667,00	483.210,48	9.206.482,90	130.137.394,58
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	04 - Istruzione e diritto allo studio					
	Programma 0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria					
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	26.916.101,00	52.344,00	50.000,00	26.918.445,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	55.714.127,00	5.235.618,00	0,00	60.949.745,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	82.630.228,00	5.287.962,00	50.000,00	87.868.190,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	89.630.228,00	5.287.962,00	50.000,00	94.868.190,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	Programma 0801 - Urbanistica e assetto del territorio					
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	633.661,00	6.875,00	0,00	640.536,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	0801 - Urbanistica e assetto del territorio	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	633.661,00	6.875,00	0,00	640.536,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	633.661,00	6.875,00	0,00	640.536,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	2.317.678,00	15.000,00	0,00	2.332.678,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	2.317.678,00	15.000,00	2.332.678,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Programma 0903 - Rifiuti					
1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	1.848.337,00	100.000,00	0,00	1.948.337,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 0903 - Rifiuti		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.848.337,00	100.000,00	1.948.337,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Programma 0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	1.443.158,00	84.000,00	0,00	1.527.158,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	9.169.643,00	84.000,00	9.253.643,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	Programma 0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione				
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
	previsione di competenza	16.566.779,00	199.000,00	0,00	16.765.779,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	10 - Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma 1002 - Trasporto pubblico locale						
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	3.835.887,00	141.750,00	2.344,00	3.975.293,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1002 - Trasporto pubblico locale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	6.169.246,00	141.750,00	2.344,00	6.308.652,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 1005 - Viabilità e infrastrutture stradali						
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	69.749.270,00	6.247.815,00	0,00	75.997.085,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1005 - Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	103.564.240,00	6.247.815,00	0,00	109.812.055,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	10 - Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	109.733.686,00	6.389.565,00	2.344,00	116.120.907,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	14 - Sviluppo economico e competitività					
	Programma 1403 - Ricerca e innovazione					
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	80.000,00	100.000,00	0,00	180.000,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1403 - Ricerca e innovazione	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	80.000,00	100.000,00	0,00	180.000,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	14 Sviluppo economico e competitività	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	12.455.485,00	100.000,00	0,00	12.555.485,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE:	20 - Fondi e accantonamenti				
	Programma 2003 - Altri fondi				
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.284.231,00	1.447.892,00	2.732.123,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2003 - Altri fondi	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.284.231,00	1.447.892,00	2.732.123,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	4.073.167,00	1.447.892,00	5.521.059,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	371.953.673,00	13.914.504,48	376.609.350,58
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	583.589.653,00	13.914.504,48	588.245.330,58
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023**

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		76.910,00	310.810,00	0,00	387.720,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		35.302.420,00	11.956.643,00	0,00	47.259.063,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo : 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	200.201.800,00	0,00	3.600.000,00	196.601.800,00
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo : 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	200.201.800,00	0,00	3.600.000,00	196.601.800,00
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
Titolo : 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI						
	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di competenza	38.585.155,00	21.414.914,58	25.340.355,00	34.659.714,58
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di competenza	432.013,00	50.875,00	0,00	482.888,00
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo : 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di competenza	39.470.784,00	21.465.789,58	25.340.355,00	35.596.218,58
		previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2023**

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Titolo : 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	111.932.187,00	0,00	137.210,00	111.794.977,00
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo : 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	112.867.187,00	0,00	137.210,00	112.729.977,00
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	352.539.771,00	21.465.789,58	29.077.565,00	344.927.995,58
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	583.589.653,00	33.733.242,58	29.077.565,00	588.245.330,58
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2024**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
Disavanzo d'amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE:	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 0102 - Segreteria generale						
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	10.269.680,00	10.000,00	0,00	10.279.680,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	0102 - Segreteria generale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	10.269.680,00	10.000,00	0,00	10.279.680,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	92.240.860,00	0,00	7.682.466,95	84.558.393,05
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	92.240.860,00	0,00	7.682.466,95	84.558.393,05
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 0111 - Altri servizi generali						
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	5.628.291,00	50.000,00	0,00	5.678.291,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	0111 - Altri servizi generali	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2024**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 0111 - Altri servizi generali					
	previsione di competenza	5.665.872,00	50.000,00	0,00	5.715.872,00
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione				
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	137.815.790,00	60.000,00	7.682.466,95	130.193.323,05
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2024**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	Programma 0801 - Urbanistica e assetto del territorio					
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	626.463,00	6.875,00	0,00	633.338,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	0801 - Urbanistica e assetto del territorio	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	626.463,00	6.875,00	0,00	633.338,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	626.463,00	6.875,00	0,00	633.338,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2024**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
Programma 0903 - Rifiuti						
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.658.960,00	50.000,00	0,00	1.708.960,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	0903 - Rifiuti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.658.960,00	50.000,00	0,00	1.708.960,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.431.111,00	40.000,00	0,00	1.471.111,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	7.583.774,00	6.498.453,00	0,00	14.082.227,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	0905 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	9.014.885,00	6.538.453,00	0,00	15.553.338,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	16.119.915,00	6.588.453,00	0,00	22.708.368,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2024**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	10 - Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma 1002 - Trasporto pubblico locale						
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	3.518.216,00	47.250,00	0,00	3.565.466,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1002 - Trasporto pubblico locale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	3.518.216,00	47.250,00	0,00	3.565.466,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 1005 - Viabilità e infrastrutture stradali						
	2 - Spese in conto capitale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	74.046.374,00	343.025,00	0,00	74.389.399,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1005 - Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	107.027.852,00	343.025,00	0,00	107.370.877,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	10 - Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	110.546.268,00	390.275,00	0,00	110.936.543,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2024**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE:	14 - Sviluppo economico e competitività					
	Programma 1403 - Ricerca e innovazione					
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	80.000,00	100.000,00	0,00	180.000,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	1403 - Ricerca e innovazione	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	80.000,00	100.000,00	0,00	180.000,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	14 Sviluppo economico e competitività	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	16.880.785,00	100.000,00	0,00	16.980.785,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2024

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE: 20 - Fondi e accantonamenti					
	Programma 2001 - Fondo di riserva				
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.317.386,00	108.202,62	1.425.588,62
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
	Totale Programma 2001 - Fondo di riserva	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.317.386,00	108.202,62	1.425.588,62
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	4.370.498,00	108.202,62	4.478.700,62
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	286.359.719,00	7.253.805,62	285.931.057,67
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	550.036.416,00	7.253.805,62	549.607.754,67
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2024**

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		906,00	97.250,00	0,00	98.156,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		23.510.912,00	205.815,00	0,00	23.716.727,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo : 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	199.951.800,00	0,00	4.600.000,00	195.351.800,00
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo : 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	199.951.800,00	0,00	4.600.000,00	195.351.800,00
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2024**

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Titolo : 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI					
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	37.768.210,00	22.566.090,67	25.340.355,00	34.993.945,67
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	150.316,00	6.875,00	0,00	157.191,00
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo : 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	38.222.142,00	22.572.965,67	25.340.355,00	35.454.752,67
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
Anno di Competenza 2024**

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Titolo : 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	91.954.004,00	6.635.663,00	0,00	98.589.667,00
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo : 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	92.889.004,00	6.635.663,00	0,00	99.524.667,00
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsioni di competenza	331.062.946,00	29.208.628,67	29.940.355,00	330.331.219,67
	previsioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	550.036.416,00	29.511.693,67	29.940.355,00	549.607.754,67
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato

Anno di Competenza 2022

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONE AGGIORNATA ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
	1 - Spese correnti	fondo pluriennale vincolato	7.850,00	54.060,00	0,00	61.910,00
Totale Programma	0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	fondo pluriennale vincolato	7.850,00	54.060,00	0,00	61.910,00
Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
	2 - Spese in conto capitale	fondo pluriennale vincolato	1.150.000,00	336.000,00	0,00	1.486.000,00
Totale Programma	0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	fondo pluriennale vincolato	1.150.000,00	336.000,00	0,00	1.486.000,00
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	fondo pluriennale vincolato	1.407.850,00	390.060,00	0,00	1.797.910,00

Allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato

Anno di Competenza 2022

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONE AGGIORNATA ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE: 04 - Istruzione e diritto allo studio						
Programma 0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria						
	2 - Spese in conto capitale	fondo pluriennale vincolato	13.658.422,00	5.235.618,00	0,00	18.894.040,00
Totale Programma	0402 - Altri ordini di istruzione non universitaria	fondo pluriennale vincolato	13.658.422,00	5.235.618,00	0,00	18.894.040,00
TOTALE MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio	fondo pluriennale vincolato	13.658.422,00	5.235.618,00	0,00	18.894.040,00

Allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato

Anno di Competenza 2022

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONE AGGIORNATA ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
Programma 0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
	1 - Spese correnti	fondo pluriennale vincolato	30.955,00	15.000,00	0,00	45.955,00
Totale Programma	0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	fondo pluriennale vincolato	30.955,00	15.000,00	0,00	45.955,00
Programma 0903 - Rifiuti						
	1 - Spese correnti	fondo pluriennale vincolato	16.972,00	100.000,00	0,00	116.972,00
Totale Programma	0903 - Rifiuti	fondo pluriennale vincolato	16.972,00	100.000,00	0,00	116.972,00
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	fondo pluriennale vincolato	47.927,00	115.000,00	0,00	162.927,00

Allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato

Anno di Competenza 2022

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONE AGGIORNATA ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA - ESERCIZIO 2022	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità						
Programma 1002 - Trasporto pubblico locale						
	1 - Spese correnti	fondo pluriennale vincolato	0,00	141.750,00	0,00	141.750,00
Totale Programma	1002 - Trasporto pubblico locale	fondo pluriennale vincolato	0,00	141.750,00	0,00	141.750,00
Programma 1005 - Viabilità e infrastrutture stradali						
	2 - Spese in conto capitale	fondo pluriennale vincolato	20.243.998,00	6.385.025,00	0,00	26.629.023,00
Totale Programma	1005 - Viabilità e infrastrutture stradali	fondo pluriennale vincolato	20.243.998,00	6.385.025,00	0,00	26.629.023,00
TOTALE MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità	fondo pluriennale vincolato	20.243.998,00	6.526.775,00	0,00	26.770.773,00

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato

Anno di Competenza 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONE AGGIORNATA ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA - ESERCIZIO 2023	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
Programma 0903 - Rifiuti						
	1 - Spese correnti	fondo pluriennale vincolato	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Totale Programma	0903 - Rifiuti	fondo pluriennale vincolato	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
TOTALE MISSIONE	09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	fondo pluriennale vincolato	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00

Allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato

Anno di Competenza 2023

Proposta di delibera di Consiglio su proposta Sindaco / consigliere delegato n. 41 / 2022

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONE AGGIORNATA ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE - ESERCIZIO 2023	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA - ESERCIZIO 2023	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità						
Programma 1002 - Trasporto pubblico locale						
	1 - Spese correnti	fondo pluriennale vincolato	0,00	47.250,00	0,00	47.250,00
Totale Programma	1002 - Trasporto pubblico locale	fondo pluriennale vincolato	0,00	47.250,00	0,00	47.250,00
Programma 1005 - Viabilità e infrastrutture stradali						
	2 - Spese in conto capitale	fondo pluriennale vincolato	18.586.680,00	205.815,00	0,00	18.792.495,00
Totale Programma	1005 - Viabilità e infrastrutture stradali	fondo pluriennale vincolato	18.586.680,00	205.815,00	0,00	18.792.495,00
TOTALE MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità	fondo pluriennale vincolato	18.586.680,00	253.065,00	0,00	18.839.745,00

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Allegato delibera di variazione del fondo pluriennale vincolato

Anno di Competenza 2024

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONE AGGIORNATA ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE - ESERCIZIO 2024	VARIAZIONI		PREVISIONE AGGIORNATA - ESERCIZIO 2024	
			in aumento	in diminuzione		
MISSIONE: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità						
Programma 1005 - Viabilità e infrastrutture stradali						
	2 - Spese in conto capitale	fondo pluriennale vincolato	22.561.955,00	343.025,00	0,00	22.904.980,00
Totale Programma	1005 - Viabilità e infrastrutture stradali	fondo pluriennale vincolato	22.561.955,00	343.025,00	0,00	22.904.980,00
TOTALE MISSIONE	10 Trasporti e diritto alla mobilità	fondo pluriennale vincolato	22.561.955,00	343.025,00	0,00	22.904.980,00

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa



Parere dell'organo di revisione sulla proposta di

SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 193 TUEL)

ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO 2022/2024 (ART. 175, COMMA 8, TUEL)

II VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 24 del 13.07.2022

PARERE SULLA PROPOSTA

SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 193 TUEL): APPROVAZIONE. ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO 2022/2024 (ART. 175, COMMA 8, TUEL) E CONSEGUENTE VARIAZIONE. II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di variazione al bilancio di previsione 2022-2024 adottata ai sensi dell'art 175 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il D.Lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

Approva

l'allegata relazione quale parere sulla proposta n. Pdel Cons 41/2022 di SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 193 TUEL): APPROVAZIONE. ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO 2022/2024 (ART. 175, COMMA 8, TUEL) E CONSEGUENTE VARIAZIONE. II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 della Città Metropolitana di Torino, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

L'organo di revisione

Dott.ssa Antonella PERRONE

Dott.ssa Paola CAPRETTI

Dott. Rosario GUERCIO NUZIO

La CMTO ha trasmesso, a mezzo posta elettronica, per l'espressione del parere, la proposta di deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 41/2022, avente ad OGGETTO: "SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO (ART. 193 TUEL): APPROVAZIONE. ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO 2022/2024 (ART. 175, COMMA 8, TUEL) E CONSEGUENTE VARIAZIONE. II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024"

Preso atto che:

- con deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 4/2022 del 30.03.2022 (proposta n. 19/2022) è stato approvato Documento Unico di Programmazione - DUP 2022-2024;
- con deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 5/2022 del 30.03.2022 (proposta n. 15/2022) è stato approvato il Bilancio di Previsione 2022-2024;
- con decreto Sindacale n. 58/2022 del 24/05/2022 (proposta di decreto n. 50/2022) è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'anno 2022;
- con deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 20/2022 del 25/05/2022 (proposta n. 34/2022) (esecutiva ai sensi di legge) è stata approvata la prima variazione al D.U.P. 2022;
- con deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 21/2022 del 25/05/2022 (proposta n. 32/2022) (esecutiva ai sensi di legge) è stata approvata la I variazione al bilancio di previsione 2022/2024
- con Decreto Sindacale n. 63/2022 del 27/05/2022 (proposta di decreto n. 35/2022) è stata approvata la II variazione al piano esecutivo di gestione 2022 (art. 175 del d. lgs. 267/2000 e s.m.i.)

Richiamati:

i decreti della Consiglieria delegata al bilancio:

- n. 29/2022 del 14/04/2022 (proposta di decreto n. 33/2022), che ha approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 228, comma 3, del TUEL e dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.
- n. 30/2022 del 14/04/2022 (proposta di decreto n. 34/2022), che ha approvato la variazione agli stanziamenti 2022, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, D.Lgs. 118/2011 e s.m.i
- n. 31/2022 del 14/04/2022 (proposta di decreto n. 35/2022), che ha approvato la I variazione al piano esecutivo di gestione 2022 conseguente al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passive.

Vista:

la determinazione del Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio n. 1971/2022 del 02/05/2022 ai sensi dell'art. 175, comma 5 quater, del TUEL e ai sensi dell'art. 57 del vigente regolamento di contabilità;

la determinazione del Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio n. 2965/2022 del 15/06//2022 ai sensi dell'art. 175, comma 5 quater, lett. a) del TUEL e ai sensi dell'art. 57 del vigente regolamento di contabilità;

Esaminata la proposta di deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 41/2022 nella quale sono esposte in dettaglio le variazioni agli stanziamenti 2022-2024, riepilogate per titolo nelle seguenti tabelle:

Variazione bilancio 2022-2024**Anno 2022**

Variazione bilancio 2022-2024 annualità 2022

Entrate	stanziamenti attuali	variazione +	variazione -	saldo variazione	stanziamento definitivo
FPV entrata per spese correnti	8.664.695,00	0,00	0,00	0,00	8.664.695,00
FPV entrata per spese in conto capitale	123.531.083,00	0,00	0,00	0,00	123.531.083,00
Avanzo di amministrazione	19.664.488,00	39.555.551,11	0,00	39.555.551,11	59.220.039,11
Titolo I entrate tributarie	198.685.183,00	239.000,00	23.841.383,00	-23.602.383,00	175.082.800,00
titolo II trasferimenti correnti	65.557.363,00	23.608.047,92	25.345.355,00	-1.737.307,08	63.820.055,92
titolo III entrate extra-tributarie	14.296.370,00	3.393.535,19	468.000,00	2.925.535,19	17.221.905,19
titolo IV entrate in conto capitale	134.794.986,00	891.692,00	205.944,49	685.747,51	135.480.733,51
titolo V entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titolo VI accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titolo VII anticipazione tesoriere	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00
titolo IX entrate per c/terzi e partite di giro	153.465.100,00	0,00	0,00	0,00	153.465.100,00
TOTALE	748.659.268,00	67.687.826,22	49.860.682,49	17.827.143,73	766.486.411,73

Spese	stanziamenti attuali	variazione +	variazione -	saldo variazione	stanziamento definitivo
Spesa corrente titolo I	266.856.954,00	7.913.081,23	10.167.795,20	-2.254.713,97	264.602.240,03
di cui Fondo Pluriennale Vincolato	76.910,00	310.810,00	0,00	310.810,00	387.720,00
spesa in c/capitale titolo II	274.424.059,00	20.436.234,37	354.376,67	20.081.857,70	294.505.916,70
di cui Fondo Pluriennale Vincolato	35.302.420,00	11.956.643,00	0,00	11.956.643,00	47.259.063,00
Spesa incremento attività finanziarie - Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spesa rimborso prestiti - Tit. IV	23.913.155,00	0,00	0,00	0,00	23.913.155,00

Titolo V chiusura anticipazione tesoreria	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00
titolo VII spese c/terzi e partite di giro	153.465.100,00	0,00	0,00	0,00	153.465.100,00
TOTALE	748.659.268,00	28.349.315,60	10.522.171,87	17.827.143,73	766.486.411,73

Anno 2023

Variazione bilancio 2022-2024 annualità 2023

Entrate	stanziamenti attuali	variazione +	variazione -	saldo variazione	stanziamento definitivo
FPV entrata per spese correnti	76.910,00	310.810,00	0,00	310.810,00	387.720,00
FPV entrata per spese in conto capitale	35.302.420,00	11.956.643,00	0,00	11.956.643,00	47.259.063,00
Titolo I entrate tributarie	200.201.800,00	0,00	3.600.000,00	-3.600.000,00	196.601.800,00
titolo II trasferimenti correnti	39.470.784,00	21.465.789,58	25.340.355,00	-3.874.565,42	35.596.218,58
titolo III entrate extra-tributarie	13.735.452,00	0,00	0,00	0,00	13.735.452,00
titolo IV entrate in conto capitale	112.867.187,00	0,00	137.210,00	-137.210,00	112.729.977,00
titolo V entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titolo VI accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titolo VII anticipazione tesoriere	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00
titolo IX entrate per c/terzi e partite di giro	151.935.100,00	0,00	0,00	0,00	151.935.100,00
TOTALE	583.589.653,00	33.733.242,58	29.077.565,00	4.655.677,58	588.245.330,58

Spese	stanziamenti attuali	variazione +	variazione -	saldo variazione	stanziamento definitivo
Spesa corrente titolo I	229.467.834,00	2.095.071,48	9.258.826,90	-7.163.755,42	222.304.078,58
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>906,00</i>	<i>97.250,00</i>	<i>0,00</i>	<i>97.250,00</i>	<i>98.156,00</i>
spesa in c/capitale titolo II	148.231.188,00	11.819.433,00	0,00	11.819.433,00	160.050.621,00
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>23.510.912,00</i>	<i>205.815,00</i>	<i>0,00</i>	<i>205.815,00</i>	<i>23.716.727,00</i>
Spesa incremento attività finanziarie -Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spesa rimborso prestiti - Tit. IV	23.955.531,00	0,00	0,00	0,00	23.955.531,00
Titolo V chiusura anticipazione tesoreria	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00
titolo VII spese c/terzi e partite di giro	151.935.100,00	0,00	0,00	0,00	151.935.100,00
TOTALE	583.589.653,00	13.914.504,48	9.258.826,90	4.655.677,58	588.245.330,58

Anno 2024

Variazione bilancio 2022-2024 annualità 2024

Entrate	stanziamenti attuali	variazione +	variazione -	saldo variazione	stanziamento definitivo
FPV entrata per spese correnti	906,00	97.250,00	0,00	97.250,00	98.156,00
FPV entrata per spese in conto capitale	23.510.912,00	205.815,00	0,00	205.815,00	23.716.727,00
Avanzo di amministrazione	-			0,00	0,00

Titolo I entrate tributarie	199.951.800,00	0,00	4.600.000,00	-4.600.000,00	195.351.800,00
titolo II trasferimenti correnti	38.222.142,00	22.572.965,67	25.340.355,00	-2.767.389,33	35.454.752,67
titolo III entrate extra-tributarie	13.526.552,00	0,00	0,00	0,00	13.526.552,00
titolo IV entrate in conto capitale	92.889.004,00	6.635.663,00	0,00	6.635.663,00	99.524.667,00
titolo V entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titolo VI accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titolo VII anticipazione tesoriere	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00
titolo IX entrate per c/terzi e partite di giro	151.935.100,00	0,00	0,00	0,00	151.935.100,00
TOTALE	550.036.416,00	29.511.693,67	29.940.355,00	-428.661,33	549.607.754,67

Spese	stanziamenti attuali	variazione +	variazione -	saldo variazione	stanziamento definitivo
Spesa corrente titolo I	228.199.159,00	412.327,62	7.682.466,95	-7.270.139,33	220.929.019,67
di cui Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>spesa in c/capitale titolo II</i>	<i>116.461.497,00</i>	<i>6.841.478,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.841.478,00</i>	<i>123.302.975,00</i>
di cui Fondo Pluriennale Vincolato	22.561.955,00	343.025,00	0,00	343.025,00	22.904.980,00
<i>Spesa incremento attività finanziarie - Titolo III</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Spesa rimborso prestiti - Tit. IV	23.440.660,00	0,00	0,00	0,00	23.440.660,00
Titolo V chiusura anticipazione tesoreria	30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00
titolo VII spese c/terzi e partite di giro	151.935.100,00	0,00	0,00	0,00	151.935.100,00
TOTALE	550.036.416,00	7.253.805,62	7.682.466,95	-428.661,33	549.607.754,67

Con la variazione apportata in bilancio, gli stanziamenti di bilancio risultano essere i seguenti:

Variazione bilancio 2022-2024

Entrate	2022	2023	2024
FPV entrata per spese correnti	8.664.695,00	387.720,00	98.156,00
FPV entrata per spese in conto capitale	123.531.083,00	47.259.063,00	23.716.727,00
Avanzo di amministrazione	59.220.039,11	-	-
Titolo I entrate tributarie	175.082.800,00	196.601.800,00	195.351.800,00
titolo II trasferimenti correnti	63.820.055,92	35.596.218,58	35.454.752,67
titolo III entrate extra-tributarie	17.221.905,19	13.735.452,00	13.526.552,00
titolo IV entrate in conto capitale	135.480.733,51	112.729.977,00	99.524.667,00
titolo V entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
titolo VI accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
titolo VII anticipazione tesoriere	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
titolo IX entrate per c/terzi e partite di giro	153.465.100,00	151.935.100,00	151.935.100,00
TOTALE	766.486.411,73	588.245.330,58	549.607.754,67

Spese	2022	2023	2024
Spesa corrente titolo I	264.602.240,03	222.304.078,58	220.929.019,67
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>387.720,00</i>	<i>98.156,00</i>	<i>0,00</i>
spesa in c/capitale titolo II	294.505.916,70	160.050.621,00	123.302.975,00

<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato</i>	<i>47.259.063,00</i>	<i>23.716.727,00</i>	<i>22.904.980,00</i>
Spesa incremento attività finanziarie -Titolo III	0,00	0,00	0,00
Spesa rimborso prestiti - Tit. IV	23.913.155,00	23.955.531,00	23.440.660,00
Titolo V chiusura anticipazione tesoreria	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
titolo VII spese c/terzi e partite di giro	153.465.100,00	151.935.100,00	151.935.100,00
TOTALE	766.486.411,73	588.245.330,58	549.607.754,67

Richiamato quanto indicato nella relazione al rendiconto 2021 (alla pagina 62) l'organo di revisione rileva che gli accantonamenti:

Altro accantonamento. Potenziale rischio su perdita di gettito da autofinanziamento/maggiori spese derivanti dalla crisi generata dalla pandemia da Covid 19 e dalla crisi economica mondiale	21.000.000,00
Oneri derivanti dall'oggettiva volatilità incrementativa esponenziale delle spese di funzionamento dell'apparato della CMTO (bollette, spese gestionali varie) correlate all'aumento dei costi delle materie prime derivanti da Covid 19 e dalla crisi mondiale	7.204.369,00

sono relativi:

ad entrate future - il primo – per prevista perdita di gettito 2022 delle entrate IPT ed RCA ;

a spese future – il secondo - per costi energetici e servizi informatici del 2022, non configurandosi quali vere e proprie passività potenziali previste dall'art. 187, comma 1 del TUEL e dai principi contabili applicabili.

Ne consegue che l'Ente nel 2022 finanzia spese correnti di competenza del 2022 attingendo a fondi accantonati in esercizi precedenti. Tale situazione è originata dal drastico ridimensionamento delle entrate per IPT e per RCA.

Il Collegio ritiene che occorrerà riconsiderare la previsione di tali entrate per la restante parte del 2022 e per gli anni 2023 e 2024 ed agire, nei tempi tecnici necessari, sul fronte delle spese.

In particolare per IPT e RCA l'Ente ha consuntivato la perdita di gettito dei primi 5 mesi del 2022 ed operato una riduzione dello 0.26% per IPT e del 0.37% per RCA sul 2022 per i restanti 7 mesi dell'anno.

Per gli incrementi di costi utenze energetiche l'Ente provvederà ad adeguare gli stanziamenti in occasione della prossima variazione al bilancio di previsione 2022-2024 prevista per settembre al fine di avere una migliore visibilità dell'andamento dei costi energetici e dei ristori definiti a livello centrale per gli enti.

Per quanto riguarda i costi energetici provvedimenti governativi emanati nel 2022 hanno inoltre consentito di applicare l'avanzo di amministrazione libero per far fronte agli incrementi dei costi di energia elettrica per la parte non coperta dai ristori statali.

Preso atto che:

Con la presente variazione risultano rispettati il pareggio finanziario complessivo e gli equilibri di bilancio, di cui all'art. 162 del TUEL come di seguito riportato:

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO 2022-2024**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		352.815.617		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	8.664.695,00	387.720,00	98.156,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	256.124.761,11	245.933.470,58	244.333.104,67
<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	(-)	264.602.240,03	222.304.078,58	220.929.019,67
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		387.720,00	98.156,00	-
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		1.750.968,00	1.801.976,00	1.765.799,00
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	(-)	23.913.155,00	23.955.531,00	23.440.660,00
<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)		- 23.725.938,92	61.581,00	61.581,00
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 il rimborso dei prestiti	(+)	23.835.715,11	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	(-)	109.776,19	61.581,00	61.581,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	35.384.324,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	123.531.083,00	47.259.063,00	23.716.727,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	135.480.733,51	112.729.977,00	99.524.667,00
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 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	(+)	109.776,19	61.581,00	61.581,00
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 di spesa</i>	(-)	294.505.916,70 47.259.063,00	160.050.621,00 23.716.727,00	123.302.975,00 22.904.980,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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	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
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 (4):				
Equilibrio di parte corrente (O)		-	-	-
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	23.835.715,11	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		- 23.835.715,11	-	-

Evidenziato che:

Le variazioni proposte comportano anche i conseguenti adeguamenti alle relative dotazioni di cassa, pur non essendo l'ente dotato di scritture contabili idonee a determinare l'effettiva giacenza di cassa vincolata e libera nel corso della gestione. Alla data di redazione del presente verbale il Collegio non dispone del dato della giacenza di cassa vincolata.

Le variazioni risultano garantire un fondo cassa non negativo, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d) del TUEL;

Variazione bilancio 2022-2024 annualità 2022

Entrate	stanz. Cassa	saldo variazione	stanz. Cassa defint.
Fondo di cassa iniziale	-		352.815.617,00
Titolo I entrate tributarie	199.800.105,91	-23.662.349,88	176.137.756,03
titolo II trasferimenti correnti	122.770.192,38	-1.742.932,08	121.027.260,30
titolo III entrate extra-tributarie	19.281.045,46	1.245.235,15	20.526.280,61
titolo IV entrate in conto capitale	164.796.596,56	685.747,51	165.482.344,07
titolo V entrate da riduzione attività finanziarie	23.528.151,41	0,00	23.528.151,41
titolo VI accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
titolo VII anticipazione tesoriere	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00
titolo IX entrate per c/terzi e partite di giro	153.711.532,30	0,00	153.711.532,30
TOTALE	713.887.624,02	-23.474.299,30	1.043.228.941,72

Spese	stanz. Cassa	saldo variazione	stanz. Cassa defint.
Spesa corrente titolo I	348.683.694,06	-771.148,97	347.912.545,09
spesa in c/capitale titolo II	254.315.971,00	8.065.214,70	262.381.185,70
Spesa incremento attività finanziarie - Titolo III	0,00	0,00	0,00
Spesa rimborso prestiti - Tit. IV	23.913.155,00	0,00	23.913.155,00
Titolo V chiusura anticipazione tesoreria	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00
titolo VII spese c/terzi e partite di giro	157.857.650,53	0,00	157.857.650,53

TOTALE	814.770.470,59	7.294.065,73	822.064.536,32
Fondo di cassa finale presunto		221.164.405,40	

Gli stanziamenti relativi al fondo di riserva, al fondo crediti dubbia esigibilità nonché gli altri fondi previsti in bilancio, anche per effetto del provvedimento in esame, risultano coerenti con la relativa norma di riferimento e di importo congruo rispetto all'andamento della gestione.

Relativamente ai debiti fuori bilancio da riconoscere da parte del Consiglio Metropolitan ai sensi dell'art. 194 del Tuel, sono emerse n.3 proposte di riconoscimento e finanziamento per complessivi euro 30.306,66. L'organo di revisione ha espresso parere favorevole al riconoscimento dei suddetti debiti fuori bilancio con i verbali n. 20, 21 e 22 in data 08.07.2022.

Preso atto:

del parere favorevole espresso sulla presente proposta di variazione al bilancio dal Dirigente della Direzione Finanza e Patrimonio, Dott. Enrico Miniotti, in ordine alla regolarità contabile, nonché il dettaglio delle voci da variare desumibile dalle tabelle allegate alla proposta stessa;

Il Collegio dei Revisori dei Conti

esprime

- parere favorevole alla II variazione di bilancio di previsione 2022-2024 proposta;
- parere favorevole alla proposta di deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 41/2022 relativa agli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui, ed all'assestamento generale di bilancio 2022-2024.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Antonella PERRONE

Dott.ssa Paola CAPRETTI

Dott. Rosario GUERCIO NUZIO

SPESE DI RAPPRESENTANZA

Art. 16 c. 26 del D.L. n. 138/2011 (L. n. 148/2011)

ELENCO DELLE SPESE D RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE NELL'ANNO 2022

Si evidenzia che, nell'anno 2022, gli Organi di Governo della Città metropolitana di Torino, non hanno sostenuto spese di rappresentanza finanziate con fondi propri dell'Ente (FONTI FP) di cui all'art. Articolo 16 comma 26 D.L. 13.08.2011, n. 138/2011 convertito con L.148/2011.

Il Segretario Generale
dott. Giuseppe FORMICHELLA
*(Firmato digitalmente)**

Il Responsabile
del Servizio Finanziario
dott. Enrico MINIOTTI
*(Firmato digitalmente)**

L'organo di Revisione economico-finanziario
*(Firmato digitalmente)**

dott. Antonella PERRONE _____

dott.ssa Paola CAPRETTI _____

dott. Rosario GUERCIO NUZIO _____

**ATTESTAZIONE INDICATORE ANNUALE
DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI**

Art. 41 c. 1 del D.L. n. 66/2014 (L. n. 89/2014)

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - ANNO 2022
(ART. 41 COMMA 1 D.L. 24/04/2014, n. 66 CONVERTITO IN L. 23/06/2014 n. 89)

Ai sensi dell'articolo 41 comma 1 del D.L. 24/04/2014, n. 66, convertito in L. 23/06/2014 n. 89, si attestano i seguenti dati:

a) indicatore annuale 2022 tempestività dei pagamenti:

(L'indicatore è stato calcolato ai sensi dell'articolo 9 comma 3 del DPCM 22.09.2014, sulla base della seguente formula):

TOTALE IMPORTO PAGAMENTI SU FATTURE	Σ (GG*IMPORTO PAGAMENTO)	INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
76.124.555,26	-561.935.119,39	- 7,38 gg

b) ammontare dei pagamenti per l'anno 2022 effettuati entro ed oltre i termini contrattuali:

(sono esclusi gli eventuali ritardi derivanti da causa non imputabile all'Ente, sulla base delle indicazioni segnalate dai Servizi dell'Ente):

	PAGAMENTI ANNO 2022	%
- X GIORNI A 0GG	58.633.016,20	77,02 %
FINO A 10GG	5.622.249,12	7,39 %
DA 11 A 60 GG	9.817.898,27	12,90 %
OLTRE 61 GG	2.051.391,67	2,69 %
TOTALE	76.124.555,26	100,00%

Indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2022, rilevato dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali – MEF

- 7,38 giorni

Tenuto conto che l'articolo 1, commi 859 e seguenti della Legge n. 145 del 2018 ha introdotto nel panorama normativo italiano un nuovo accantonamento di bilancio obbligatorio ancorato alla capacità di pagamento dei debiti commerciali propri degli enti locali denominato "accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali" con DCR n. 34/2023 sulla base dei dati risultanti dalla PCC, questo Ente non è tenuto a effettuare alcun accantonamento poiché il debito commerciale residuo scaduto, rilevato alla fine dell'esercizio precedente (2022), non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio e che gli indicatori di tempestività dei pagamenti e di ritardo nei pagamenti assumono valore negativo.

Torino lì, 16 marzo 2023

Il Dirigente della Direzione
Finanza e Patrimonio
(Dott. Enrico Miniotti)
(Firmato digitalmente)¹

IL SINDACO METROPOLITANO

(Stefano Lo Russo)
(Firmato digitalmente)¹

¹ Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i

Art. 227 c. 5 lett a) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.

denominazione o ragione sociale	Bilancio 2021 sul sito CMTO	indirizzo di pubblicazione*	partecipazione	Classificazione 118 ALL. 4/4
METRO HOLDING TORINO – MHT S.r.l.	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/societa-partecipate	diretta	società controllata
ST SRL	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/societa-partecipate	indiretta	società partecipata
BIOINDUSTRY PARK SILVANO FUMERO S.p.A. Società Benefit	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/societa-partecipate	indiretta	società partecipata
RSA srl	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/societa-partecipate	indiretta	società partecipata
INCUBATORE DEL POLITECNICO SCPA - I3P scpa	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/societa-partecipate	indiretta	società partecipata
213T S.c.a r.l. - SOCIETA' PER LA GESTIONE DELL'INCUBATORE DI IMPRESE E IL TRASFERIMENTO TECNOLOGICO DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TORINO	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/societa-partecipate	indiretta	società partecipata
AGENZIA DELLA MOBILITA' PIEMONTESE	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
C.S.I. - PIEMONTE	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
CONSORZIO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
CONSORZIO TOPIX - TORINO E PIEMONTE EXCHANGE POINT	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta e indiretta	ente strumentale partecipato
FONDAZIONE 20 MARZO 2006	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
FONDAZIONE PIEMONTE INNOVA (già FONDAZIONE TORINO WIRELESS)	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
FONDAZIONE CENTRO PER LA CONSERVAZIONE ED IL RESTAURO LA VENARIA REALE	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
FONDAZIONE CHERESE PER IL TESSILE E PER IL MUSEO DEL TESSILE	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
FONDAZIONE ITS MOBILITA' SOSTENIBILE "AEROSPAZIO-MECCATRONICA"	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
FONDAZIONE ITS TECNOLOGIE DELL'INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
FONDAZIONE LUIGI EINAUDI ONLUS	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
FONDAZIONE LUIGI FIRPO - ONLUS	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
FONDAZIONE MICHELE PELLEGRINO	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
FONDAZIONE PER L'AMBIENTE TEOBALDO FENOGLIO - ONLUS	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
ASSOCIAZIONE AGENZIA DI COOPERAZIONE ENTI LOCALI - ACEL in liquidazione	no		diretta	ente strumentale partecipato
ASSOCIAZIONE APRITICIELO	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI PRIMO LEVI – ETS	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
ASSOCIAZIONE HYDROAID – SCUOLA INTERNAZIONALE DELL'ACQUA PER LO SVILUPPO	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
ASSOCIAZIONE "A COME AMBIENTE"	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
ASSOCIAZIONE MUSEO DIFFUSO DELLA RESISTENZA, DELLA DEPORTAZIONE, DELLA GUERRA, DEI DIRITTI E DELLA LIBERTA'	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
ASSOCIAZIONE RETE DAFNE ONLUS	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
ASSOCIAZIONE STRADA REALE DEI VINI TORINESI	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
ASSOCIAZIONE UNIATEM	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
CENTRO RICERCHE ARCHEOLOGICHE E SCAVI DI TORINO PER IL MEDIO ORIENTE E L'ASIA	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato
CSA - CENTRO PIEMONTESE DI STUDI AFRICANI	no		diretta	ente strumentale partecipato
ASSOCIAZIONE DISTRETTO AEROSPAZIALE PIEMONTE – DAP	si	https://trasparenza.cittametropolitana.torino.it/enti-controllati/enti-diritto-privato-controllati	diretta	ente strumentale partecipato

**TABELLA DEI PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA
SITUAZIONE DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE**

Art. 227 c. 5 lett. b) del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.

B1. TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Provincia di	TORINO
Città Metropolitana di	Torino

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza Spese Rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 41%	Si	No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 21%	Si	No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 15%	Si	No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 45%	Si	No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	No
--	----	---------------

**PIANO DEGLI INDICATORI
E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO**

Art. 227 c. 5 lett. c) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	40,44%
2 Entrate correnti			
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	96,74%
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	98,30%
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E. 3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	74,70%
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E. 3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	75,90%
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	70,48%
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	76,55%
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E. 3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	55,95%
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E. 3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	60,77%
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00%
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00%
4 Spese di personale			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	14,76%
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+	23,16%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2022

	spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	pdv 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdv U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdv U.1.03.02.10.000 "Consulenze" + pdv U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdv U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdv U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	8,95%
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdv 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	17,65
5 Esternalizzazione dei servizi			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdv U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdv U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdv U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I	0,01%
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	6,21%
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdv U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdv U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,02%
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	20,63%
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	23,37
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	2,10
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	25,48
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	64,61%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2022

		(9)	
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00%
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00%
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	94,67%
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/ capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	92,55%
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00%
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	35,13%
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/ capitale su stock residui attivi in c/ capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	48,33%
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00%
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	60,87%
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	84,97%
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U. 1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U. 2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U. 1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.	30,73%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2022

		2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U. 1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U. 2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U. 1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U. 2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	98,62%
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-7,38
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	8,93%
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	9,01%
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U. 1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U. 1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E. 4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	15,66%
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	120,19
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	13,34%
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	1,95%
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	33,19%
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	51,52%
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
12.3	Sostenibilità patrimoniale del	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2022

	disavanzo		
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00%
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,04%
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00%
14 Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	36,08%
15 Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	25,94%
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	30,32%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/ comp+ Riscossioni c/ residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/ comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/ residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA								
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	35,50%	30,85%	47,74%	100,00%	99,97%	99,61%	99,96%	25,91%
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	6,55%	100,00%	0,00%
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
10000 1	TOTALE Titolo 1: ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	35,50%	30,85%	47,75%	100,00%	99,97%	99,47%	99,96%	19,97%
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7,93%	10,68%	14,40%	100,00%	100,29%	42,95%	61,06%	25,19%
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,13%	0,19%	0,26%	100,00%	100,00%	82,31%	75,09%	100,00%
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2022

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/ comp+ Riscossioni c/ residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/ comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/ residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	20,40%	13,55%	14,85%	100,00%	100,00%	53,53%	67,49%	27,59%
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,01%	100,00%	100,00%	21,26%	78,59%	0,00%
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,16%	0,16%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
40000 4	TOTALE Titolo 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE	20,57%	13,71%	14,86%	100,00%	100,00%	53,48%	67,49%	27,51%
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	40,10%	0,00%	40,10%
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	4,98%	0,00%	4,98%
50000 5	TOTALE Titolo 5: ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	13,51%	0,00%	13,51%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/ comp+ Riscossioni c/ residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/ comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/ residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
60000 6	TOTALE Titolo 6: ACCENSIONE PRESTITI	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5,36%	5,33%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
70000 7	TOTALE Titolo 7: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	5,36%	5,33%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	26,51%	34,37%	17,21%	100,00%	100,00%	99,88%	99,94%	80,81%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,84%	0,89%	0,33%	100,00%	100,00%	94,99%	96,57%	39,25%
90000 9	TOTALE Titolo 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	27,35%	35,26%	17,54%	100,00%	100,00%	99,78%	99,88%	74,90%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2022

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/ comp+ Riscossioni c/ residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/ comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/ residui/ residui definitivi iniziali
	TOTALE ENTRATE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	75,00%	73,09%	88,50%	23,69%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 02 Giustizia							
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza							
01 Polizia locale e amministrativa	0,02%	0,00%	0,04%	0,02%	0,04%	0,02%	0,03%
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,02%	0,00%	0,04%	0,02%	0,04%	0,02%	0,03%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio							
01 Istruzione prescolastica	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	15,38%	30,37%	12,51%	25,07%	15,28%	25,07%	7,15%
04 Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
05 Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
06 Servizi ausiliari all'istruzione	1,20%	0,00%	1,11%	0,75%	1,39%	0,75%	0,59%
07 Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	16,58%	30,37%	13,62%	25,82%	16,67%	25,82%	7,74%
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%	0,00%	0,01%
TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
01 Sport e tempo libero	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	0,02%	0,00%	0,00%
02 Giovani	0,03%	0,00%	0,03%	0,00%	0,02%	0,00%	0,04%
TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,04%	0,00%	0,04%
Missione 07 Turismo							
01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,06%	0,00%	0,14%	0,00%	0,20%	0,00%	0,03%
TOTALE Missione 07 Turismo	0,06%	0,00%	0,14%	0,00%	0,20%	0,00%	0,03%
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,16%	0,00%	0,13%	0,01%	0,12%	0,01%	0,16%
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,16%	0,00%	0,13%	0,01%	0,12%	0,01%	0,16%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 14 Sviluppo economico e competitività							
01 Industria, PMI e Artigianato	1,84%	0,00%	1,79%	0,73%	1,13%	0,73%	3,06%
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
03 Ricerca e innovazione	0,01%	0,00%	0,02%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	1,85%	0,00%	1,81%	0,73%	1,16%	0,73%	3,06%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02 Formazione professionale	0,13%	0,00%	1,36%	0,00%	1,66%	0,00%	0,79%
03 Sostegno all'occupazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,13%	0,00%	1,37%	0,00%	1,66%	0,00%	0,79%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,05%	0,00%	0,21%	0,00%	0,12%	0,00%	0,36%
02 Caccia e pesca	0,32%	0,05%	0,39%	0,26%	0,48%	0,26%	0,21%
TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,37%	0,05%	0,60%	0,26%	0,60%	0,26%	0,58%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/ Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/ (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 50 Debito pubblico							
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,60%	0,00%	6,04%	0,00%	9,17%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 50 Debito pubblico	3,60%	0,00%	6,04%	0,00%	9,17%	0,00%	0,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie							
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	4,52%	0,00%	3,81%	0,00%	0,00%	0,00%	11,17%
TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	4,52%	0,00%	3,81%	0,00%	0,00%	0,00%	11,17%
Missione 99 Servizi per conto terzi							
01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	23,06%	0,00%	25,20%	0,00%	12,64%	0,00%	49,48%
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	23,06%	0,00%	25,20%	0,00%	12,64%	0,00%	49,48%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
01 Organi istituzionali	100,00%	100,00%	94,05%	93,95%	95,22%
02 Segreteria generale	100,00%	100,00%	90,29%	92,21%	67,99%
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00%	100,00%	96,93%	97,04%	94,92%
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00%	100,00%	52,61%	27,31%	99,98%
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00%	100,00%	66,66%	70,38%	52,93%
06 Ufficio tecnico	100,00%	100,00%	96,05%	95,92%	98,78%
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
08 Statistica e sistemi informativi	100,00%	100,00%	53,55%	37,69%	99,79%
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	100,00%	100,00%	87,93%	87,74%	91,64%
10 Risorse umane	100,00%	100,00%	82,22%	82,21%	82,30%
11 Altri servizi generali	100,00%	100,00%	76,80%	74,58%	89,09%
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	100,00%	100,00%	60,70%	45,54%	98,10%
Missione 02 Giustizia					
01 Uffici giudiziari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 02 Giustizia					
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza					
01 Polizia locale e amministrativa	100,00%	100,00%	63,24%	49,02%	97,87%
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	100,00%	100,00%	63,24%	49,02%	97,87%
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio					
01 Istruzione prescolastica	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	100,00%	100,00%	66,10%	61,82%	77,81%
04 Istruzione universitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
05 Istruzione tecnica superiore	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
06 Servizi ausiliari all'istruzione	100,00%	100,00%	60,28%	17,59%	97,32%
07 Diritto allo studio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	100,00%	100,00%	65,08%	56,57%	83,64%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00%	100,00%	52,76%	51,97%	97,95%
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00%	100,00%	71,77%	84,51%	24,39%
TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	100,00%	100,00%	63,68%	68,87%	28,58%
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
01 Sport e tempo libero	100,00%	100,00%	80,54%	82,33%	9,80%
02 Giovani	100,00%	100,00%	41,89%	50,00%	24,58%
TOTALE Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	100,00%	100,00%	60,13%	68,16%	23,62%
Missione 07 Turismo					
01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00%	100,00%	95,73%	95,70%	100,00%
TOTALE Missione 07 Turismo	100,00%	100,00%	95,73%	95,70%	100,00%
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
01 Urbanistica e assetto del territorio	100,00%	99,69%	86,93%	90,77%	66,44%
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	100,00%	99,69%	86,93%	90,77%	66,44%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
01 Difesa del suolo	100,00%	100,00%	70,80%	88,50%	22,71%
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00%	100,00%	79,15%	78,41%	81,67%
03 Rifiuti	100,00%	100,00%	85,92%	88,44%	73,77%
04 Servizio idrico integrato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	99,99%	100,00%	60,36%	60,51%	59,34%
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	100,00%	100,00%	90,92%	91,15%	83,57%
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	100,00%	100,00%	76,55%	76,09%	85,31%
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	100,00%	100,00%	71,88%	85,85%	22,68%
TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	100,00%	100,00%	75,56%	77,51%	64,70%
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità					
01 Trasporto ferroviario	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02 Trasporto pubblico locale	100,00%	100,00%	74,90%	80,49%	41,82%
03 Trasporto per vie d'acqua	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
04 Altre modalità di trasporto	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità					
05 Viabilità e infrastrutture stradali	100,00%	100,00%	70,74%	68,67%	80,37%
TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	100,00%	100,00%	71,01%	69,46%	78,30%
Missione 11 Soccorso civile					
01 Sistema di protezione civile	100,00%	100,00%	80,80%	83,95%	72,26%
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 11 Soccorso civile	100,00%	100,00%	80,80%	83,95%	72,26%
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02 Interventi per la disabilità	100,00%	100,00%	4,72%	4,11%	100,00%
03 Interventi per gli anziani	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100,00%	100,00%	70,47%	2,45%	98,58%
05 Interventi per le famiglie	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100,00%	100,00%	91,51%	91,12%	96,85%
08 Cooperazione e associazionismo	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,00%	100,00%	87,10%	84,83%	98,01%
Missione 13 Tutela della salute					
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 13 Tutela della salute	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 14 Sviluppo economico e competitività					
01 Industria, PMI e Artigianato	100,00%	100,00%	94,61%	89,92%	99,08%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 14 Sviluppo economico e competitività					
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
03 Ricerca e innovazione	100,00%	100,00%	7,22%	0,00%	100,00%
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	100,00%	100,00%	93,41%	87,61%	99,08%
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%
02 Formazione professionale	100,00%	100,00%	88,78%	87,18%	93,82%
03 Sostegno all'occupazione	100,00%	100,00%	8,63%	0,00%	8,63%
TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	100,00%	100,00%	88,74%	87,18%	93,62%
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100,00%	100,00%	71,02%	70,16%	73,63%
02 Caccia e pesca	100,00%	100,00%	61,28%	52,01%	73,67%
TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	100,00%	100,00%	63,08%	56,18%	73,67%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
01 Fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 19 Relazioni internazionali					
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	100,00%	100,00%	62,46%	47,41%	91,85%
TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	100,00%	100,00%	62,46%	47,41%	91,85%
Missione 20 Fondi e accantonamenti					
01 Fondo di riserva	134,66%	133,25%	0,00%	0,00%	0,00%
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
03 Altri fondi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	23,30%	36,64%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 50 Debito pubblico					
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 50 Debito pubblico					
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00%	100,00%	98,22%	98,22%	0,00%
TOTALE Missione 50 Debito pubblico	100,00%	100,00%	98,22%	98,22%	0,00%
Missione 60 Anticipazioni finanziarie					
01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Missione 99 Servizi per conto terzi					
01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00%	100,00%	92,62%	94,96%	57,56%
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	100,00%	100,00%	92,62%	94,96%	57,56%