



CITTÀ DI PARABIAGO

Città metropolitana di Milano

**SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
UFFICIO PROPONENTE: FINANZIARIO
DTFIN/39/2019 DEL 03-06-2019**

ESECUTIVA IL

**OGGETTO: 2^ VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE
2019/2021 ED AI SUOI ALLEGATI.**

COPY

OGGETTO: 2^ VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 ED AI SUOI ALLEGATI.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO E AFFARI GENERALI

Richiamata la deliberazione di C.C. n. 64 del 17.12.2018 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2019/2021 e dei suoi allegati";

Richiamata la deliberazione di G.C. n. 9 del 04.02.2019, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione unificato al Piano della Performance per l'esercizio 2019;

Dato atto che il Consiglio Comunale con propria deliberazione n. 18 del 18.04.2019, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il Rendiconto della Gestione per l'esercizio finanziario 2018;

Richiamato il Decreto del Sindaco n. 18 del 06.12.2016 di attribuzione dell'incarico di direzione del Settore Gestioni Economiche e Finanziarie e degli Affari Generali;

Premesso che per il Comune di Parabiago l'armonizzazione dei sistemi contabili è entrata a pieno regime dall'esercizio 2015;

Rilevato che, dal suddetto schema di Rendiconto di Gestione, emerge un avanzo di amministrazione pari a € 10.265.420,12, così destinato:

- € 6.476.969,12 parte accantonata;
- € 3.586.165,45 parte vincolata;
- € 178.631,72 parte destinata agli investimenti;
- € 23.653,83 fondi non vincolati;

Vista la necessità evidenziata dal Servizio Contabilità del Personale, risulta necessario applicare al Bilancio 2019/2021, per l'esercizio 2019, la quota di avanzo vincolato pari ad € 26.905,02 costituita da somme derivanti dal Fondo Risorse Decentrate non utilizzate e destinate ai sensi art. 68 c. 1 CCNL 21.05.2018 alla produttività;

Rilevato, pertanto, che occorre applicare al Bilancio 2019/2021, per l'esercizio 2019, la quota di avanzo di € 26.905,02 quale quota di parte vincolata;

Visto l'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 avente ad oggetto "Variazioni al Bilancio di Previsione ed al Piano Esecutivo di Gestione", che testualmente recita:

"omissis"

5-quater. Nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa, o in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio:

a) ... omissis....

b) ... omissis...

c) le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinques;

d) ... omissis...

e) ... omissis...

.....omissis...

.....omissis...

9. Le variazioni al piano esecutivo di gestione di cui all'articolo 169 sono di competenza dell'organo esecutivo, salvo quelle previste dal comma 5-quater, e possono essere adottate entro il 15 dicembre di ciascun anno, fatte salve le variazioni correlate alle variazioni di bilancio previste al comma 3, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno.

.....omissis..."

Visto il punto 9.2 dell'allegato 4/2 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. che testualmente recita:

".....omissis....."

Le variazioni consistenti nella mera reiscrizione di economie di spesa vincolate derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente, possono essere disposte dai dirigenti se previsto dal regolamento di contabilità o, in assenza di norme, dal responsabile finanziario.

.....omissis....."

Visto l'art. 16 del vigente Regolamento di contabilità, avente ad oggetto "Variazioni di bilancio e di PEG", che testualmente recita:

"omissis"

5. Il Responsabile del Servizio Finanziario può effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio, le seguenti variazioni:

a) ... omissis....

b) ... omissis...

c) variazioni, effettuate non in esercizio provvisorio, riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione consistenti nella mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa;

.....omissis....."

Precisata la competenza del Responsabile del Servizio Finanziario in merito all'adozione del presente provvedimento;

Considerato che, a seguito di quanto sopra riportato, l'avanzo di amministrazione 2018 applicabile viene così a rideterminarsi in € 10.238.515,10 (Allegato "C");

Rilevato che, ai fini della verifica del mantenimento degli equilibri, ivi compresi quelli di finanza pubblica, il Settore Economico-Finanziario ha predisposto diversi e separati prospetti:

- Allegato "A" – variazione alle previsioni di entrata e di spesa per l'anno 2019;
- Allegato "A" – variazione di cassa 2019;
- Allegato "B" – quadro generale degli equilibri dopo la variazione;

"Il documento informatico originale è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente.

L'accesso agli atti viene garantito tramite l'Ufficio URP ed i singoli responsabili del procedimento al quale l'atto si riferisce, ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90, come modificata dalla L. 15/2005, nonché al regolamento per l'accesso agli atti del Comune di Parabiago"

- Allegato "C" – avanzo di amministrazione 2018 e sue applicazioni al Bilancio di previsione 2019;
- Allegato "D" - previsione del fondo finale di cassa positivo;

Dato atto che, con la suddetta variazione, vengono rispettati i vincoli previsti dalle disposizioni legislative vigenti;

Dato atto che la Legge di Bilancio 2019, all'art. 1 commi dal 819 al 826, sancisce il definito superamento del saldo di competenza, stabilendo che a partire dal 2019 per gli enti locali il vincolo di finanza pubblica coincide con il rispetto dei principi introdotti dall'armonizzazione contabile (D.Lgs. 118/2011);

Preso atto che, ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, con la presente variazione non si altera il pareggio finanziario e di Bilancio e vengono rispettati tutti gli equilibri stabiliti in Bilancio per la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti secondo le norme contabili recate dal Testo Unico degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., coordinato ed integrato con il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Dato atto che con la suddetta variazione è rispettato quanto richiesto dall'Allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di Bilancio" che al punto 9.10 "Il prospetto degli equilibri di bilancio" testualmente recita "... (omissis) Infatti, il bilancio di previsione, oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, (omissis)";

Considerato che risulta anche necessario modificare il Piano Esecutivo di Gestione in forza delle variazioni alle previsioni di spesa, sia in termini di competenza che di cassa;

Visto l'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, e rilevato il rispetto di tutte le prescrizioni in esso contenute;

Visto il punto 9.2 dell'Allegato 4/2 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.;

Accertata, ai sensi dell'art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica attestante la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto;

Visti il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i. ed il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. quale normativa di riferimento per gli Enti Locali;

Visto l'art. 16 del vigente Regolamento di contabilità;

D E T E R M I N A

1. Di prendere atto delle premesse, che qui si intendono integralmente riportate;

2. Di prendere atto della necessità di applicare al Bilancio di 2019 la quota di avanzo vincolato di € 26.905,02;
3. Di approvare la variazione alle previsioni attive a passive del Bilancio 2019/2021 – annualità 2019, come riepilogate nel prospetto Allegato "A", che forma parte integrante e sostanziale della presente determinazione, conseguenti l'applicazione della quota di avanzo vincolato;
4. Di approvare la variazione alle previsioni di cassa del Bilancio 2019, come riepilogate nel prospetto Allegato "A", che forma parte integrante e sostanziale della presente determinazione;
5. Di dare atto che, a seguito delle modifiche apportate, il quadro degli equilibri per gli anni 2019-2020-2021 risulta rideterminato come da prospetto (Allegato "B"), che forma parte integrante e sostanziale della presente determinazione;
6. Di modificare il Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021 in forza delle variazioni di cui ai precedenti punti;
7. Di prendere atto che, con la suddetta variazione, vengono rispettati i vincoli previsti dalle disposizioni legislative vigenti;
8. Di prendere atto che l'avanzo di amministrazione 2018 applicabile viene a rideterminarsi in € 10.238.515,10, per effetto delle variazioni riportate nelle premesse (Allegato "C");
9. Di prendere atto che per effetto delle variazioni sopra riportate, la previsione del fondo finale di cassa risulta positivo, come sintetizzato nell'Allegato "D", che forma parte integrante e sostanziale della presente determinazione;
10. Di prendere atto, ai soli fini della trasmissione al Tesoriere Comunale del presente provvedimento, dell'allegato denominato: "Allegato riportante i dati d'interesse del Tesoriere";
11. Di prendere atto che, ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, con la presente variazione non si altera il pareggio finanziario e di Bilancio e vengono rispettati tutti gli equilibri stabiliti in Bilancio per la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti secondo le norme contabili recate dal Testo Unico degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., coordinato ed integrato con il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Di fare espressamente presente che il responsabile del procedimento è la dipendente – Ilena Pagnotta – Cat. D1.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
ECONOMICO-FINANZIARIO
(Dott. Claudio Croce)

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

data: .../.../..... n.protocollo.....
Rif. delibera D del 03/06/2019 n. DTFIN39

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione				
Programma	2	Segreteria generale				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	194.358,21		194.358,21
			previsione di competenza	744.499,82	6.564,82	0,00
			previsione di cassa	776.862,79	6.564,82	0,00
Totale Programma	2	Segreteria generale	residui presunti	194.358,21		194.358,21
			previsione di competenza	744.499,82	6.564,82	0,00
			previsione di cassa	776.862,79	6.564,82	0,00
Programma	10	Risorse umane				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	233.373,53		233.373,53
			previsione di competenza	1.091.390,55	20.340,20	0,00
			previsione di cassa	968.214,79	20.340,20	0,00
Totale Programma	10	Risorse umane	residui presunti	233.373,53		233.373,53
			previsione di competenza	1.091.390,55	20.340,20	0,00
			previsione di cassa	968.214,79	20.340,20	0,00
TOTALE MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui presunti	1.726.892,32		1.726.892,32
			previsione di competenza	5.820.256,87	26.905,02	0,00
			previsione di cassa	6.194.345,14	26.905,02	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti	12.812.357,71		12.812.357,71
			previsione di competenza	45.773.689,91	26.905,02	0,00
			previsione di cassa	48.675.378,96	26.905,02	0,00

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

data: n.protocollo.....
Rif. delibera DTFIN39 D del 03/06/2019

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			732.606,24	0,00	0,00	732.606,24
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			12.058.372,67	0,00	0,00	12.058.372,67
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			6.600,00	26.905,02	0,00	33.505,02
Fondo iniziale di cassa			18.275.455,48	0,00	0,00	18.275.455,48
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti	15.465.941,97			15.465.941,97
		previsione di	45.773.689,91	26.905,02	0,00	45.800.594,93
		previsione di cassa	60.568.556,13	0,00	0,00	60.568.556,13

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			18.275.455,48		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		732.606,24	169.194,00	169.194,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		20.101.181,00	20.191.931,00	20.089.199,00
<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	(-)		21.333.292,26	20.883.125,00	20.767.093,00
di cui:					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>169.194,00</i>	<i>169.194,00</i>	<i>164.190,32</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>687.000,00</i>	<i>770.170,00</i>	<i>811.950,00</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	(-)		0,00	0,00	13.300,00
<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 (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-499.505,02	-522.000,00	-522.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)		33.505,02		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</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	(+)		468.865,00	524.865,00	524.865,00
<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	(-)		2.865,00	2.865,00	2.865,00
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

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		12.058.372,67	769.225,00	507.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		8.048.930,00	2.706.965,00	1.120.000,00
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	(-)		468.865,00	524.865,00	524.865,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		650.000,00	500.000,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		2.865,00	2.865,00	2.865,00
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	(-)		18.991.302,67	2.454.190,00	1.105.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>769.225,00</i>	<i>507.000,00</i>	<i>431.635,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	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

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		650.000,00	500.000,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		650.000,00	500.000,00	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)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		33.505,02	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-33.505,02	0,00	0,00

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

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

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

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

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

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

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

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa₃ e delle

vincoli	descrizione	totale al 31.12.2018 Rendiconto 2018	applicazione al Bilancio 2019	1^ applicazione avanzo con determina 2019	totale
Parte accantonata		3.097.711,77	-	-	3.097.711,77
Parte accantonata - FCDDE		3.379.257,35	-	-	3.379.257,35
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		832.031,18	-	26.905,02	805.126,16
Vincoli derivanti da trasferimenti		399.401,36	-	-	399.401,36
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		2.354.732,91	- 6.600,00	-	2.348.132,91
Parte destinata agli investimenti		178.631,72	-	-	178.631,72
Parte disponibile		23.653,83	-	-	23.653,83
		10.265.420,12	- 6.600,00	- 26.905,02	10.231.915,10
		10.265.420,12	- 6.600,00	- 26.905,02	10.231.915,10
		-			-

Fondo di cassa al 1 gennaio 2019		18.275.455,48
ENTRATE		
Titolo 1	18.522.608,71	
Titolo 2	2.316.720,42	
Titolo 3	7.274.502,70	
Titolo 4	7.728.702,01	
Titolo 5	650.000,00	
Titolo 6	650.000,00	
Titolo 7	-	
Titolo 8	-	
Titolo 9	5.150.566,81	
Totale previsioni di cassa - entrate		42.293.100,65
SPESE		
Titolo 1	23.345.928,99	
Titolo 2	19.034.462,99	
Titolo 3	650.000,00	
Titolo 4	-	
Titolo 5	-	
Titolo 6	-	
Titolo 7	5.618.719,00	
Totale previsioni di cassa - spese		48.649.110,98
Previsione Fondo di cassa al 31 dicembre 2019		11.919.445,15