N. d'ord. ***91*** *reg deliberazioni*
Seduta del 02/07/2025

VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DEL PRESIDENTE

L'anno duemilaventicinque, questo giorno due del mese di luglio alle ore 09:30 in Cremona, il Vice Presidente Luciano Toscani, 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 – STORNI E IMPINGUAMENTI E SISTEMAZIONE DELLE DOTAZIONI DI CASSA DI CAPITOLI AFFERENTI A CENTRI DI RESPONSABILITA' VARI

IL VICEPRESIDENTE

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

DECISIONE

1) procede alla rimodulazione delle dotazioni di competenza sulla annualità 2025 del bilancio 2025/2027 sui capitoli afferenti le quote di ammortamento mutui come dettagliatamente descritte nell'allegato a) variazioni di competenza esercizio 2025;
2) procede alla rimodulazione delle dotazioni di cassa sulla annualità 2025 del bilancio 2025/2027, a seguito di richieste ricevute come dettagliatamente descritte nell'allegato b) variazioni di cassa esercizio 2025 dando atto che il fondo presunto di cassa alla data del 31/12/2025 è rideterminato in €10.254.897,78. (allegato c- quadro generale riassuntivo);
3) dà atto del permanere degli equilibri del bilancio 2025-2027, annualità 2025 in termini di competenza (allegato d-equilibri del bilancio 2025-2027).

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 ai settori la redazione dei necessari atti di impegno di spesa e liquidazione.

MOTIVAZIONI

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. 175, comma 5bis, lettera b) e d) del TUEL prevede la competenza dell'organo esecutivo per le variazioni delle dotazioni di cassa e per le variazioni variazioni compensative tra missioni e programmi: si ravvisa pertanto la competenza del Presidente.
Essendo il Presidente assente per il periodo 26 giugno -14 luglio 2025 è sostituito dal Vice Presidente nominato con deliberazione n.146 del 15/10/2024.
Si procede ad effettuare storni e impinguamenti tra capitoli afferenti quote in conto capitale dovute per ammortamento mutui relativi a finanziamenti di opere pubbliche sulla base dei conteggi riferiti alla prima rata semestrale versata entro il 30/06/2025
Si rende necessario procedere ad aggiornare le dotazioni di cassa di alcuni capitoli in parte spesa per per adeguarli all'importo assestato competenza e residui in corso di verifica: il fondo di cassa finale al 31/12/2025 viene ricalcolato in euro 10.254.897,78 (€ -133.806,30).

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. 7 del 15 gennaio 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";
- lla deliberazione n.146 del 15/10/2024 di nomina del Vice Presidente;
- 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;
- le richieste conservate agli atti e i controlli automatici del gestionale;
- la verifica dei dati contabili al 28/06/2025.

NORMATIVA

- art.175 comma 5bis lettera d Lgs 267/2000 e s.m.i.;
- d.lgs. n. 118/2011, così come modificato con d. Lgs 126/2014 - Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria potenziata;
- legge finanziaria per il 2025 n. 2024/207;
- art. 17 del vigente Statuto provinciale;
- art 39 del vigente Regolamento di contabilità dell'Ente.

DATI CONTABILI

Si procederà a registrare le variazioni dei capitoli di bilancio 2025-2027 competenza e annualità 2025 in cassa come riportato i prospetti a) e b) allegati al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale.

ADEMPIMENTI CONSEGUENTI

Il presente provvedimento verrà comunicato ai settori interessati e pubblicato sul sito internet.

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 - var21 (nome file: a-VariazionePegArmonTriennale-21.pdf.p7m)
- b- prospetti relativi alle variazioni di cassa esercizio 2025 - var21 (nome file: b-VariazionePegCassa-21.pdf.p7m)
- c- quadro generale riassuntivo bilancio 2025-2027 -var21 (nome file: c-QuadroGenRiassuntivo2025-21.pdf.p7m)
- d- Prospetti degli equilibri di bilancio 2025-2027-var21 (nome file: d-EquilibriConVarCorso_2025-21.pdf.p7m)
- PARERE DIGITALE DI REGOLARITÀ TECNICA (nome file: PARERE_31_2025_3184.odt.pdf.p7m)
- ESPRESSIONE PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE FIRMATO DIGITALMENTE (nome file: PARERE_31_2025_3184.odt.pdf.p7m)

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

IL VICEPRESIDENTE	IL SEGRETARIO GENERALE
Luciano Toscani	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
01.03.1	**MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione** **PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato** **TITOLO 1 Spese correnti**						
	Capitolo 12907 COMPENSO COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	**Importi precedenti**	85.000,00	85.000,00	85.000,00		
		Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00		per adeguamento a mandati su residui
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**+0,00**	**+0,00**	**+0,00**		
		Assestato	85.000,00	85.000,00	85.000,00		
	Capitolo 13372 ENERGIA ELETTRICA SEDI PROVINCIALI	**Importi precedenti**	80.000,00	80.000,00	80.000,00		
		Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00		CONTROLLI AUTOMATICI DI BILANCIO - SISTEMAZIONE DOTAZIONI DI CASSA
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**+0,00**	**+0,00**	**+0,00**		
		Assestato	80.000,00	80.000,00	80.000,00		
	Capitolo 13401 PREMI PER ASSICURAZIONI RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	**Importi precedenti**	230.000,00	370.000,00	360.000,00		
		Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00		richiesta del 24/06/2025 - per pagamento CUC BS
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**+0,00**	**+0,00**	**+0,00**		
		Assestato	230.000,00	370.000,00	360.000,00		
	Capitolo 15801/2 PRESTAZIONI DI SERVIZI DI COMPETENZA DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO	**Importi precedenti**	28.000,00	28.000,00	28.000,00		

Classificazione	Denominazione		2025	2026	2027	Obiettivo	Annotazioni
		Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00		per adeguamtno a mandati emessi su residui
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**+0,00**	**+0,00**	**+0,00**		
		Assestato	28.000,00	28.000,00	28.000,00		
	Totale Classificazione 01.03.1	**Precedenti**	30.083.584,55	29.227.234,59	28.671.087,06		
		Consolidato	+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	**30.083.584,55**	**29.227.234,59**	**28.671.087,06**		
	Totale Programma 03	**In Aumento**	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		
	PROGRAMMA 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
01.04.1	**TITOLO 1 Spese correnti**						
	Capitolo 31404 RESTITUZIONE ENTRATE COMPETENZA DEL SETTORE INFRASTRUTTURE STRADALI NON DOVUTE E/O INCASSATE IN ECCESSO (RIFERITO A CAP. 4275 E 4203)	**Importi precedenti**	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
		Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00		mail del 26/06/2025 solo cassa
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**+0,00**	**+0,00**	**+0,00**		
		Assestato	5.000,00	5.000,00	5.000,00		

Classificazione	Denominazione		2025	2026	2027	Obiettivo	Annotazioni
	Totale Classificazione 01.04.1	**Precedenti**	37.000,00	37.000,00	37.000,00		
		Consolidato	+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	**37.000,00**	**37.000,00**	**37.000,00**		
	Totale Programma 04	**In Aumento**	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		
	Totale Missione 01	**In Aumento**	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		

Classificazione	Denominazione		2025	2026	2027	Obiettivo	Annotazioni
10.03.1	**MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità** **PROGRAMMA 03 Trasporto per vie d'acqua** **TITOLO 1 Spese correnti**						
	Capitolo 32027 IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO PER DISCIPLINARI IN MATERIA DI CONCESSIONI PORTUALI	**Importi precedenti**	30.000,00	30.000,00	30.000,00		
		Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00		mail del 26/06/2025 solo cassa
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**+0,00**	**+0,00**	**+0,00**		
		Assestato	30.000,00	30.000,00	30.000,00		
	Totale Classificazione 10.03.1	**Precedenti**	491.829,42	436.121,00	436.121,00		
		Consolidato	+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	**491.829,42**	**436.121,00**	**436.121,00**		
	Totale Programma 03	**In Aumento**	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		
10.05.1	**PROGRAMMA 05 Viabilità e infrastrutture stradali** **TITOLO 1 Spese correnti**						
	Capitolo 27230/41 SPESA PER LA MANUTENZIONE DELL E STRADE PROVINCIALI ED EX STA TALI PRESTAZIONI DI SERVIZI	**Importi precedenti**	1.038.241,88	1.038.241,88	1.038.241,88		
		Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00		mail del 26/06/2025 solo cassa
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**+0,00**	**+0,00**	**+0,00**		
		Assestato	1.038.241,88	1.038.241,88	1.038.241,88		

Classificazione	Denominazione		2025	2026	2027	Obiettivo	Annotazioni
	Capitolo 27804	TRASFERIMENTO SINO AL 2033 ALLA PROVINCIA DI PARMA DELLE SPESE DI GESTIONE DEL PONTE SUL FIUME PO TRA GLI ABITATI DI ISOLA PESCAROLI E RAGAZZOLA	Importi precedenti 3.000,00	3.000,00	3.000,00		
			Consolidata +0,00	+0,00	+0,00		mail del 26/06/2025 solo cassa
			Sviluppo +0,00	+0,00	+0,00		
			Investimento +0,00	+0,00	+0,00		
			Totale Variazione **+0,00**	**+0,00**	**+0,00**		
			Assestato 3.000,00	3.000,00	3.000,00		
	Totale Classificazione 10.05.1		**Precedenti** 7.345.315,49	6.632.538,67	6.546.731,79		
			Consolidato +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 **7.345.315,49**	**6.632.538,67**	**6.546.731,79**		
	Totale Programma 05		**In Aumento** 0,00	0,00	0,00		
			In Diminuzione 0,00	0,00	0,00		
	Totale Missione 10		**In Aumento** 0,00	0,00	0,00		
			In Diminuzione 0,00	0,00	0,00		

Classificazione	Denominazione		2025	2026	2027	Obiettivo	Annotazioni
14.02.1	**MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività** **PROGRAMMA 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori** **TITOLO 1 Spese correnti**						
	Capitolo 31868 INTERESSI E ACCESSORI VARI CONTRATTUALI SU MUTUI ASSUNTI PER SVILUPPO ECONOMICO	**Importi precedenti**	14.666,59	12.630,39	10.936,80		
		Consolidata	-2.000,00	+0,00	+0,00		IMPINGUA 38357
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**-2.000,00**	**+0,00**	**+0,00**		
		Assestato	12.666,59	12.630,39	10.936,80		
	Totale Classificazione 14.02.1	**Precedenti**	66.487,02	62.798,13	59.361,35		
		Consolidato	-2.000,00	+0,00	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**-2.000,00**	**+0,00**	**+0,00**		
		Assestato	**64.487,02**	**62.798,13**	**59.361,35**		
	Totale Programma 02	**In Aumento**	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	2.000,00	0,00	0,00		
	Totale Missione 14	**In Aumento**	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	2.000,00	0,00	0,00		

Classificazione	Denominazione		2025	2026	2027	Obiettivo	Annotazioni
15.01.1	**MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale** **PROGRAMMA 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro** **TITOLO 1 Spese correnti**						
	Capitolo 24362/90 COMPETENZE MAGGIORAZIONE LAVORO FESTIVO - CPI POTENZIAMENTO (COLL 1682)	**Importi precedenti**	300,00	300,00	300,00		
		Consolidata	+0,00	+0,00	+0,00		CONTROLLI AUTOMATICI DI BILANCIO - SISTEMAZIONE DOTAZIONI DI CASSA
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**+0,00**	**+0,00**	**+0,00**		
		Assestato	300,00	300,00	300,00		
	Totale Classificazione 15.01.1	**Precedenti**	5.729.087,27	5.098.211,20	4.711.550,00		
		Consolidato	+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	**5.729.087,27**	**5.098.211,20**	**4.711.550,00**		
	Totale Programma 01	**In Aumento**	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		
	Totale Missione 15	**In Aumento**	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		

Classificazione	Denominazione		2025	2026	2027	Obiettivo	Annotazioni
50.02.4	**MISSIONE 50 Debito pubblico** **PROGRAMMA 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari** **TITOLO 4 Rimborso Prestiti**						
	Capitolo 38357 QUOTE DI CAPITALI DOVUTE AD AL TRI SOGGETTI COMPRESE NELLE AN NUALITA' DI AMMORTAMENTO DI MU TUI RELATIVI A FINANZ.DI OPERE PUBBLICHE	**Importi precedenti**	37.917,71	39.865,67	41.913,70		
		Consolidata	+2.000,00	+0,00	+0,00		DA 31868
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**+2.000,00**	**+0,00**	**+0,00**		
		Assestato	39.917,71	39.865,67	41.913,70		
	Totale Classificazione 50.02.4	**Precedenti**	2.630.062,34	2.734.524,23	2.836.027,62		
		Consolidato	+2.000,00	+0,00	+0,00		
		Sviluppo	+0,00	+0,00	+0,00		
		Investimento	+0,00	+0,00	+0,00		
		Totale Variazione	**+2.000,00**	**+0,00**	**+0,00**		
		Assestato	**2.632.062,34**	**2.734.524,23**	**2.836.027,62**		
	Totale Programma 02	**In Aumento**	2.000,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		
	Totale Missione 50	**In Aumento**	2.000,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		

Classificazione	Denominazione		2025	2026	2027	Obiettivo	Annotazioni
	Riepilogo per Titoli delle Spese						
	Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti	**In Aumento**	0,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	2.000,00	0,00	0,00		
		Totale Variato	-2.000,00	+0,00	+0,00		
	Riepilogo Titolo 4 - Rimborso Prestiti	**In Aumento**	2.000,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00		
		Totale Variato	+2.000,00	+0,00	+0,00		
	TOTALE GENERALE SPESA	**In Aumento**	2.000,00	0,00	0,00		
		In Diminuzione	2.000,00	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 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			
01.03.1	**TITOLO 1 Spese correnti**			
	Capitolo 12907 COMPENSO COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	**Importi precedenti**	85.000,00	
		Totale Variazione	**+15.130,00**	per adeguamento a mandati su residui
		Assestato	100.130,00	
	Capitolo 13372 ENERGIA ELETTRICA SEDI PROVINCIALI	**Importi precedenti**	108.382,68	
		Totale Variazione	**-20.000,00**	CONTROLLI AUTOMATICI DI BILANCIO - SISTEMAZIONE DOTAZIONI DI CASSA
		Assestato	88.382,68	
	Capitolo 13401 PREMI PER ASSICURAZIONI RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	**Importi precedenti**	240.020,00	
		Totale Variazione	**+20.000,00**	richiesta del 24/06/2025 - per pagamento CUC BS
		Assestato	260.020,00	
	Capitolo 15801/2 PRESTAZIONI DI SERVIZI DI COMPETENZA DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO	**Importi precedenti**	28.000,00	
		Totale Variazione	**+8.344,80**	per adeguamtno a mandati emessi su residui
		Assestato	36.344,80	
	Totale Classificazione 01.03.1	**Precedenti**	48.448.287,04	
		Totale Variazione	**+23.474,80**	
		Assestato	**48.471.761,84**	
	Totale Programma 03	**In Aumento**	43.474,80	
		In Diminuzione	20.000,00	
	PROGRAMMA 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			
01.04.1	**TITOLO 1 Spese correnti**			
	Capitolo 31404 RESTITUZIONE ENTRATE COMPETENZA DEL SETTORE INFRASTRUTTURE STRADALI NON DOVUTE E/O INCASSATE IN ECCESSO (RIFERITO A CAP. 4275 E 4203)	**Importi precedenti**	1.581,45	
		Totale Variazione	**+500,00**	mail del 26/06/2025 solo cassa
		Assestato	2.081,45	
	Totale Classificazione 01.04.1	**Precedenti**	43.737,52	
		Totale Variazione	**+500,00**	
		Assestato	**44.237,52**	
	Totale Programma 04	**In Aumento**	500,00	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 01	**In Aumento**	43.974,80	
		In Diminuzione	20.000,00	

Classificazione	Denominazione		Importo 2025	Annotazioni
10.03.1	**MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità** **PROGRAMMA 03 Trasporto per vie d'acqua** **TITOLO 1 Spese correnti**			
	Capitolo 32027	IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO PER DISCIPLINARI IN MATERIA DI CONCESSIONI PORTUALI	**Importi precedenti** 3.000,00	
			Totale Variazione **+7.000,00**	mail del 26/06/2025 solo cassa
			Assestato 10.000,00	
		Totale Classificazione 10.03.1	**Precedenti** 560.422,79	
			Totale Variazione **+7.000,00**	
			Assestato **567.422,79**	
		Totale Programma 03	**In Aumento** 7.000,00	
			In Diminuzione 0,00	
10.05.1	**PROGRAMMA 05 Viabilità e infrastrutture stradali** **TITOLO 1 Spese correnti**			
	Capitolo 27230/41	SPESA PER LA MANUTENZIONE DELL E STRADE PROVINCIALI ED EX STA TALI PRESTAZIONI DI SERVIZI	**Importi precedenti** 1.038.241,88	
			Totale Variazione **+100.000,00**	mail del 26/06/2025 solo cassa
			Assestato 1.138.241,88	
	Capitolo 27804	TRASFERIMENTO SINO AL 2033 ALLA PROVINCIA DI PARMA DELLE SPESE DI GESTIONE DEL PONTE SUL FIUME PO TRA GLI ABITATI DI ISOLA PESCAROLI E RAGAZZOLA	**Importi precedenti** 3.000,00	
			Totale Variazione **+3.000,00**	mail del 26/06/2025 solo cassa
			Assestato 6.000,00	
		Totale Classificazione 10.05.1	**Precedenti** 7.545.884,85	
			Totale Variazione **+103.000,00**	
			Assestato **7.648.884,85**	
		Totale Programma 05	**In Aumento** 103.000,00	
			In Diminuzione 0,00	
		Totale Missione 10	**In Aumento** 110.000,00	
			In Diminuzione 0,00	

Classificazione	Denominazione		Importo 2025	Annotazioni
14.02.1	**MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività** **PROGRAMMA 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori** **TITOLO 1 Spese correnti**			
	Capitolo 31868 INTERESSI E ACCESSORI VARI CONTRATTUALI SU MUTUI ASSUNTI PER SVILUPPO ECONOMICO	**Importi precedenti**	14.666,59	
		Totale Variazione	**-2.000,00**	IMPINGUA 38357
		Assestato	12.666,59	
	Totale Classificazione 14.02.1	**Precedenti**	66.487,02	
		Totale Variazione	**-2.000,00**	
		Assestato	**64.487,02**	
	Totale Programma 02	**In Aumento**	0,00	
		In Diminuzione	2.000,00	
	Totale Missione 14	**In Aumento**	0,00	
		In Diminuzione	2.000,00	

Classificazione	Denominazione		Importo 2025	Annotazioni
15.01.1	**MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale** **PROGRAMMA 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro** **TITOLO 1 Spese correnti**			
	Capitolo 24362/90 COMPETENZE MAGGIORAZIONE LAVORO FESTIVO - CPI POTENZIAMENTO (COLL 1682)	**Importi precedenti**	637,70	
		Totale Variazione	**-168,50**	CONTROLLI AUTOMATICI DI BILANCIO - SISTEMAZIONE DOTAZIONI DI CASSA
		Assestato	469,20	
	Totale Classificazione 15.01.1	**Precedenti**	5.388.973,35	
		Totale Variazione	**-168,50**	
		Assestato	**5.388.804,85**	
	Totale Programma 01	**In Aumento**	0,00	
		In Diminuzione	168,50	
	Totale Missione 15	**In Aumento**	0,00	
		In Diminuzione	168,50	

Classificazione	Denominazione		Importo 2025	Annotazioni
50.02.4	**MISSIONE 50 Debito pubblico** **PROGRAMMA 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari** **TITOLO 4 Rimborso Prestiti**			
	Capitolo 38357 QUOTE DI CAPITALI DOVUTE AD AL TRI SOGGETTI COMPRESE NELLE AN NUALITA' DI AMMORTAMENTO DI MU TUI RELATIVI A FINANZ.DI OPERE PUBBLICHE	**Importi precedenti**	37.917,71	
		Totale Variazione	**+2.000,00**	DA 31868
		Assestato	39.917,71	
	Totale Classificazione 50.02.4	**Precedenti**	2.630.062,34	
		Totale Variazione	**+2.000,00**	
		Assestato	**2.632.062,34**	
	Totale Programma 02	**In Aumento**	2.000,00	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 50	**In Aumento**	2.000,00	
		In Diminuzione	0,00	

Classificazione	Denominazione		Importo 2025	Annotazioni

Riepilogo per Titoli delle Spese

	Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti	**In Aumento**	153.974,80	
		In Diminuzione	22.168,50	
		Totale Variato	+131.806,30	
	Riepilogo Titolo 4 - Rimborso Prestiti	**In Aumento**	2.000,00	
		In Diminuzione	0,00	
		Totale Variato	+2.000,00	
	TOTALE GENERALE SPESA	**In Aumento**	155.974,80	
		In Diminuzione	22.168,50	
		Saldo	+133.806,30	

	ENTRATA - SPESA		**-133.806,30**	

Provincia di Cremona

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO ASSESTATO 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		**5.235.306,98**	**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	90.102.801,90	70.673.944,21	63.830.905,36	61.740.554,44
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	48.319.434,96	30.879.990,97	28.572.075,42	27.156.157,12	*- di cui fondo pluriennale vincolato*	*0,00*	*753.260,58*	*694.175,00*	*694.175,00*
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.623.621,90	11.523.209,51	10.981.387,76	10.124.624,11					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	40.045.522,47	84.599.002,84	32.248.679,09	18.895.290,84	**Titolo 2 -** Spese in conto capitale	61.728.306,02	101.579.941,42	32.592.679,09	19.239.290,84
					- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	**128.409.389,33**	**153.653.088,09**	**98.404.848,10**	**83.121.697,90**	**Totale spese finali .....**	**151.831.107,92**	**172.253.885,63**	**96.423.584,45**	**80.979.845,28**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4 -** Rimborso di prestiti	2.630.062,34	2.630.062,34	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	10.435.000,00	10.435.000,00	10.435.000,00	10.435.000,00	**Titolo 7 -** Spese per conto terzi e partite di giro	9.335.000,00	10.435.000,00	10.435.000,00	10.435.000,00
Totale Titoli	**138.844.389,33**	**164.088.088,09**	**108.839.848,10**	**93.556.697,90**	**Totale Titoli**	**163.796.170,26**	**185.318.947,97**	**109.593.108,68**	**94.250.872,90**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**174.051.068,04**	**185.318.947,97**	**109.593.108,68**	**94.250.872,90**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**163.796.170,26**	**185.318.947,97**	**109.593.108,68**	**94.250.872,90**
Fondo di cassa finale presunto	**10.254.897,78**								

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	(+)		69.054.085,25	66.156.169,01	64.226.407,06
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	(-)		70.671.944,21	63.830.905,36	61.740.554,44
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)			**-749.963,51**	**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	(+)		1.179.081,42	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			**429.117,91**	**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	(+)		4.056.225,56	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	(+)		84.599.002,84	32.248.679,09	18.895.290,84
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	(-)		101.579.941,42	32.592.679,09	19.239.290,84
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	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			**-429.117,91**	**-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)			**429.117,91**	**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'	(-)		1.179.081,42		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.			**-749.963,51**	**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.