



Bilancio di previsione 2023-2025

Presentazione sintetica

PROCEDURA PER L' APPROVAZIONE DEL BILANCIO PROVINCIALE 2023-2025

Dopo tre anni di sospensione causa pandemia da COVID-19 si torna alla ordinaria procedura per l'approvazione del bilancio 2023-2025 della Provincia, definita dalla legge Delrio, che prevede:

- un primo passaggio in Consiglio per l'adozione,
- l'espressione del parere obbligatorio (non vincolante) da parte dell'Assemblea dei Sindaci,
- l'approvazione definitiva del Consiglio provinciale.

Ad oggi è confermata la scadenza di approvazione dei bilanci 2023/2025 entro il 30/04/2023.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZ A ANNO 2025 | SPESE | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023 | COMPETENZ A ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|--|--|-----------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | 6.508.144,45 | 625.334,18 | 616.938,00 | Titolo 1 - Spese correnti | 64.610.767,14 | 61.423.129,54 | 60.269.214,70 |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 26.600.060,00 | 26.600.060,00 | 26.600.060,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | 625.334,18 | 616.938,00 | 616.938,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 29.595.268,64 | 27.672.959,64 | 26.541.362,17 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 60.672.526,89 | 45.601.198,07 | 39.388.396,45 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 10.271.096,87 | 9.849.257,76 | 9.215.663,95 | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 54.987.886,37 | 45.371.448,07 | 39.201.696,45 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 121.454.311,88 | 109.493.725,47 | 101.558.782,57 | Totale spese finali | 125.283.294,03 | 107.024.327,61 | 99.657.611,15 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 2.679.162,30 | 3.094.732,04 | 2.518.109,42 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | •di cui fondo anticipazione liquidità | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 10.432.000,00 | 10.432.000,00 | 10.432.000,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale titoli | 131.886.311,88 | 119.925.725,47 | 111.990.782,57 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 10.432.000,00 | 10.432.000,00 | 10.432.000,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 138.394.456,33 | 120.551.059,65 | 112.607.720,57 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 138.394.456,33 | 120.551.059,65 | 112.607.720,57 |

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022

In sede di predisposizione del bilancio di previsione, è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole e prudente del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

Il risultato di amministrazione è pari ad € 33.496.119,50:

- la quota accantonata è pari ad € 15.658.943,64;
- la parte vincolata è pari ad € 12.604.068,49;
- la quota destinata agli investimenti è pari ad € 74.185,27;
- la quota disponibile libera ammonta ad € 5.158.922,10, di cui € 2.217.045,47 proveniente dal risultato 2021 non applicato nel 2022 .

La quota disponibile deve restare disponibile per un'eventuale operazione di salvaguardia da approvare entro il mese di luglio 2023, qualora l'andamento delle entrate sopra evidenziate esprimesse valori non in linea con quanto previsto dall'Ente.

Si sta procedendo in fase di redazione del rendiconto, alla determinazione definitiva del risultato di amministrazione 2022.

PRINCIPALI ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE

| descrizione | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Imposta assicurazione RCAUTO | 12.400.000,00 | 12.400.000,00 | 12.400.000,00 |
| IPT (imposta provinciale di trascrizione) | 12.100.000,00 | 12.100.000,00 | 12.100.000,00 |
| TEFA (tributo tutela ambientale) | 2.100.000,00 | 2.100.000,00 | 2.100.000,00 |
| Altre accise | 60,00 | 60,00 | 60,00 |
| TOTALE | 26.600.060,00 | 26.600.060,00 | 26.600.060,00 |

TRASFERIMENTI CORRENTI

| TRASFERIMENTI CORRENTI | 2023 Previsione | 2024 Previsione | 2025 Previsione |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| TRASFERIMENTI DALL'UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRASFERIMENTI DALLO STATO | 18.815.037,96 | 19.044.995,72 | 18.821.360,97 |
| TRASFERIMENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI | 10.720.992,68 | 8.617.463,92 | 7.709.501,20 |
| TRASFERIMENTI DA IMPRESE | 10.500,00 | 10.500,00 | 10.500,00 |
| TRASFERIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE | 48.738,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TRASFERIMENTI | 29.595.268,64 | 27.672.959,64 | 26.541.362,17 |

PRINCIPALI TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO

| descrizione | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Dallo Stato per interventi di politica attiva del mercato del lavoro (E731) | € 100.000,00 | € 100.000,00 | € 100.000,00 |

| descrizione | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Contributo da parte dello Stato quale riparto art. 1 comma 889 legge 145/2018 riparto dei 250M€ dal 2019 al 2033 finalizzato ai piani di sicurezza a valenza pluriennale per la manutenzione di strade e di scuole (E745) | € 1.894.593,04 | € 1.894.593,04 | € 1.894.593,04 |

PRINCIPALI TRASFERIMENTI CORRENTI FINALIZZATI

Per le funzioni delegate dalla Regione Lombardia, resta confermato l'importo corrente già riconosciuto dal 2019 di euro 900.000,00 per l'annualità 2023 oltre ad € 35.679,00 in conto capitale, finalizzato alle funzioni di protezione civile. La convenzione è in scadenza pertanto si provvederà al relativo rinnovo, considerando nello schema di bilancio l'importo previsionale attuale ma auspicando un incremento di assegnazioni, considerato che occorre potenziare sia le dotazioni del personale addetto alle funzioni di protezione civile che per la vigilanza ittico-venatoria fornita dal corpo di polizia provinciale.

Le funzioni del mercato del lavoro vedono appostato per il triennio l'importo di € 2.551.040,90 (E1679) nelle annualità ricomprese nel triennio 2023/2025; per il triennio 2023/2025 Regione Lombardia riconosce ulteriori somme per il potenziamento dei CPI attraverso l'assunzione di risorse umane così dettagliate

| | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Da Regione per personale a tempo indeterminato - nuove assunzioni per mercato del lavoro (E1682) | € 2.101.975,00 | € 2.101.975,00 | € 2.101.975,00 |

PRINCIPALI TRASFERIMENTI CORRENTI FINALIZZATI

| descrizione | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Da Comuni (Crema, Cremona e Casalmaggiore) per inserimento lavorativo soggetti svantaggiati (E 3052) | € 60.000,00 | € 60.000,00 | € 60.000,00 |
| Trasferimento da Comuni per percorso formativo (E3053) | € 35.000,00 | € 35.000,00 | € 35.000,00 |
| Da Regione per gestione del servizio di vigilanza ecologica volontaria (E2651) | € 5.033,42 | € 5.033,42 | € 5.033,42 |
| da Regione Lombardia per istituzione ufficio regionale terzo settore RUNTS (E2768) | € 99.200,00 | € 99.200,00 | € 99.200,00 |
| dalla Regione per attività ittico-venatoria (E1672) | € 11.499,48 | € 11.499,48 | € 11.499,48 |
| da Regione per inserimento lavorativo persone disabili - fondo 2020 (E1950) | € 324.342,95 | € 0,00 | € 0,00 |
| Da Regione per piano nutrie (E1691) | € 12.500,00 | € 12.500,00 | € 12.500,00 |
| Da Regione per dote lavoro e ammortizzatori (E 1779) | € 100.000,00 | € 100.000,00 | € 100.000,00 |
| Trasferimento Regione Lombardia per potenziamento CPI (E1948) | € 400.000,00 | € 300.000,00 | € 300.000,00 |
| Da Regione per formazione apprendisti (E 1816) | € 300.000,00 | € 300.000,00 | € 300.000,00 |

ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

| ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE | 2023 Previsione | 2024 Previsione | 2025 Previsione |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| Vendita di beni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate dalla vendita di servizi | 986.200,00 | 986.200,00 | 986.200,00 |
| Canoni e concessioni e diritti reali di godimento | 2.103.312,28 | 1.977.677,77 | 1.977.677,77 |
| Fitti, noleggi e locazioni | 54.866,28 | 54.866,28 | 54.866,28 |
| Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle PA | 1.361.545,00 | 1.361.545,00 | 1.361.545,00 |
| Proventi da ammende, multe e sanzioni a carico di famiglie | 3.096.000,00 | 3.086.000,00 | 3.086.000,00 |
| Proventi da ammende, multe e sanzioni a carico di imprese | 82.100,00 | 82.100,00 | 82.100,00 |
| Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c. | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc) | 165.800,00 | 165.800,00 | 165.800,00 |
| Fondi incentivanti il personale | 180.218,00 | 180.218,00 | 180.218,00 |
| Entrate per rimborsi di imposte | 114.748,56 | 114.748,56 | 114.748,56 |
| restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso | 1.028.500,00 | 978.185,00 | 963.000,00 |
| Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese | 611.275,95 | 420.059,15 | 0,00 |
| Indennizzi da assicurazione contro i danni | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| Altri redditi da capitale | 10.248,00 | 10.248,00 | 10.248,00 |
| Interessi attivi | 610,00 | 610,00 | 610,00 |
| Altre entrate correnti n.a.c | 319.672,80 | 275.000,00 | 76.650,34 |
| TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 10.271.096,87 | 9.849.257,76 | 9.215.663,95 |

CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

I più rilevanti contributi a investimenti previsti nel triennio 2023-2025 sono riportati nelle tabelle che seguono, con l'avvertenza che gli importi disponibili per la realizzazione delle opere pubbliche e degli interventi previsti nel DUP 2023/2025 saranno necessariamente oggetto di integrazione o di diversa previsione temporale con le appostazioni di FPV da verificare in sede di operazioni di riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2022, oltre che con la definizione delle quote di avanzo di amministrazione vincolato al 31/12/2022

| CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 | 2023 Previsione | 2024 Previsione | 2025 Previsione |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| VIABILITA' | 26.953.380,86 | 30.797.463,43 | 24.240.000,00 |
| EDILIZIA SCOLASTICA | 11.875.235,42 | 8.756.259,54 | 2.500.000,00 |
| AREA PORTUALE | 1.108.910,61 | 0,00 | 0,00 |
| PROTEZIONE CIVILE | 1.640.179,64 | 245.818,12 | 35.679,00 |
| CPI | 4.420.960,57 | 0,00 | 0,00 |
| INTERVENTI NATURALISTICI | 526.776,24 | 283.977,68 | 283.977,68 |
| POLIZIA | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI PER EDILIZIA SCOLASTICA -PNRR

L'Ente risulta soggetto attuatore responsabile dell'avvio, dell'attuazione e della funzionalità di diversi progetti finanziati con le risorse del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Con riferimento a tali risorse, al fine di garantire la perimetrazione prevista dall'art. 9 del DL n. 77 del 2021 si è provveduto ad accendere appositi capitoli al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico e integrato la descrizione dei capitoli con l'indicazione della missione, componente, investimento e CUP, così come decritti nell'allegato 1 alla nota integrativa e pubblicato sul sito internet (<https://www.provincia.cremona.it/pnrr/?view=LivTre&id=1184>).

In data 15 marzo 2023 l'Ente ha dato riscontro alla nota istruttoria dalla Corte dei Conti, con nota della sezione regionale di controllo per la Lombardia, registrata al n. 1994, nostro prot. 13338/2023 per una ricognizione dei progetti PNRR e PNC 2022-2026, scadenza 15/03/2023.

| Contributi agli investimenti PNRR | 2023 Previsione | 2024 Previsione | 2025 Previsione |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Fondi PNRR - art.1 comma 63 L. 160/2019 integrato art. 48 DL 104/20 convertito da L. 126/2020 per manutenzione straordinaria ed efficientamento energetico edifici scolastici: Fondi PNRR Decreto MIUR 192 del 23/6/2021 Fondi PNRR Decreto MIUR 343 del 02/12/2021 (Piano per le infrastrutture per lo sport nelle scuole) | 10.332.649,70 | 8.756.259,54 | 2.500.00,00 |

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALLO STATO

| | 2023 Previsione | 2024 Previsione | 2025 Previsione |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| art. 1, comma 1076, legge n. 205/2017 -art.1 comma 62 L. 160/2019 integrazione- art. 38bis DL 162/2019 (milleproroghe) Fondi (MIMS) D.M. 9 MAGGIO 2022- PIANO 2022-2029: finanziamento degli interventi relativi a programmi straordinari di manutenzione della rete viaria | 7.317.336,39 | 4.000.000,00 | 4.850.000,00 |
| art. 49 D.L. 104/2020 convertito da L. 126/2020 finanziamento per la messa in sicurezza dei ponti e viadotti | 2.511.061,31 | 0,00 | 0,00 |
| art. 1 comma 53-ter legge 160/2019 integrato art. 16 c.3 d.l.9/8/2022 n.115 - fondo 8 X1000.Art.48 legge 20 maggio 1985 n.222 -bando INAIL area di crema scuola innovativa Contributo a investimenti per realizzazione interventi sull'edilizia scolastica | 538.592,26 | 0,00 | 0,00 |
| Contributo per la progettazione in tema di edilizia scolastica | 880.993,46 | 0,00 | 0,00 |
| Contributo per realizzazione progetto Porto di Cremona - realizzazione nuova infrastruttura ferroviaria | 968.910,61 | 0,00 | 0,00 |

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALLA REGIONE

| | 2023 Previsione | 2024 Previsione | 2025 Previsione |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Piano Marshall - manutenzione straordinaria e consolidamento stradale rete viaria di interesse regionale | 8.331.067,76 | 15.335.000,00 | 11.390.000,00 |
| contributi per programma straordinario di potenziamento dei CPI | 4.420.960,57 | 0,00 | 0,00 |
| contributi agli investimenti per realizzazione interventi di manutenzione straordinaria sulla viabilità | 2.278.929,63 | 11.462.463,43 | 8.000.000,00 |
| contributi per colonna mobile e centri per l'emergenza protezione civile | 1.640.179,74 | 245.818,12 | 35.679,00 |
| contributi per piste ciclabili | 134.985,67 | 0,00 | 0,00 |
| contributi per interventi in area ambientale | 479.286,76 | 236.488,20 | 236.488,20 |
| contributi DGR n. 3359/2020 interventi di miglioramento sismico - DGR n. 3359/2020 interventi di manutenzione straordinaria del ponte di Pizzighettone e Bottaiano-Pianengo | 980.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bando AREST | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| contributi per edilizia scolastica- interventi post covid – sistemi di areazione | 123.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi per nterventi di manutenzione straordinaria in area portuale (illuminazione- rinnovo impianti) | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi per acquisto attrezzature corpo di polizia | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |

ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Non sono previste per il triennio 2023-2025 entrate a valere sul titolo VI (entrate da accensione prestiti) in quanto la programmazione degli investimenti non prevede assunzione di alcun mutuo.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

L'importo iscritto nella parte entrata del bilancio 2022 è così calcolato e subirà variazione in sede di riaccertamento ordinario dei residui:

| DESCRIZIONE | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|--------------|------------|-----------|
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 1.145.441,67 | 625.334,18 | 616.93800 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte capitale | 5.362.702,78 | 0,00 | 0,00 |
| totale | 6.508.144,45 | 625.334,18 | 616.93800 |

PRELIEVO FORZOSO DELLO STATO 2023/2025

Relativamente alle annualità ricomprese nel bilancio 2023/2025, l'importo netto da versare è stato definito per il 2023 in € 10.347.501,90, nel 2024 in € 10.036.929,74, e, per l'annualità 2025, in attesa della definizione, si è proceduto ad iscrivere precauzionalmente la medesima posta del 2024 che si ridurrà in quanto il riparto del contributo statale per il finanziamento e lo sviluppo delle funzioni fondamentali avverrà su 150 milioni di euro e non su 130 milioni come per il 2024

| ESERCIZIO | FONDI E CONTRIBUTI DI PARTE CORRENTE DA ISCRIVERE IN ENTRATA (a) | RISORSE AGGIUNTIVE DA ISCRIVERE IN ENTRATA (b) | CONCORSO NETTO ALLA FINANZA PUBBLICA RESIDUALE (c) | SPESA DA ISCRIVERE IN BILANCIO (d=a+b+c) | IMPORTO SOGGETTO ALL'EMISSIONE DI MANDATI VERSATI IN QUIETANZA D'ENTRATA |
|-----------|--|--|--|--|--|
| ANNO 2022 | € 15.707.617,64 | € 650.554,02 | € 10.554.550,01 | € 26.912.721,67 | € 16.358.171,66 |
| ANNO 2023 | € 15.707.617,64 | € 813.192,53 | € 10.347.501,90 | € 26.868.312,07 | € 16.520.810,17 |
| ANNO 2024 | € 15.707.617,64 | € 1.057.150,28 | € 10.036.929,74 | € 26.801.697,66 | € 16.764.767,92 |
| ANNO 2025 | € 15.707.617,64 | € 1.057.150,28 | € 10.036.929,74 | € 26.801.697,66 | € 16.764.767,92 |

SPESA CORRENTE

| MACROAGGREGATI | 2022 IMPEGNATO | 2023 PREVISIONE | 2024 PREVISIONE | 2025 PREVISIONE |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Reddito da lavoro dipendente | 11.842.240,93 | 13.343.179,37 | 13.004.116,00 | 13.004.116,00 |
| Imposte e tasse a carico dell'ente | 942.685,04 | 1.073.914,93 | 1.055.663,10 | 1.055.663,10 |
| Acquisto di beni e servizi | 13.251.147,63 | 12.162.730,81 | 11.272.665,64 | 11.028.890,08 |
| Trasferimenti correnti | 20.166.146,65 | 20.480.655,81 | 18.966.568,35 | 18.183.014,33 |
| Altre spese per redditi da capitale (diritti reali di godimento e servitù onerose) | 82.000,00 | 82.000,00 | 82.000,00 | 82.000,00 |
| Interessi passivi | 3.870.289,83 | 3.798.334,25 | 3.700.466,81 | 3.573.911,55 |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 10.560.908,23 | 10.354.101,90 | 10.043.529,75 | 10.043.529,75 |
| Altre spese correnti | 479.948,64 | 3.315.850,07 | 3.298.119,89 | 3.298.089,89 |
| Totale spese | 61.195.366,95 | 64.610.767,14 | 61.423.129,54 | 60.269.214,70 |

SPESA DI PERSONALE

| Spesa di personale ai sensi art.4 D.M. 11/01/2022 (*) | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1.01.01 retribuzioni | 10.344.096,60 | 10.058.124,00 | 10.058.124,00 |
| 1.01.02 altre spese personale | 141.300,00 | 141.300,00 | 141.300,00 |
| 1.02.01 contributi | 2.857.782,77 | 2.804.692,00 | 2.804.692,00 |
| 1.09.01 rimborso spese personale (**) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale complessivo a bilancio | 13.343.179,37 | 13.004.116,00 | 13.004.116,00 |

PRINCIPALI VOCI DI SPESA CORRENTE – BENI E SERVIZI

| DESCRIZIONE | 2023 PREVISIONE | 2024 PREVISIONE | 2025 PREVISIONE |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| ACQUISTO DI BENI | 459.773,48 | 459.773,48 | 459.773,48 |
| Giornali, riviste e pubblicazioni | 2.400,00 | 2.400,00 | 2.400,00 |
| Altri beni di consumo | 455.732,03 | 455.732,03 | 455.732,03 |
| Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza | 1.641,45 | 1.641,45 | 1.641,45 |
| PRESTAZIONE DI SERVIZI | 11.702.957,33 | 10.812.892,16 | 10.569.116,60 |
| Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 156.456,00 | 163.824,00 | 163.824,00 |
| Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta | 17.600,00 | 17.600,00 | 17.600,00 |
| Aggi di riscossione | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente | 131.850,00 | 131.850,00 | 131.850,00 |
| Canoni per progetti in PPP | 140.800,00 | 140.800,00 | 140.800,00 |
| Utenze e canoni | 2.769.724,00 | 2.719.724,00 | 2.719.724,00 |
| Utilizzo di beni di terzi | 2.295.387,70 | 2.222.532,98 | 2.207.717,30 |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni | 2.681.872,76 | 2.681.872,76 | 2.662.067,88 |
| Consulenze | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Prestazioni professionali e specialistiche | 677.253,24 | 278.185,00 | 107.000,00 |
| Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto servizi da agenzie del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente | 227.183,98 | 227.600,00 | 227.600,00 |
| Contratti di servizio pubblico | 360.700,00 | 354.600,00 | 354.600,00 |
| Servizi amministrativi | 662.200,00 | 660.700,00 | 660.730,00 |
| Servizi finanziari | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| Servizi sanitari | 109.500,00 | 29.500,00 | 29.500,00 |
| Servizi informatici e di telecomunicazioni | 412.316,02 | 397.900,00 | 397.900,00 |
| Altri servizi | 1.024.113,63 | 742.203,42 | 712.203,42 |
| Totale complessivo acquisto beni e servizi | 12.162.730,81 | 11.272.665,64 | 11.028.890,08 |

ONERI FINANZIARI PER AMMORTAMENTO PRESTITI

| ANNO | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| ONERI FINANZIARI | 3.798.334,25 | 3.700.466,81 | 3.573.911,55 |
| QUOTA CAPITALE | 2.679.162,30 | 3.094.732,04 | 2.518.109,42 |
| TOTALE | 6.477.496,55 | 6.795.198,85 | 6.092.020,97 |

FCDE- fondo crediti di dubbia esigibilità

Nel bilancio di previsione 2023-2025 si è provveduto a destinare risorse a fondo crediti per dubbia esigibilità per ciascuna annualità per € 1.396.833,89; sono state individuate nelle seguenti tipologie le entrate soggette all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità: TEFA, sanzioni al codice della strada, ruoli su sanzioni nel campo ambientale, canoni patrimoniali per concessioni rilasciate per uso del suolo pubblico sulle strade provinciali e i canoni patrimoniali per i cartelli pubblicitari.

E' stata applicata l'aliquota prevista dalle norme di legge nella percentuale del 100%.

La nota integrativa dettaglia analiticamente le modalità di calcolo.

ACCANTONAMENTI

A bilancio è stata iscritta l'appostazione relativa al **fondo di riserva** per € 230.000,00 per l'anno 2023, 2024 e 2025; gli importi risultano superiori al limite dello 0,30% delle spese correnti previste per ciascuno dei tre esercizi considerati ed inferiore al valore del 2% massimo previsto per ciascuno degli esercizi.

Nel titolo I° della spesa annualità 2023 è stato iscritto anche **il fondo di riserva di cassa** per un importo di € 3.000.000,00, e che rispetta il limite previsto dall'art. 166 comma 2 quater del TUEL, nel testo modificato dal d. Lgs 126/2014 non inferiore allo 0,2 % delle spese finali.

Si conferma l'importo nel triennio 2023/2025 di € 27.000,00 **a titolo di fondo rischi per contenzioso**. Si dà atto che nell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022 risulta una quota di accantonamento di € 238.000,00.

L'Ente non è tenuto ad effettuare alcun accantonamento quale **fondo vincolato parametrato alle perdite dell'esercizio precedente di aziende speciali, istituzioni e società partecipate** in quanto alla data di stesura della relazione non ha notizie di eventuali perdite di esercizio non immediatamente ripianate.

Qualora dall'esame del bilanci 2022, attualmente non disponibili, si evidenziassero perdite non immediatamente ripianate, si provvederà ad effettuare i necessari accantonamenti.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Come previsto dalla legge di bilancio, per il 2022 non è stato istituito alcun accantonamento al **fondo garanzia pagamento debiti commerciali (FGDC)**: l'Ente è in grado di dimostrare il rispetto di tutti i parametri previsti dalla normativa (indicatore di tempestività e parametro ammontare debiti commerciali scaduti al 31/12/2022), come dettagliato con propria deliberazione del per quanto riguarda l'esercizio 2022 e come pubblicato sul sito internet (dati ufficiali PCC).

a) indicatore annuale di ritardo dei pagamenti: -13 giorni

b) tempo medio ponderato di pagamento: 17 giorni

c) importo scaduto e non pagato: € 0,00

d) l'Ente ha assolto agli obblighi di trasparenza e di comunicazione dei dati previsti dalla normativa vigente.

Sulla scorta dei valori certificati dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali e degli obblighi di comunicazione, l'Ente non è tenuto ad accantonare alcuna somma a Fondo Garanzia Crediti Commerciali, garantendo così la massima capacità di spesa possibile compatibilmente con le risorse a disposizione.

Nel triennio 2023/2025 si è provveduto alla costituzione dei seguenti ulteriori fondi di accantonamento:

- **fondo accantonamento per passività potenziali** per euro 100.000,00 in considerazione dei ricorsi ricevuti per rimborso addizionale energia elettrica 2010/2011(u 33940);
- **fondo accantonamento per risorse aggiuntive accantonate in vista del rinnovo del CCNL** per il personale del comparto e la dirigenza ai sensi dell'art. 1 comma 436 della Legge n. 145/2018 € 245.754,00 nel 2023, 2024 e 2025 , comprensivo degli oneri riflessi (u 33930);
- **fondo accantonamento per indennità di funzione del Signor Presidente** € 2.928,00 nell'esercizio 2023 ed € 3.594,00 nelle annualità 2024 e 2025 , comprensivo di IRAP (u 33936);
- **fondo accantonato in conto capitale per alienazione dell'immobile di Toscolano Maderno** € 125.000,00 in attesa dell'utilizzo solo a vendita effettuata (u 36201).

ELENCO AZIENDE SPECIALI E PARTECIPAZIONI SOCIETARIE DIRETTE AL 31/10/2022

Di seguito l'elenco delle partecipazioni dirette possedute alla data del 31/12/2022 con l'indicazione della relativa quota percentuale.

| denominazione | % quota | tipologia | Indirizzo sito internet |
|--|----------|----------------------|---|
| Autostrade Centro Padane Spa | 15,536% | Magg. pubblica | https://www.centropadane.it |
| Centro Padane srl | 48,442% | Controllata in house | https://www.centropadanesrl.it |
| Padania Acque Spa | 11,211% | Inter. pubblica | https://www.padania-acque.it |
| Consorzio.it (*) | 4,000% | Inter. pubblica | https://www.consorzioit.net |
| G.A.L. Oglio Po Soc. Cons. a r.l. | 2,55% | Minor. pubblica | https://www.galogliopo.it |
| Cremona Fiere Spa | 10,000% | Minor. pubblica | http://www.cremonafierte.it |
| Azienda speciale CR.Forma | 100,000% | Azienda speciale | https://www.crforma.it |
| Azienda speciale "Ufficio d'ambito" della provincia di Cremona | 100,000% | Azienda speciale | https://www.atocremona.it |
| Agenzia per il trasporto pubblico locale del bacino di Cremona e Mantova | 19,3233% | Agenzia | http://www.agenziatpl.crmn.it |

(*) quota in attesa conferma CdA – visura verificata in data 01/02/2023 riporta proprietà SCRP 100% - SCRP cessata 22/12/2022)

Grazie per l'attenzione