*N. d'ord.* ***138*** *reg deliberazioni*
*Seduta del 01/10/2025*

# VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DEL PRESIDENTE

L'anno duemilaventicinque, questo giorno uno del mese di ottobre alle ore 10:00 in Cremona, il Presidente Roberto Mariani, con l'assistenza del Segretario Generale della Provincia Avv. Carmelo S. Fontana che cura la verbalizzazione del presente atto,

**adotta**

la deliberazione di seguito riportata.

## BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027: ESERCIZIO 2025 – SECONDO PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE , DAL FONDO CONTENZIOSO E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA

# IL PRESIDENTE

Previa istruttoria del Dirigente del SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE Sabrina Satta:

## DECISIONE

1) dispone, su richiesta del dirigente del settore patrimonio ed edilizia scolastica dell'Ente il prelievo dal fondo di riserva per spese obbligatorie iscritto nella missione 20 "fondi e accantonamenti", programma 01 "fondi di riserva", della somma di € 51.572,00 per maggiori costi di spesa corrente inerenti progetti PNRR apportando al bilancio armonizzato 2025 - 2027 annualità 2025 la variazione indicata nell'allegato prospetto sub "a" ;
2) dispone, su richiesta del Comandante della polizia locale il prelievo dal fondo contenzioso accantonato in c/esercizio iscritto nella missione 20 "fondi e accantonamenti", programma 03 "altri fondi" per garantire la copertura economica della rifusione spese legali prevista da sentenze varie per complessivi euro 1.500,00 apportando al bilancio armonizzato 2025 - 2027 annualità 2025 la variazione indicata nell'allegato prospetto sub "a";
3) dispone, su richiesta del dirigente del settore patrimonio ed edilizia scolastica dell'Ente il prelievo dal fondo accantonamento di parte capitale iscritto nella missione 20 "fondi e accantonamenti", programma 03 "altri fondi di riserva", della somma di €50.640,95 per maggiori costi di spesa per investimento inerenti progetti PNRR apportando al bilancio armonizzato 2025 - 2027 annualità 2025 la variazione indicata nell'allegato prospetto sub "a";
4) dispone, su richiesta del dirigente a.i. del settore sistemi informativi dell'Ente il prelievo dall'accantonamento in attesa di futuro utilizzo iscritto nella missione 20 "fondi e accantonamenti", programma 03 "altri fondi di riserva", della somma di €39.640,00 per aggiornamenti software necessari alla fase pilota accrual e rinnovo dei centralini di alcune sedi di istituti scolastici apportando al bilancio armonizzato 2025 - 2027 annualità 2025 la variazione indicata nell'allegato prospetto sub "a";
5) "dispone, su richiesta dei dirigenti dell'Ente il prelievo dal fondo di riserva di cassa iscritto nella missione 20 "fondi e accantonamenti", programma 01 "fondi di riserva", della somma di €43.352,95 apportando al bilancio armonizzato 2025 - 2027 annualità 2025 la variazione indicata nell'allegato prospetto sub "b";
6) dà atto del permanere degli equilibri del bilancio 2025 - 2027 in termini di competenza (allegato "d" prospetto verifica equilibri di bilancio 2025/2027 e allegato "c" prospetto quadro generale riassuntivo).

Dichiara immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 al fine di permettere la redazione dei successivi atti di impegno di spesa da parte dei dirigenti coinvolti.

**MOTIVAZIONE**

Con deliberazione n. 4 del 3 febbraio 2025 il Consiglio ha approvato il bilancio armonizzato di previsione 2025-2027, la nota di aggiornamento al DUP e i relativi allegati.
Nel bilancio di previsione è stato esposto separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale del triennio 2025-2027; il bilancio è stato elaborato in termini di competenza finanziaria e di cassa con riferimento al primo esercizio e in termini di sola competenza finanziaria per gli esercizi successivi, così come previsto dai principi contabili inerenti l'armonizzazione.
Il bilancio di previsione finanziario è almeno triennale. Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale.
L'art. 176 del TUEL prevede la competenza dell'organo esecutivo per i prelevamenti dal fondo di riserva, dal fondo di riserva di cassa e dai fondi di spesa potenziali; si ravvisa pertanto la competenza del Presidente.
Con precedente deliberazione n. 125 del 8 settembre 2025 sono state approvi prelievi :
- dal fondo di riserva per spese obbligatorie della somma di € 60.271,54 apportando al bilancio armonizzato 2025 - 2027 annualità
- dal fondo contenzioso accantonato in c/esercizio iscritto nella missione 20 "fondi e accantonamenti", programma 03 "altri fondi" per complessivi euro 5.000,00;
- dal fondo di riserva di cassa della somma di €86.906,67.

Successivamente il dirigente del settore patrimonio ed edilizia scolastica ha esposto la necessità di ulteriori somme a copertura:
- dei maggiori costi di parte capitale derivanti da errori progettuali per la realizzazione del progetto PNRR palestra IIS Stanga per complessivi euro 50.640,95 per la realizzazione delle vetrate e per le operazioni di installazione e collaudo degli impianti sportivi (finanziati con prelievo da accantonamento in c/esercizio per spese di investimento);
-di maggiori costi di spesa corrente per le operazioni di rimozione rifiuri e pulizie straordinarie a seguito chiusura dei cantieri PNRR degli istituti scolastici Anguissola, Einaudi e Manin per complessivi € 51.572,00, (finanziato da prelievo da fondo di riserva spese obbligatorie)

Il Comandante della polizia locale che sta seguendo la procedura per il riconoscimento del debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 TUEL, lettera a) sentenze esecutive, ha esposto la necessità di garantire la copertura per la rifusione spese legali derivante da sentenze avverse varie per € 1.500,00, finanziato da prelievo da accantonamento in c/esercizio del fondo contenzioso.
Il dirigente a.i. del servizio sistemi informativi ha espresso la necessità di utilizzare parte dell'accantonamento in conto esercizio per sviluppo software per finanziare le migliorie al gestionale necessarie per partecipare alla fase pilota della riforma accrual per euro 14.640,00 oltre a € 25.000,00 per ammodernare i centralini telefonici di alcune sedi di istituti scolastici ormai risalenti nel tempo.
Si procede pertanto mediante prelievo dai fondi iscritti nella missione 20.
Il saldo presunto di cassa positivo al 31/12/2025 ammonta ad €6.409.018,76 (all."c" quadro generale riassuntivo).
Si dà atto che la variazione proposta non altera gli equilibri per il raggiungimento al 31 dicembre 2025 degli obiettivi del vincolo di finanza pubblica anni 2025-2027, annualità 2025, e non determina squilibri di competenza della medesima annualità. Dopo il presente prelievo, l'accantonamento per contenzioso ha una disponibilità residua di euro 20.500,00, il fondo riserva spese obbligatorie di euro 118.156,46 e il fondo di cassa di euro 2.169.740,38.
Si attesta l'insussistenza di situazioni di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6 bis l. 241/1990 e dell'art. 6 - Obbligo di astensione (art.7 del Codice generale DPR n°62/2013 e DPR 81/2023) del Codice di comportamento dei dipendenti pubblici, approvato con atto presidenziale n.17del 15/01/2025 da parte del Responsabile del Procedimento, del soggetto competente ad adottare il parere o valutazione tecnica o atto endoprocedimentale e del responsabile del provvedimento finale.

---

–

## PERCORSO ISTRUTTORIO

- il decreto del Presidente dell'ufficio elettorale n. 17 del 30/09/2024: " Elezioni di secondo livello del Presidente e del Consiglio della Provincia di Cremona: presa d'atto del risultato elettorale e proclamazione alla carica di Presidente della Provincia di Cremona e del Consiglio Provinciale";
- la deliberazione del Presidente n. 140 del 12/09/2022 avente ad oggetto "conferimento dell'incarico dirigenziale, ex art. 110, comma 1, del d.lgs. 267/2000, di direzione del settore risorse economiche e finanziarie" con cui è stato conferito alla dr.ssa Sabrina Satta l'incarico dirigenziale a tempo determinato di direzione del settore risorse economiche e finanziarie, per tre anni, dal 14 settembre 2022 al 13 settembre 2025;
- le deliberazione del Presidente n. 141 del 04/10/2024, 179 e 180 del 27/11/2024 e n. 9 del 21/01/2025 aventi ad oggetto la conferma dell'incarico di direzione del Settore Risorse economiche e finanziarie presso l'Amministrazione Provinciale di Cremona in capo alla dott.ssa Sabrina Satta sino al al 13 settembre 2025;
- le deliberazioni del Presidente n. 14, e 22 di variazione al bilancio 2025/2027;
- la deliberazione del Presidente n. 21 del 26 febbraio 2025 di approvazione del PEG finanziario 2025-2027;
- la deliberazione del Presidente n. 44 del 31 marzo 2025 di approvazione del PIAO 2025-2027;
- la deliberazione del Presidente n. 37 del 17/03/2025 avente ad oggetto storni e inpinguamenti;
- la deliberazione del Presidente n.45 del 31/03/2025 avente ad oggetto la rimodulazione delle dotazioni di competenza delle previsioni di bilancio 2025/2027 e di cassa per l'esercizio 2025.
- la deliberazione del Presidente n.46 del 09/04/2025 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2024 sul quale il Collegio ha espresso il proprio parere n. 2025/12;
- la deliberazione del Presidente n. 62 del 07/05/2025, ratificata in Consiglio con deliberazione n.10 del 21/05/2025, sul quale il Collegio ha espresso il proprio parere n. 2025/13;
- le deliberazioni del Presidente n. 69, 71 e 83 aventi ad oggetto applicazione di quote vincolate di avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2024;
- la deliberazione consiliare n.11 del 21/05/2025 di approvazione del rendiconto 2024;
- la deliberazione consiliare n.13 del 25/06/2025 di approvazione di variazioni al DUP e al bilancio 2025/2027 sulla quale l'Organo di revisione ha espresso il proprio parere n. 2025/15;
- la deliberazione del Vice Presidente n. 91 del 02/07/2025 avente ad oggetto storni e impinguamenti;
- la deliberazione del Vice Presidente n. 92 del 07/07/2025 avente ad oggetto disapplicazione e riapplicazione quote vincolate del risultato di amministrazione al 31/12/2024;
- la deliberazione del Vice Presidente n. 98 del 16/07/2025 avente ad oggetto applicazione quote vincolate del risultato di amministrazione al 31/12/2024;
- la deliberazione del Vice Presidente n. 100 del 23/07/2025 avente ad oggetto applicazione quote vincolate del risultato di amministrazione al 31/12/2024;
- la deliberazione del Presidente n. 125 del 8/09/2025 avente ad oggetto il primo prelievo dal fondo di riserva per spese obbligatorioe, fondo riserva di cassa e fondo contenzioso;
- la deliberazione del Presidente n. 132 del 24/09/2025 avente ad oggetto storni e impinguamenti;
- le richieste conservate agli atti;

- la verifica dei dati contabili al 25/09/2025.

## NORMATIVA

- D.Lgs. n. 267/2000, art. 176 circa la competenza dell'organo esecutivo ad assumere provvedimenti di prelievo da fondi di riserva e accantonamenti;
- D.Lgs. n. 118/2011, così come novellato dal d. Lgs 126/2014;
- Statuto della Provincia, art. 17;
- Regolamento di contabilità;
- Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria potenziata.

## DATI CONTABILI

Si dispone:
- l'utilizzo del fondo di riserva per spese obbligatorie cap. 33922, iscritto nella Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 01 "Fondo di riserva" apportando le relative variazioni con contestuale incremento della previsione di cassa del capitolo indicato nell'allegato prospetto sub "2" per complessivi € 51.572 ,00 per operazioni straordinarie di rimozione rifiuti e pulizia a seguito chiusura cantieri PNRR in alcune sedi di istituti scolastici (U16862/25);
- il prelievo dal fondo contenzioso accantonato in c/esercizio cap. 33924, iscritto nella Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 03 "Altri fondi" per garantire la copertura economica della rifusione spese legali previste da sentenze varie per complessivi euro 1.500,00 apportando le relative variazioni con contestuale incremento della previsione di cassa del capitolo indicato nell'allegato prospetto sub "2" (U14301;
- l'utilizzo di quota di accantonamento corrente in conto esercizio cap. 33951 per aggiornamento software gestionale alla fase pilota riforma accrual e acquisto nuovi centralini per alcune sedi di istituti scolastici per complessivi euro 39.640,00 (U13327 e U34219);
- l'utilizzo di quota di accantonamento per spese di investimento in conto esercizio cap. 35999 per maggiori costi interventi PNRR per complessivi euro 50.640,95 (U35556/25);
- l'utilizzo del fondo di riserva di cassa cap .33925 iscritto nella Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 01 "Fondo di riserva" per euro 43.352,95 per esigenze manifestate dai diversi settori dell'Ente, iscritto nella Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 03 "Altri fondi".

## ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

Pubblicazione sul sito internet e comunicazione ai settori interessati.

## PARERI

- parere di regolarità tecnica del Dirigente del SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE Sabrina Satta ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000
- parere di regolarità contabile del Responsabile di Ragioneria ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000.

## DOCUMENTI PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE

**- Documenti depositati in atti e non materialmente allegati:**

- //

**Documenti allegati:**

- a- prospetti relativi alle variazioni di competenza annualità 2025-2027 - var40 (nome file: a-VariazionePegArmonTriennale-40.pdf.p7m)
- b- prospetti relativi alle variazioni di cassa esercizio 2025 - var40 (nome file: b-AllegatoVariazionePegCassa-40.pdf.p7m)
- c- quadro generale riassuntivo bilancio 2025-2027 -var40 (nome file: c-QuadroGenRiassuntivoVarCorso2025-40.pdf.p7m)
- d- Prospetti degli equilibri di bilancio 2025-2027-var40 (nome file: d-EquilibriConVarCorso_2025-40.pdf.p7m)

- PARERE DIGITALE DI REGOLARITÀ TECNICA (nome file: PARERE_31_2025_4492.odt.pdf.p7m)
- ESPRESSIONE PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE FIRMATO DIGITALMENTE (nome file: PARERE_31_2025_4492.odt.pdf.p7m)

Del che si è redatto il presente verbale che viene sottoscritto come appresso.

| IL PRESIDENTE | IL SEGRETARIO GENERALE |
| --- | --- |
| **Roberto Mariani** | **Avv. Carmelo S. Fontana** |

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs 82/2005 e successive modifiche ed integrazioni.

| Classificazione | Denominazione | | 2025 | 2026 | 2027 | Obiettivo | Annotazioni |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01.08.1 | **MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione**<br>**PROGRAMMA 08 Statistica e sistemi informativi**<br>**TITOLO 1 Spese correnti** | | | | | | |
| | Capitolo 13327 SERVIZI DI GESTIONE E MANUTENZIONE APPLICAZIONI CED | **Importi precedenti** | 197.500,00 | 197.500,00 | 197.500,00 | | |
| | | Consolidata | +14.640,00 | +0,00 | +0,00 | | DA PRELIEVO ACCANTONAMENTO RISPARMIO PREL FORZOSO U33951 FASE PILOTA RIFORMA ACCRUAL |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **+14.640,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | 212.140,00 | 197.500,00 | 197.500,00 | | |
| | **Totale Classificazione 01.08.1** | **Precedenti** | 954.339,52 | 944.049,00 | 936.729,00 | | |
| | | Consolidato | +14.640,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **+14.640,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | **968.979,52** | **944.049,00** | **936.729,00** | | |
| | **Totale Programma 08** | **In Aumento** | 14.640,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **In Diminuzione** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 01.11.1 | **PROGRAMMA 11 Altri servizi generali**<br>**TITOLO 1 Spese correnti** | | | | | | |
| | Capitolo 14301 RIFUSIONE SPESE LEGALI PER SOCCOMBENZA IN GIUDIZIO - RICORSI VARI | **Importi precedenti** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | Consolidata | +1.500,00 | +0,00 | +0,00 | | DA PRELIEVO ACCANTONAMENTO C/ESERCIZIO FONDO CONTENZIOSO U 33924 |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **+1.500,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |

| Classificazione | Denominazione | | 2025 | 2026 | 2027 | Obiettivo | Annotazioni |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Assestato** | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | **Totale Classificazione 01.11.1** | **Precedenti** | 430.168,58 | 360.370,00 | 360.370,00 | | |
| | | Consolidato | +1.500,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **+1.500,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | **431.668,58** | **360.370,00** | **360.370,00** | | |
| | **Totale Programma 11** | **In Aumento** | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **In Diminuzione** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 01** | **In Aumento** | 16.140,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **In Diminuzione** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

| Classificazione | Denominazione | | 2025 | 2026 | 2027 | Obiettivo | Annotazioni |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 04.02.1 | **MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio**<br>**PROGRAMMA 02 Altri ordini di istruzione non universitaria**<br>**TITOLO 1 Spese correnti** | | | | | | |
| | Capitolo 16862/25 RIMOZIONE RIFIUTI E PULIZIE STRAORDINARIE CHIUSURA CANTIERI PNRR EINAUDI, ANGUISSOLA, MANIN | **Importi precedenti** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | Consolidata | +51.572,00 | +0,00 | +0,00 | | DA PRELIEVO FONDO DI RISERVA SPESE OBBLIGATORIE |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **+51.572,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | 51.572,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | **Totale Classificazione 04.02.1** | **Precedenti** | 7.075.736,38 | 5.880.044,52 | 5.848.900,93 | | |
| | | Consolidato | +51.572,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **+51.572,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | **7.127.308,38** | **5.880.044,52** | **5.848.900,93** | | |
| 04.02.2 | **TITOLO 2 Spese in conto capitale** | | | | | | |
| | Capitolo 34219 ACQUISTO APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE PER ISTITUTI SCOLASTICI | **Importi precedenti** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | Consolidata | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | PER ACQUISIZIONE NUOVI CENTRALINI SEDI VARI EDIFICI SCOLASTICI DA U33951 |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | +25.000,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **+25.000,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | Capitolo 35556/25 MAGGIORI COSTI PROGETTO PNRR IIS STANGA-CR- REALIZZAZIONE NUOVA PALESTRA "FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA-NEXGENERATIONEU" CUP: G11B22000200003( M4-C1-1-3)- REALIZZAZIONE VETRATE E | **Importi precedenti** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

| Classificazione | Denominazione | | 2025 | 2026 | 2027 | Obiettivo | Annotazioni |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ISTALLAZIONE E COLLAUDO IMPIANTI SPORTIVI | | | | | | |
| | | Consolidata | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | DA PRELIEVO ACCANTONAMENTO C/CAP U35999 FINANZIA MAGGIORI COSTI |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | +50.640,95 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **+50.640,95** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | 50.640,95 | 0,00 | 0,00 | | |
| | **Totale Classificazione 04.02.2** | **Precedenti** | 29.336.999,05 | 3.314.500,00 | 1.064.500,00 | | |
| | | Consolidato | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | +75.640,95 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **+75.640,95** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | **29.412.640,00** | **3.314.500,00** | **1.064.500,00** | | |
| | **Totale Programma 02** | **In Aumento** | 127.212,95 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **In Diminuzione** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 04** | **In Aumento** | 127.212,95 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **In Diminuzione** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

| Classificazione | Denominazione | | 2025 | 2026 | 2027 | Obiettivo | Annotazioni |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 20.01.1 | **MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti**<br>**PROGRAMMA 01 Fondo di riserva**<br>**TITOLO 1 Spese correnti** | | | | | | |
| | Capitolo 33922 FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE | **Importi precedenti** | 169.728,46 | 230.000,00 | 230.000,00 | | |
| | | Consolidata | -51.572,00 | +0,00 | +0,00 | | FINANZIA OPERAZIONE DI RIMOZIONE RIFIUTI E PULIZIA STRAORDINARIA CHIUSURA CANTIERI PNRR EINAUDI, ANGUISSOLA, MANIN U16862/25 |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **-51.572,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | 118.156,46 | 230.000,00 | 230.000,00 | | |
| | Capitolo 33925 FONDO DI RISERVA DI CASSA | **Importi precedenti** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | Consolidata | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **+0,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | **Totale Classificazione 20.01.1** | **Precedenti** | 169.728,46 | 230.000,00 | 230.000,00 | | |
| | | Consolidato | -51.572,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **-51.572,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | **118.156,46** | **230.000,00** | **230.000,00** | | |
| | **Totale Programma 01** | **In Aumento** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **In Diminuzione** | 51.572,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 20.03.1 | **PROGRAMMA 03 Altri Fondi**<br>**TITOLO 1 Spese correnti** | | | | | | |
| | Capitolo 33924 FONDO ACCANTONAMENTO SPESE LEGALI-RISCHI CONTENZIOSO | **Importi precedenti** | 22.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | | |

| Classificazione | Denominazione | | | 2025 | 2026 | 2027 | Obiettivo | Annotazioni |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Consolidata | -1.500,00 | +0,00 | +0,00 | | FINANZIA 14301 - RIFUZIONE SPESE LEGALI PER SOCCOMBENZA RICORSI POLIZIA |
| | | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | | **Totale Variazione** | **-1.500,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | | **Assestato** | 20.500,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | | |
| | Capitolo 33945 | STANZIAMENTO SPESE CORRENTI ONERI DI FUNZIONAMENTO CONVENZIONE 24-26 CPI-MDL IN ATTESA DI VERIFICA UTILIZZO (COLL. 1939 PER PAREGGIO OP.ASSEST) | **Importi precedenti** | 38.457,37 | 57.517,96 | 57.517,96 | | |
| | | | Consolidata | -760,00 | +0,00 | +0,00 | | PER PRECEDENTE INCREMENTO U31115 (S40) |
| | | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | | **Totale Variazione** | **-760,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | | **Assestato** | 37.697,37 | 57.517,96 | 57.517,96 | | |
| | Capitolo 33951 | STANZIAMENTO ACCANTONATO PER SPESE CORRENTI DERIVANTE DA RISPARMI CONTRIBUTO FINANZA PUBBLICA DAL 2025 AL 2027 PER GESTIONALE SW APPLICATIVO IN ATTESA DI VERIFICA E UTILIZZO | **Importi precedenti** | 127.923,51 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | Consolidata | -39.640,00 | +0,00 | +0,00 | | FINANZIA AGGIORNAMENTO GESTIONALE PER FASE PILOTA ACCRUAL (U13327) E AMMODERNAMENTO CENTRALINI ISTITUTI SCOLASTICI (U34219) |
| | | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | | **Totale Variazione** | **-39.640,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | | **Assestato** | 88.283,51 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **Totale Classificazione 20.03.1** | **Precedenti** | 926.558,36 | 968.212,44 | 968.212,44 | | |
| | | | Consolidato | -41.900,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | | Investimento | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | | **Totale Variazione** | **-41.900,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | | **Assestato** | **884.658,36** | **968.212,44** | **968.212,44** | | |

| Classificazione | Denominazione | | 2025 | 2026 | 2027 | Obiettivo | Annotazioni |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **20.03.2** | **TITOLO 2 Spese in conto capitale** | | | | | | |
| | Capitolo 35999 FONDO PASSIVITA' POTENZIALI IN CONTO CAPITALE A COPERTURA POSSIBILI RINCARI MATERIE PRIME LL.PP. O NUOVI INVESTIMENTI | **Importi precedenti** | 120.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | | |
| | | Consolidata | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | FINANIZA U35556/25 PER MAGGIORI COSTI PROGETTO PNRR PALESTRA STANGA REALIZZAZIONE VETRATE E INSTALLAZIONE E COLLAUDOIMPIANTI SPORTIVI |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | -49.880,95 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **-49.880,95** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | 70.119,05 | 100.000,00 | 100.000,00 | | |
| | **Totale Classificazione 20.03.2** | **Precedenti** | 523.747,50 | 378.747,50 | 378.747,50 | | |
| | | Consolidato | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Sviluppo | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | Investimento | -49.880,95 | +0,00 | +0,00 | | |
| | | **Totale Variazione** | **-49.880,95** | **+0,00** | **+0,00** | | |
| | | **Assestato** | **473.866,55** | **378.747,50** | **378.747,50** | | |
| | **Totale Programma 03** | **In Aumento** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **In Diminuzione** | 91.780,95 | 0,00 | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 20** | **In Aumento** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **In Diminuzione** | 143.352,95 | 0,00 | 0,00 | | |

| Classificazione | Denominazione | | 2025 | 2026 | 2027 | Obiettivo | Annotazioni |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Riepilogo per Titoli delle Spese** | | | | | | | |
| | **Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti** | **In Aumento** | 67.712,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **In Diminuzione** | 93.472,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **Totale Variato** | -25.760,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | **Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale** | **In Aumento** | 75.640,95 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **In Diminuzione** | 49.880,95 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **Totale Variato** | +25.760,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | **TOTALE GENERALE SPESA** | **In Aumento** | 143.352,95 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **In Diminuzione** | 143.352,95 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | **Saldo** | +0,00 | +0,00 | +0,00 | | |
| | **ENTRATA - SPESA** | | **+0,00** | **+0,00** | **+0,00** | | |

| Classificazione | Denominazione | | Importo 2025 | Annotazioni |
|---|---|---|---|---|
| | **MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione** | | | |
| | **PROGRAMMA 08 Statistica e sistemi informativi** | | | |
| **01.08.1** | **TITOLO 1 Spese correnti** | | | |
| | Capitolo 13327 SERVIZI DI GESTIONE E MANUTENZIONE APPLICAZIONI CED | **Importi precedenti** | 236.230,45 | |
| | | **Totale Variazione** | **+14.640,00** | DA PRELIEVO ACCANTONAMENTO RISPARMIO PREL FORZOSO U33951 FASE PILOTA RIFORMA ACCRUAL |
| | | **Assestato** | 250.870,45 | |
| | **Totale Classificazione 01.08.1** | **Precedenti** | 1.100.496,81 | |
| | | **Totale Variazione** | **+14.640,00** | |
| | | **Assestato** | **1.115.136,81** | |
| | **Totale Programma 08** | **In Aumento** | 14.640,00 | |
| | | **In Diminuzione** | 0,00 | |
| | **PROGRAMMA 11 Altri servizi generali** | | | |
| **01.11.1** | **TITOLO 1 Spese correnti** | | | |
| | Capitolo 14301 RIFUSIONE SPESE LEGALI PER SOCCOMBENZA IN GIUDIZIO - RICORSI VARI | **Importi precedenti** | 0,00 | |
| | | **Totale Variazione** | **+1.500,00** | DA PRELIEVO ACCANTONAMENTO C/ESERCIZIO FONDO CONTENZIOSO U 33924 |
| | | **Assestato** | 1.500,00 | |
| | **Totale Classificazione 01.11.1** | **Precedenti** | 423.404,30 | |
| | | **Totale Variazione** | **+1.500,00** | |
| | | **Assestato** | **424.904,30** | |
| | **Totale Programma 11** | **In Aumento** | 1.500,00 | |
| | | **In Diminuzione** | 0,00 | |
| | **Totale Missione 01** | **In Aumento** | 16.140,00 | |
| | | **In Diminuzione** | 0,00 | |

| Classificazione | Denominazione | | Importo 2025 | Annotazioni |
|---|---|---|---|---|
| | **MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio** | | | |
| | **PROGRAMMA 02 Altri ordini di istruzione non universitaria** | | | |
| **04.02.1** | **TITOLO 1 Spese correnti** | | | |
| | Capitolo 16862/25 RIMOZIONE RIFIUTI E PULIZIE STRAORDINARIE CHIUSURA CANTIERI PNRR EINAUDI, ANGUISSOLA, MANIN | **Importi precedenti** | 0,00 | |
| | | **Totale Variazione** | **+51.572,00** | DA PRELIEVO FONDO DI RISERVA SPESE OBBLIGATORIE |
| | | **Assestato** | 51.572,00 | |
| | **Totale Classificazione 04.02.1** | **Precedenti** | 8.505.616,52 | |
| | | **Totale Variazione** | **+51.572,00** | |
| | | **Assestato** | **8.557.188,52** | |
| **04.02.2** | **TITOLO 2 Spese in conto capitale** | | | |
| | Capitolo 34219 ACQUISTO APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE PER ISTITUTI SCOLASTICI | **Importi precedenti** | 0,00 | |
| | | **Totale Variazione** | **+25.000,00** | PER ACQUISIZIONE NUOVI CENTRALINI SEDI VARI EDIFICI SCOLASTICI DA U33951 |
| | | **Assestato** | 25.000,00 | |
| | Capitolo 35556/25 MAGGIORI COSTI PROGETTO PNRR IIS STANGA-CR- REALIZZAZIONE NUOVA PALESTRA "FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA-NEXGENERATIONEU" CUP: G11B22000200003( M4-C1-1-3)- REALIZZAZIONE VETRATE E ISTALLAZIONE E COLLAUDO IMPIANTI SPORTIVI | **Importi precedenti** | 0,00 | |
| | | **Totale Variazione** | **+50.640,95** | DA PRELIEVO ACCANTONAMENTO C/CAP U35999 FINANZIA MAGGIORI COSTI |
| | | **Assestato** | 50.640,95 | |
| | **Totale Classificazione 04.02.2** | **Precedenti** | 16.315.351,17 | |
| | | **Totale Variazione** | **+75.640,95** | |
| | | **Assestato** | **16.390.992,12** | |
| | **Totale Programma 02** | **In Aumento** | 127.212,95 | |
| | | **In Diminuzione** | 0,00 | |
| | **Totale Missione 04** | **In Aumento** | 127.212,95 | |
| | | **In Diminuzione** | 0,00 | |

| Classificazione | Denominazione | | Importo 2025 | Annotazioni |
|---|---|---|---|---|
| | **MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti** | | | |
| | **PROGRAMMA 01 Fondo di riserva** | | | |
| **20.01.1** | **TITOLO 1 Spese correnti** | | | |
| | Capitolo 33925 FONDO DI RISERVA DI CASSA | **Importi precedenti** | 2.213.093,33 | |
| | | **Totale Variazione** | **-43.352,95** | |
| | | **Assestato** | 2.169.740,38 | |
| | | **Precedenti** | 2.213.093,33 | |
| | **Totale Classificazione 20.01.1** | **Totale Variazione** | **-43.352,95** | |
| | | **Assestato** | **2.169.740,38** | |
| | | **In Aumento** | 0,00 | |
| | **Totale Programma 01** | **In Diminuzione** | 43.352,95 | |
| | **PROGRAMMA 03 Altri Fondi** | | | |
| **20.03.2** | **TITOLO 2 Spese in conto capitale** | | | |
| | Capitolo 35999 FONDO PASSIVITA' POTENZIALI IN CONTO CAPITALE A COPERTURA POSSIBILI RINCARI MATERIE PRIME LL.PP. O NUOVI INVESTIMENTI | **Importi precedenti** | 100.000,00 | |
| | | **Totale Variazione** | **-100.000,00** | FINANIZA U35556/25 PER MAGGIORI COSTI PROGETTO PNRR PALESTRA STANGA REALIZZAZIONE VETRATE E INSTALLAZIONE E COLLAUDOIMPIANTI SPORTIVI |
| | | **Assestato** | 0,00 | |
| | | **Precedenti** | 100.000,00 | |
| | **Totale Classificazione 20.03.2** | **Totale Variazione** | **-100.000,00** | |
| | | **Assestato** | **0,00** | |
| | | **In Aumento** | 0,00 | |
| | **Totale Programma 03** | **In Diminuzione** | 100.000,00 | |
| | | **In Aumento** | 0,00 | |
| | **Totale Missione 20** | **In Diminuzione** | 143.352,95 | |

| Classificazione | Denominazione | | Importo 2025 | Annotazioni |
|---|---|---|---|---|

## Riepilogo per Titoli delle Spese

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti** | **In Aumento** | 67.712,00 | |
| | | **In Diminuzione** | 43.352,95 | |
| | | **Totale Variato** | +24.359,05 | |
| | **Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale** | **In Aumento** | 75.640,95 | |
| | | **In Diminuzione** | 100.000,00 | |
| | | **Totale Variato** | -24.359,05 | |
| | **TOTALE GENERALE SPESA** | **In Aumento** | 143.352,95 | |
| | | **In Diminuzione** | 143.352,95 | |
| | | **Saldo** | +0,00 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **ENTRATA - SPESA** | | **+0,00** | |

**Provincia di Cremona**

# *QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO IN ASSESTAMENTO 2025 - 2027*

| ENTRATE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2027 | SPESE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2027 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio** | **35.206.678,71** | | | | | | | | |
| **Utilizzo avanzo presunto di amministrazione** | | **8.521.109,93** | **0,00** | **0,00** | **Disavanzo di amministrazione** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | | | | |
| **Fondo pluriennale vincolato** | | **15.995.552,90** | **753.260,58** | **694.175,00** | | | | | |
| **Titolo 1 -** Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 26.120.810,00 | 26.650.884,77 | 26.602.705,83 | 26.945.625,83 | **Titolo 1 -** Spese correnti | 91.739.072,96 | 72.006.071,97 | 63.949.905,36 | 61.744.554,44 |
| **Titolo 2 -** Trasferimenti correnti | 48.369.489,68 | 30.930.045,35 | 28.691.075,42 | 27.235.157,12 | *- di cui fondo pluriennale vincolato* | *0,00* | *753.260,58* | *694.175,00* | *694.175,00* |
| **Titolo 3 -** Entrate extratributarie | 10.259.994,67 | 10.159.582,28 | 10.981.387,76 | 10.049.624,11 | | | | | |
| **Titolo 4 -** Entrate in conto capitale | 39.618.418,39 | 84.907.826,74 | 34.601.179,09 | 19.862.790,84 | **Titolo 2 -** Spese in conto capitale | 62.095.237,39 | 102.426.867,66 | 34.945.179,09 | 20.206.790,84 |
| | | | | | *- di cui fondo pluriennale vincolato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Titolo 5 -** Entrate da riduzione di attività finanziarie | 2.300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **Titolo 3 -** Spese per incremento di attività finanziarie | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | *- di cui fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Totale entrate finali .....** | **126.668.712,74** | **152.648.339,14** | **100.876.348,10** | **84.093.197,90** | **Totale spese finali .....** | **153.934.310,35** | **174.532.939,63** | **98.895.084,45** | **81.951.345,28** |
| **Titolo 6 -** Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **Titolo 4 -** Rimborso di prestiti | 2.632.062,34 | 2.632.062,34 | 2.734.524,23 | 2.836.027,62 |
| | | | | | *di cui Fondo anticipazioni di liquidità* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Titolo 7 -** Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **Titolo 5 -** Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Titolo 9 -** Entrate per conto di terzi e partite di giro | 12.935.000,00 | 12.935.000,00 | 10.435.000,00 | 10.435.000,00 | **Titolo 7 -** Spese per conto terzi e partite di giro | 11.835.000,00 | 12.935.000,00 | 10.435.000,00 | 10.435.000,00 |
| **Totale Titoli** | **139.603.712,74** | **165.583.339,14** | **111.311.348,10** | **94.528.197,90** | **Totale Titoli** | **168.401.372,69** | **190.100.001,97** | **112.064.608,68** | **95.222.372,90** |
| **TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE** | **174.810.391,45** | **190.100.001,97** | **112.064.608,68** | **95.222.372,90** | **TOTALE COMPLESSIVO SPESE** | **168.401.372,69** | **190.100.001,97** | **112.064.608,68** | **95.222.372,90** |
| **Fondo di cassa finale presunto** | **6.409.018,76** | | | | | | | | |

# ***BILANCIO IN ASSESTAMENTO 2025 - EQUILIBRI DI BILANCIO***

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 35.206.678,71 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 3.499.957,79 | 753.260,58 | 694.175,00 |
| Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese 2.04 Altri trasferimenti di capitale iscritto in entrata | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | | 67.740.512,40 | 66.275.169,01 | 64.230.407,06 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | | 72.006.071,97 | 63.949.905,36 | 61.744.554,44 |
| *di cui:* | | | | | |
| *- fondo pluriennale vincolato* | | | *753.260,58* | *694.175,00* | *694.175,00* |
| *- fondo crediti di dubbia esigibilità* | | | *1.498.052,25* | *1.498.052,25* | *1.498.052,25* |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | | 2.632.062,34 | 2.734.524,23 | 2.836.027,62 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *di cui Fondo anticipazioni di liquidità* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)** | | | **-3.397.664,12** | **344.000,00** | **344.000,00** |
| **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 avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | | 3.952.542,03 | 0,00 | 0,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estizione anticipata di prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M** | | | **554.877,91** | **344.000,00** | **344.000,00** |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 4.568.567,90 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | | 12.495.595,11 | 0,00 | 0,00 |
| Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizione di attivita' finanziarie iscritto in entrata | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | | 84.907.826,74 | 34.601.179,09 | 19.862.790,84 |
| 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 | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | | 102.426.867,66 | 34.945.179,09 | 20.206.790,84 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E** | | | **-554.877,91** | **-344.000,00** | **-344.000,00** |

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attivita' finanziarie | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie iscritto in entrata | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attivita' finanziarie iscritto in entrata | (-) | | 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 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* | | | *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 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **EQUILIBRIO FINALE W = O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| **Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Equilibio di parte corrente (O) | | | **554.877,91** | **344.000,00** | **344.000,00** |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso di prestiti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidita' | (-) | | 3.952.542,03 | | |
| **Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.** | | | **-3.397.664,12** | **344.000,00** | **344.000,00** |

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.5.04.00.00.000.

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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

Voci (H) e (P): 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.

Equilibrio di parte corrente (O): 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.

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: 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 cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

ATTENZIONE: LA STAMPA SUDDETTA E' STATA PREDISPOSTA COME STRUMENTO DI AUSILIO DA PORTARE COME ALLEGATO ALLA VARIAZIONE IN CORSO DI PREDISPOSIZIONE.

LA STAMPA PRENDE IN ESAME TUTTE LE VARIAZIONI DI BILANCIO IN CORSO E "SIMULA" NELLO STANZIAMENTO DEI CAPITOLI, L'EFFETTO DELL'APPROVAZIONE DI TUTTE LE VARIAZIONI IN CORSO.

ACCERTARSI DI AVERE UNA SOLA VARIAZIONE IN CORSO SE SI VUOL PORTARE LO SCHEMA SUDDETTO A INTEGRAZIONE DELLA SINGOLA VARIAZIONE IN PREDISPOSIZIONE.

N.B. I PARAMETRI AGGIUNTIVI PER LA STAMPA SONO RIPRESI DAI DATI EXTRACONTABILI DELLA STAMPA DEFINITIVA (Asse14ArmonizEquilibri - Assestato: Equilibri di Bilancio), QUINDI ACCERTARSI DI AVER VALORIZZATO IN ESSA LE VOCI CHE INFLUISCONO NEL REPORT E NEI TOTALI.