



**PROVINCIA
DI PARMA**

UFFICIO INVESTIMENTI PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE FINANZIARIA

DECRETO PRESIDENZIALE

n. 20 del 02/02/2023

Oggetto: I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-25 - EX ART. 175, C. 5 BIS LETT.D DEL TUEL - STANZIAMENTI DI CASSA

IL PRESIDENTE

PREMESSO CHE

con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 60 del 12.12.2022 è stato approvato il Documento unico di programmazione 2023 – 2025, e presentato lo schema di Bilancio di Previsione 2023–2025;

con deliberazione di Consiglio Provinciale n. 61 del 22/12/2022 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2023 – 2025;

con decreto del Presidente n 10 del 23/01/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2023 – 2025;

CONSIDERATO

- che l'art 162, c 1 del D Lgs 267/2000 prevede che "Gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n 118, e successive modificazioni;

- che l'art 169, c 1 del D Lgs 267/2000 prevede che la giunta delibera il piano esecutivo di gestione (PEG) entro venti giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, in termini di competenza. Con riferimento al primo esercizio il PEG è redatto anche in termini di cassa;

- che gli stanziamenti di cassa dell'annualità 2023 sono stati determinati, considerando le previsioni di competenza nonché l'entità dei residui presunti alla data del 15.11.2022, in quanto lo schema di bilancio di previsione 2023 – 2025 è stato approvato con Decreto del Presidente n 281 del 28/11/2022;

- che successivamente a tale data sono stati registrati impegni di spesa per € 4.084.943,27 che hanno contribuito ad aumentare l'ammontare dei residui, che quindi rendono necessario un adeguamento degli stanziamenti 2023 di cassa per la parte spesa;

RITENUTO NECESSARIO apportare una variazione ai sensi dell'art. 175, c 5bis, lett.d) del D.Lgs. 267/2000 (T.U.E.L.), agli stanziamenti di cassa dell'annualità 2023 del Bilancio di Previsione 2023-25, nella parte spesa per € 4.084.943,27;

RITENUTO NECESSARIO altresì adeguare il fondo di cassa iniziale ad € 50.551.055,65 in linea con il Conto del tesoriere al 31.12.2022 acquisito al nostro protocollo n 1330 del 19/01/2023;

VERIFICATO CHE tale variazione non altera gli equilibri di bilancio ai sensi dell'art.162, c.6 del TUEL;

VISTO il parere favorevole espresso dal dirigente del Servizio finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L.;

VERIFICATO CHE NON OCCORRE acquisire il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett b) del T.U.E.L.;

DECRETA

DI APPORTARE la I variazione ai sensi dell'art. 175, c 5bis, lett. d) del D.Lgs. 267/2000 (T.U.E.L.), agli stanziamenti di cassa dell'annualità 2023 del Bilancio di Previsione 2023 - 2025, nella parte spesa per € 4.084.943,27 come da prospetto allegato;

DI ADEGUARE il fondo di cassa iniziale ad € 50.551.055,65 in linea con il Conto del tesoriere al 31.12.2022 acquisito al nostro protocollo n 1330 del 19/01/2023;

DI DEMANDARE alla Segreteria qualsiasi rettifica formale che non preveda modifica del contenuto volitivo e sostanziale dell'atto;

DI PUBBLICARE il presente atto ai sensi del D Lgs 33/2013;

DI DARE ATTO infine che il presente provvedimento è da intendersi esecutivo all'atto della sua sottoscrizione.

Il Presidente
(MASSARI ANDREA)
con firma digitale



**PROVINCIA
DI PARMA**

ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023 PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
Titolo 1	36.181.078,32	0,00	0,00	36.181.078,32
Titolo 2	20.534.151,75	0,00	0,00	20.534.151,75
Titolo 3	4.297.425,14	0,00	0,00	4.297.425,14
Titolo 4	102.517.578,51	0,00	0,00	102.517.578,51
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	2.875.000,00	0,00	0,00	2.875.000,00
Titolo 7	1.549.370,00	0,00	0,00	1.549.370,00
Titolo 9	9.602.539,25	0,00	0,00	9.602.539,25
Totale Entrate	177.557.142,97	0,00	0,00	177.557.142,97
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa	50.551.055,65	0,00	0,00	50.551.055,65
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	228.108.198,62	0,00	0,00	228.108.198,62



PROVINCIA
DI PARMA

ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023
PARTE II SPESA
PRP - 264 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01011	1010101	100800100000 / 0	ATTI AMM E LEGALE Stipendi	0,00		1.253,27	0,00	
						1.253,27	0,00	1.253,27
01101	1010101004	102000700010 / 11	GESTIONE PERSONALE - Produttività	3.457,94		153.470,54	0,00	
						153.470,54	0,00	156.928,48
01101	1010102002	301500420000 / 0	GESTIONE PERSONALE Buoni pasto	84.201,04		3.972,65	0,00	
						3.972,65	0,00	88.173,69
01021	1010102999	102000130000 / 1	GESTIONE PERSONALE Incentivi funzioni tecniche (D. lgs. 50/2016) E1190000000000	202.871,14		29.444,10	0,00	
						29.444,10	0,00	232.315,24
01021	1010102999	102000130000 / 2	GESTIONE PERSONALE Incentivi per accordi di collaborazione (Art 43, L 449/97)	22.786,03		18.079,74	0,00	
						18.079,74	0,00	40.865,77
08011	1010201001	111500200000 / 0	PIANIFICAZIONE TERRITORIALE Contributi	56.000,00		3.621,58	0,00	



**PROVINCIA
DI PARMA**

**ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023
PARTE II SPESA
PRP - 264 / 2023**

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
08011	1010201001	111500200000 / 0	PIANIFICAZIONE TERRITORIALE Contributi	56.000,00				
						3.621,58	0,00	59.621,58
01031	1030101001	203500250020 / 0	PROVVEDITORATO Giornali e riviste	5.766,34		16,80	0,00	
						16,80	0,00	5.783,14
01061	1030102	206100250010 / 0	PATRIMONIO beni di consumo	4.908,50		614,08	0,00	
						614,08	0,00	5.522,58
04021	1030102	206500370000 / 0	ED SCOLASTICA beni di consumo	15.099,07		1.302,39	0,00	
						1.302,39	0,00	16.401,46
10051	1030102	215000210000 / 0	VIABILITA' Beni di consumo	25.000,00		44.981,40	0,00	
						44.981,40	0,00	69.981,40
10051	1030102	215000250010 / 0	VIABILITA' Beni di consumo	5.000,00		652,70	0,00	
						652,70	0,00	5.652,70
10051	1030102	215200290020 / 0	VIABILITA' Materiali da costruzione	128.769,83		37.576,10	0,00	



**PROVINCIA
DI PARMA**

**ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023
PARTE II SPESA
PRP - 264 / 2023**

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
10051	1030102	215200290020 / 0	VIABILITA' Materiali da costruzione	128.769,83				
						37.576,10	0,00	166.345,93
01111	1030205	306200570000 / 0	ED SCOLASTICA Utenze	3.147.876,35		120.606,83	0,00	
						120.606,83	0,00	3.268.483,18
01081	1030205	307600790000 / 0	SISTEMA INFORMATIVO Utenze e trasmissione dati	108.532,90		421,31	0,00	
						421,31	0,00	108.954,21
10051	1030205	315000570000 / 0	VIABILITA' Utenze	685.333,41		235.200,68	0,00	
						235.200,68	0,00	920.534,09
01111	1030205006	306200590000 / 0	PATRIMONIO Gestione calore	156.097,09		16.933,84	0,00	
						16.933,84	0,00	173.030,93
04021	1030205006	306500590000 / 0	EDILIZIA SCOLASTICA Gestione calore	2.420.538,19		1.385.987,36	0,00	
						1.385.987,36	0,00	3.806.525,55
01051	1030207	403200920000 / 0	PROVVEDITORATO Noleggi	16.072,56		50,00	0,00	



**PROVINCIA
DI PARMA**

**ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023
PARTE II SPESA
PRP - 264 / 2023**

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01051	1030207	403200920000 / 0	PROVVEDITORATO Noleggi	16.072,56				
						50,00	0,00	16.122,56
10051	1030207001	415000900000 / 0	VIABILITA' Canoni locazione	38.420,00		5.625,00	0,00	
						5.625,00	0,00	44.045,00
01081	1030207006	407600930000 / 0	SISTEMA INFORMATIVO - licenze d'uso per software	11.502,00		2.360,70	0,00	
						2.360,70	0,00	13.862,70
01051	1030209008	305100540000 / 0	PATRIMONIO Spese condominiali	37.293,17		11.822,88	0,00	
						11.822,88	0,00	49.116,05
01111	1030209008	306200620000 / 0	ED SCOLASTICA Manutenzione ordinaria edifici istituzionali	28.203,02		10.205,49	0,00	
						10.205,49	0,00	38.408,51
04021	1030209008	306500620000 / 0	PATRIMONIO Manutenzione ordinaria edifici scolastici	220.003,64		60.414,16	0,00	
						60.414,16	0,00	280.417,80
10051	1030209008	315200660000 / 0	VIABILITA' Manutenzione ordinaria (E 570000576000)	696.582,59				



**PROVINCIA
DI PARMA**

**ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023
PARTE II SPESA
PRP - 264 / 2023**

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
10051	1030209008	315200660000 / 0	VIABILITA' Manutenzione ordinaria (E 570000576000)	696.582,59		423.571,25	0,00	
						423.571,25	0,00	1.120.153,84
10051	1030209008	315300750000 / 0	VIABILITA' Segnaletica	50.000,00		49.974,86	0,00	
						49.974,86	0,00	99.974,86
10051	1030209008	315500660000 / 0	VIABILITA' - manutenzione ordinaria ponti e manufatti (avanzo libero)	50.000,01		33.387,69	0,00	
						33.387,69	0,00	83.387,70
01111	1030211006	305700650000 / 0	ATT AMMINISTRATIVA LEGALE Patrocinio legale	333.804,28		60.716,52	0,00	
						60.716,52	0,00	394.520,80
01041	1030216999	304500690000 / 0	GESTIONE FINANZIARIA Spese servizi	20.685,32		5.000,00	0,00	
						5.000,00	0,00	25.685,32
01041	1030216999	704500145000 / 0	GESTIONE FINANZIARIA Versamenti e regolarizzazioni IVA	31.210,00		106,94	0,00	



**PROVINCIA
DI PARMA**

**ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023
PARTE II SPESA
PRP - 264 / 2023**

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01041	1030216999	704500145000 / 0	GESTIONE FINANZIARIA Versamenti e regolarizzazioni IVA	31.210,00				
						106,94	0,00	31.316,94
01111	1030299	301400730000 / 0	POLIZIA PROVINCIALE - GESTIONE CARCASSE ANIMALI (E287000288 + AV VINC)	62.572,66		786,33	0,00	
						786,33	0,00	63.358,99
01051	1030299	305100720000 / 0	PATRIMONIO Prestazioni servizio	62.370,46		3.500,00	0,00	
						3.500,00	0,00	65.870,46
01051	1030299	306200740000 / 0	PATRIMONIO Prestazione per valorizzazione strategica (E102000106300, 483000485000)	73.222,38		5.433,71	0,00	
						5.433,71	0,00	78.656,09
10051	1030299	315000720000 / 0	VIABILITA' Prestazioni servizio	36.622,12		8.208,20	0,00	
						8.208,20	0,00	44.830,32
01011	1030299	344100720000 / 0	PROGETTI EUROPEI - Altri servizi (E435000437000)	9.255,00		4.662,00	0,00	



**PROVINCIA
DI PARMA**

**ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023
PARTE II SPESA
PRP - 264 / 2023**

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01011	1030299	344100720000 / 0	PROGETTI EUROPEI - Altri servizi (E435000437000)	9.255,00				
						4.662,00	0,00	13.917,00
01101	1030299	352000720000 / 0	SV ORG CONTR STRAT Prestazioni servizi	7.000,00				
						2.957,28	0,00	
						2.957,28	0,00	9.957,28
01111	1030299999	306200720000 / 0	ED SCOLASTICA Prestazioni servizio	37.285,29				
						31.202,16	0,00	
						31.202,16	0,00	68.487,45
08011	1030299999	311500720000 / 0	PIANIFICAZIONE TERRITORIALE Prestazioni (473/474 + AV. VINC)	78.307,48				
						9.498,67	0,00	
						9.498,67	0,00	87.806,15
04071	1040101002	510000108000 / 0	PROGRAMMAZIONE SCOLASTICA Trasferimenti scuole infanzia (E 330000333000)	192.077,66				
						127.718,40	0,00	
						127.718,40	0,00	319.796,06
04071	1040101002	510400110000 / 0	PROGRAMMAZIONE SCOLASTICA Budget scolastici	95.000,00				
						43.205,46	0,00	



PROVINCIA
DI PARMA

ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023
PARTE II SPESA
PRP - 264 / 2023

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1040101002	510400110000 / 0	PROGRAMMAZIONE SCOLASTICA Budget scolastici	95.000,00				
						43.205,46	0,00	138.205,46
01111	1040102	506200107000 / 0	ED SCOLASTICA trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	134.000,00				
						122.019,76	0,00	
						122.019,76	0,00	256.019,76
04071	1040102	510400107000 / 0	PROGRAMMAZIONE SCOLASTICA - Trasferimenti a amministrazioni locali	45.942,09				
						13.651,19	0,00	
						13.651,19	0,00	59.593,28
01041	1040102003	504500107000 / 0	Trasferimenti correnti a Comuni	1.000,00				
						602,00	0,00	
						602,00	0,00	1.602,00
01011	1040102003	506200108000 / 0	ASSISTENZA ENTI LOCALI Trasferimenti a amministrazioni locali (e 1020001079)	56.962,27				
						1.600,00	0,00	
						1.600,00	0,00	58.562,27
04071	1040205999	510300107000 / 0	PROGRAMMAZIONE SCOLASTICA Trasferimenti a famiglie (E 330000333000)	194.351,50				
						4.073,00	0,00	



**PROVINCIA
DI PARMA**

**ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023
PARTE II SPESA
PRP - 264 / 2023**

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
04071	1040205999	510300107000 / 0	PROGRAMMAZIONE SCOLASTICA Trasferimenti a famiglie (E 330000333000)	194.351,50				
						4.073,00	0,00	198.424,50
04071	1040205999	510400110010 / 0	SCUOLA TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE (E330000333000)	462.419,10				
						454.737,04	0,00	917.156,14
05021	1040399	511100110000 / 0	PATRIMONIO Trasferimenti a privati (E. 218/220)	0,00				
						44.964,83	0,00	44.964,83
14011	1040399999	513800109000 / 0	ATTIVITA' PRODUTTIVE Trasferimenti fondo garanzia imprese	3.000,00				
						4.118,89	0,00	7.118,89
10051	1099905001	515000107000 / 0	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESSE PER CONCESSIONI E TRASPORTI ECCEZIONALI	15.357,00				
						478,29	0,00	15.835,29
20011	1100101001	110250200000 / 0	Fondo riserva	0,00		185.363,85	0,00	



**PROVINCIA
DI PARMA**

**ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023
PARTE II SPESA
PRP - 264 / 2023**

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
20011	1100101001	110250200000 / 0	Fondo riserva	0,00				
						185.363,85	0,00	185.363,85
01052	2020103001	250320250000 / 0	PROVVEDITORATO - MOBILI E ARREDI	0,00				
						4.998,34	0,00	4.998,34
04022	2020103999	250650250000 / 0	MOBILI E ARREDI SCOLASTICI	0,00				
						29.947,00	0,00	29.947,00
08012	2020105	251150252000 / 0	PIANIFICAZIONE TERRITORIALE Attrezzature (E473000474000)	0,00				
						26.413,00	0,00	26.413,00
01112	2020105999	250140254000 / 0	DISPOSITIVI PER CATTURA ANIMALI SELVATICI	0,00				
						10.797,00	0,00	10.797,00
01082	2020107	250760251000 / 0	SISTEMA INFORMATIVO - Attrezzature informatiche	2.500,78				
						3.557,52	0,00	6.058,30
07012	2020109002	218000220000 / 0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE TURISTICHE	26.347,27				



**PROVINCIA
DI PARMA**

**ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023
PARTE II SPESA
PRP - 264 / 2023**

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
07012	2020109002	218000220000 / 0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRUTTURE TURISTICHE	26.347,27		203.645,05	0,00	
						203.645,05	0,00	229.992,32
10052	2020305001	266900240000 / 0	INCARICHI PROFESSIONALI PER INVESTIMENTI VIABILITA'	654.691,93		19.433,44	0,00	
						19.433,44	0,00	674.125,37



**PROVINCIA
DI PARMA**

ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2023 PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	73.096.040,74	3.786.151,92	0,00	76.882.192,66
Titolo 2	103.814.050,76	298.791,35	0,00	104.112.842,11
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	5.207.201,76	0,00	0,00	5.207.201,76
Titolo 5	1.549.370,00	0,00	0,00	1.549.370,00
Titolo 7	9.726.698,89	0,00	0,00	9.726.698,89
Totale Spese	193.393.362,15	4.084.943,27	0,00	197.478.305,42
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	193.393.362,15	4.084.943,27	0,00	197.478.305,42



**PROVINCIA
DI PARMA**

UFFICIO INVESTIMENTI PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE FINANZIARIA

PARERE di REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta n. **264 /2023** ad oggetto:

" I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-25 - EX ART. 175, C. 5 BIS LETT.D DEL TUEL - STANZIAMENTI DI CASSA "

Viste le motivazioni espresse nel testo della proposta di atto in oggetto, formulate dal sottoscritto Dirigente, ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarita' tecnica.

Note:

Parma , 31/01/2023

Sottoscritto dal Responsabile
(MENOZZI IURI)
con firma digitale



**PROVINCIA
DI PARMA**

**SERVIZIO FINANZIARIO - GESTIONE DEL PERSONALE - PARTECIPATE -
SISTEMI INFORMATIVI - PARI OPPORTUNITA'**

PARERE di REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. **264 / 2023** ad oggetto:

" I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-25 - EX ART. 175, C. 5 BIS LETT.D DEL
TUEL - STANZIAMENTI DI CASSA "

verificata l'esistenza del parere di regolarità tecnica rilasciato dal soggetto competente inerente
la legittimità e la regolarità amministrativa del provvedimento

verificata la legittimità dell'eventuale spesa derivante dal presente provvedimento nei termini
della corretta imputazione al bilancio dell'ente, della regolare copertura finanziaria e del
rispetto degli equilibri di bilancio

valutati gli eventuali riflessi sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente

ai sensi dell'art. 49, 1 comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, si esprime
parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarita' contabile.

Note:

Parma , 01/02/2023

Sottoscritto dal Responsabile
(MENOZZI IURI)
con firma digitale