

# DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

## COMUNE DI MOTTA BALUFFI

PROVINCIA DI CREMONA

C O P I A

<b>VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022/2024 - ART. 175 E 193 D.LGS.267/2000 - AGGIORNAMENTO DUP 2022/2024.</b>	Nr. Progr.	<b>14</b>
	Data	25/07/2023
	Seduta Nr.	2

Cod. Materia:

Cod. Ente: **019061**

*Adunanza STRAORDINARIA, Seduta di PRIMA Convocazione in data 25/07/2023 Ore 08:30*

*Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla presente normativa, vennero oggi convocati a seduta i Consiglieri Comunali.*

Fatto l'appello nominale risultano:

Cognome e Nome	Qualifica	Presenza	
Premoli Antonietta	SINDACO	Presente	
Donzelli Chiara	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Poli Federico	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Marca Antonella	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Feraboli Sonia	CONSIGLIERE COMUNALE	Assente	
Balestreri Alessandro	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Araujo Xavier Patricia	CONSIGLIERE COMUNALE	Assente	
Argenti Tiziana	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Carrara Matteo	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Allodi Evita	CONSIGLIERE COMUNALE	Presente	
Marca Luca	CONSIGLIERE COMUNALE	Assente	
<b>Totale Presenti</b>	<b>8</b>	<b>Totale Assenti</b>	<b>3</b>

### **Assenti giustificati i signori:**

FERABOLI SONIA; ARAUJO XAVIER PATRICIA; MARCA LUCA

### **Assenti NON giustificati i signori:**

Nessun convocato risulta assente ingiustificato

È presente l'Assessore: .

Partecipa il SEGRETARIO COMUNALE Sig. Mosti Rosella

Constatata la legittimità dell'adunanza, nella sua qualità di SINDACO il Sig. PREMOLI ANTONIETTA dichiara aperta la seduta di Consiglio Comunale a deliberare sugli oggetti iscritti all'Ordine del Giorno.

**OGGETTO:**

VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022/2024 - ART. 175 E 193 D.LGS.267/2000 - AGGIORNAMENTO DUP 2022/2024.

Il Sindaco dà la parola alla responsabile del Servizio Finanziario per l'illustrazione della variazione di bilancio – assestamento posto al punto dell'ordine del giorno,

Interviene il Consigliere CARRARA MATTEO chiedendo delucidazioni sulla presenza in variazione della spesa per l'Acquario del Po.

La RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO fornisce le delucidazioni richieste.

**Esce dalla Sala Consiglio il Consigliere Marca Luca per motivi di lavoro e pertanto i presenti alla seduta risultano essere n.08.**

Il consigliere CARRARA interviene richiedendo delucidazioni per gli importi inseriti nella variazione sui servizi "Biblioteca" e "Cimiteriali" e l'importo di €.5000,00 per incarichi progettazione inerenti a interventi di natura turistica.

Il Consigliere CARRARA richiede inoltre specifiche sullo spostamento delle spese da personale su n. 02 unità riguardo i trasferimenti dei Comuni all'Unione.

Il Sindaco PREMOLI fornisce le delucidazioni richieste.

Nessun Consigliere interviene ulteriormente. Il Sindaco dichiara pertanto chiusa la discussione,

**IL CONSIGLIO COMUNALE**

**PREMESSO** che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;

**DATO ATTO** che con atto del Commissario Prefettizio n. 7 del 31/03/2023 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2023 - 2025;

**RICHIAMATO** l'atto del Commissario Prefettizio con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2023 - 2025, comprendente la ripartizione delle categorie in capitoli e dei macroaggregati in capitoli, attribuendo le risorse ai Responsabili dei Servizi, al fine di conseguire gli obiettivi contenuti nel Piano;

**CONSIDERATO** che, ai sensi dell'art. 193 comma 1 TUEL, gli enti locali devono rispettare durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6;

**RICHIAMATO** l'art. 193 comma 2 del TUEL, in base al quale almeno una volta, entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente approva:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

**VISTO** l'art. 175 comma 8, il quale prevede che *“Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”*;

**RITENUTO** necessario procedere con l'assestamento del bilancio ed il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, così come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g);

**DATO ATTO** che il Responsabile del Settore Finanziario ha richiesto ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;
- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui, anche al fine di adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;

**RILEVATO** che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare;

**CONSIDERATO** che i Responsabili dei Servizi, pur richiedendo variazioni degli stanziamenti di bilancio, hanno inoltre segnalato, con le note di cui all'allegato 8), l'inesistenza di situazioni che possono generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui, ovvero nella gestione della cassa;

**VISTI** i prospetti, predisposti dalla Responsabile del Servizio Finanziario e riportati in allegato contenenti l'elenco delle proposte variazioni da apportare al Bilancio di previsione finanziario 2023/2025, dei quali si riportano le seguenti risultanze finali:

**ANNUALITA' 2023**

<b>ENTRATA</b>		<b>Importo</b>	<b>Importo</b>
Variazioni in aumento	CO	€ 19.320,72	
	CA	€ 19.320,72	
Variazioni in diminuzione	CO		€ 15.556,67
	CA		€ 15.556,67
<b>USCITA</b>		<b>Importo</b>	<b>Importo</b>
Variazioni in aumento	CO		€ 205.884,22
	CA		€ 204.706,95
Variazioni in diminuzione	CO	€ 124.775,24	
	CA	€ 200.942,90	
<b>Applicazione Avanzo</b>		€ 77.344,93	//
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>CO</b>	€ 221.440,89	€ 221.440,89
	<b>CA</b>	€ 220.263,62	€ 220.263,62

**RICHIAMATO** il principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, in base al quale in sede di assestamento di bilancio e alla fine dell'esercizio per la redazione del rendiconto, è verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato:

- a) nel bilancio in sede di assestamento;
- b) nell'avanzo, in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio in corso, in sede di rendiconto e di controllo della salvaguardia degli equilibri;

**CONSIDERATO** che la verifica della congruità del FCDE è condizione essenziale per poter applicare durante l'esercizio l'avanzo di amministrazione e che, come indicato dalla stessa Corte dei Conti – Sezione Autonomie con la delibera 8/SEZAUT/2018/INPR, risulta fondamentale il coinvolgimento di tutti i responsabili della gestione delle entrate nel calcolo iniziale e nell'adeguamento del fondo crediti dubbia esigibilità, con il coordinamento del responsabile del servizio economico finanziario e la necessità che l'organo di revisione verifichi la regolarità del calcolo del predetto fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento;

**DATO ATTO**, infatti, che i fondi e gli accantonamenti costituiscono uno strumento contabile preordinato a garantire gli equilibri di bilancio attraverso la preventiva sterilizzazione di una certa quantità di risorse necessarie a bilanciare sopravvenienze che possano pregiudicarne il mantenimento durante la gestione; la previsione di dette poste deve essere congrua, da un lato, affinché la copertura del rischio sia efficacemente realizzata e, dall'altro, affinché lo stanziamento in bilancio non sottragga alla gestione risorse in misura superiore al necessario;

**VERIFICATO** l'attuale stanziamento del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, del Fondo di Riserva e del Fondo di Riserva di cassa;

**DATO ATTO** che è stata compiuta dai vari servizi comunali la verifica dell'andamento dei lavori pubblici finanziati ai fini dell'adozione delle necessarie variazioni, così come indicato dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, e ritenuto di non

dover adeguare gli stanziamenti relativi ai fondi pluriennali vincolati di spesa, conformemente ai cronoprogrammi delle opere pubbliche, anche in funzione di quanto espressamente previsto dal principio contabile stesso - punto 5.4, in merito alla costituzione del fondo pluriennale vincolato in relazione alle spese concernenti il livello minimo di progettazione ed alla sua conservazione nel tempo per le spese non ancora impegnate;

**CONSIDERATO** che il risultato di amministrazione così come risultante dal Rendiconto 2022 ammonta a complessivi € 435.697,15 così suddiviso nelle diverse componenti:

Fondi accantonati	€ 85.633,23
Fondi vincolati	€ 23.713,12
Fondi destinati a investimenti	€ 8.529,25
Fondi liberi	€ 317.821,55
<b>TOTALE</b>	<b>€ 435.697,15</b>

**DATO ATTO** che con la presente variazione di bilancio viene applicato il risultato di amministrazione risultante dal rendiconto 2022, per l'importo di € 77.344,93, così suddiviso nelle seguenti componenti:

Fondi accantonati	€ 6.803,81	Indennità di fine mandato del sindaco uscente Carrara Matteo, accantonata dal 2019 al 2022
Fondi vincolati	€ 7.673,12	Finanziamento spese connesse ai servizi per minori derivanti dal fondo di solidarietà comunale anno 2022 art. 1, comma 449, lettera d-sexies, L. 232/2016 (DM 26 aprile 2023) a seguito del raggiungimento degli obiettivi anno 2022
Fondi destinati a investimenti	€ 0,00	
Fondi liberi	€ 68.868,00	Opere di messa in sicurezza scuola dell'infanzia
<b>TOTALE</b>	<b>€ 77.344,93</b>	

**DATO ATTO** pertanto che il risultato di amministrazione ancora da applicare ammonta complessivamente ad € 358.352,22, così suddiviso nelle diverse componenti:

Fondi accantonati	€ 78.829,42
Fondi vincolati	€ 16.040,00
Fondi destinati a investimenti	€ 8.529,25
Fondi liberi	254.953,55
<b>TOTALE</b>	<b>€ 358.352,22</b>

**VISTA** pertanto la variazione di assestamento generale di bilancio, predisposta in base alle richieste formulate dai responsabili, con la quale si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva (ed il fondo di cassa), al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio e degli equilibri di bilancio, riportate nei seguenti allegati:  
All. 1) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2023-2025 - competenza;

- All. 2) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2023-2025 - competenza;  
All. 3) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2023-2025 - cassa;  
All. 4) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2023-2025 - cassa;  
All. 5) Quadro di controllo degli equilibri;

**RITENUTO** di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell'art. 175 comma 8 e dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000;

**EVIDENZIATO** che il bilancio di previsione, per effetto della citata variazione, pareggia nel seguente modo:

	ENTRATE COMPETENZA	USCITE COMPETENZA	ENTRATE CASSA	USCITE CASSA
2023	€ 1.799.215,51.	€ 1.799.215,51	€ 2.421.230,59	€ 2.176.905,34
2024	€ 1.392.731,91	€ 1.392.731,91		
2025	€ 1.351.528,91	€ 1.351.528,91		

**VISTO** il parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 comma 1° lettera b) in ordine alla presente variazione;

**ACQUISITO**, ai sensi degli artt. 49, comma 1, 147 e 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni, il parere favorevole espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario, sotto il profilo della regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

**ACQUISITO**, ai sensi degli artt. 49, comma 1, 147, 147-bis, comma 1, e 153 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., il parere favorevole espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario, in ordine alla regolarità contabile;

**CON VOTI** favorevoli n. 06 , contrari n. 02 (Carrara M., Allodi E.), astenuti n. 0, legalmente espressi dal Sindaco e dai Consiglieri presenti

### **DELIBERA**

**1) DI APPROVARE** la variazione di assestamento generale, con la quale si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva (ed il fondo di riserva di cassa), al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio, variazione che si sostanzia nei seguenti allegati:

- All. 1) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2023-2025 - competenza;  
All. 2) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2023-2025 - competenza;  
All. 3) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2023-2025 - cassa;  
All. 4) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2023-2025 - cassa;  
All. 5) Quadro di controllo degli equilibri;

**2) DI DARE ATTO** che, a seguito della variazione di bilancio approvata con il presente atto, il risultato di amministrazione ancora non applicato risulta essere pari ad € 358.352,22, distinto nelle sue componenti come segue:

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 14 DEL 25/07/2023

Fondi accantonati	€ 78.829,42
Fondi vincolati	€ 16.040,00
Fondi destinati a investimenti	€ 8.529,25
Fondi liberi	254.953,55
<b>TOTALE</b>	<b>€ 358.352,22</b>

**3) DI APPORTARE** al Bilancio di previsione finanziario 2023/2025, approvato con funzione autorizzatoria secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., le variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa, ai sensi dell'art. 175, commi 1 e 2, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i., come analiticamente indicate nei prospetti allegati quali parti integranti e sostanziali della presente e dei quali si riportano le seguenti risultanze finali:

**ANNUALITA' 2023**

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ 19.320,72	
	CA	€ 19.320,72	
Variazioni in diminuzione	CO		€ 15.556,67
	CA		€ 15.556,67
USCITA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ 205.884,22
	CA		€ 204.706,95
Variazioni in diminuzione	CO	€ 124.775,24	
	CA	€ 200.942,90	
<b>Applicazione Avanzo</b>		€ 77.344,93	//
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>CO</b>	€ 221.440,89	€ 221.440,89
	<b>CA</b>	€ 220.263,62	€ 220.263,62

**4) DI DARE ATTO**, in particolare:

- che il Bilancio 2023 pareggia in € 1.799.215,51;
- che il Bilancio 2024 pareggia in € 1.392.731,91;
- che il Bilancio 2025 pareggia in € 1.351.528,91;

**5) DI DARE ATTO**, in particolare, che, per effetto delle variazioni qui approvate, il Bilancio di previsione finanziario 2023 conclude con le seguenti risultanze finali:

ENTRATA	COMPETENZA	CASSA
<b>FONDO CASSA AL 01.01.2023</b>		€ 443.297,14
TITOLO I	636.623,04	€ 775.552,26
TITOLO II	91.461,18	€ 106.220,36
TITOLO III	69.752,25	€ 106.473,55
TITOLO IV	390.054,19	€ 503.765,62
TITOLO V	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO VI	€ 0,00	€ 0,00

TITOLO VII	€ 200.000,00	€ 200.000,00
TITOLO IX	€ 284.000,00	€ 285.921,66
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 77.344,93	€ 0,00
F.P.V.	€ 49.979,92	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.799.215,51</b>	<b>€ 2.421.230,59</b>

USCITA	COMPETENZA	CASSA
TITOLO I	€ 797.603,40	€ 1.142.391,75
TITOLO II	€ 488.726,11	€ 499.287,85
TITOLO III	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO IV	€ 28.886,00	€ 28.886,02
TITOLO V	€ 200.000,00	€ 200.000,00
TITOLO VII	€ 284.000,00	€ 306.339,72
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.799.215,51</b>	<b>€ 2.176.905,34</b>

**6) DI DARE ATTO** che il fondo cassa alla data del 01/01/2023 ammonta ad € 443.297,14 e che il fondo di cassa finale ammonta a presunti € 244.325,25;

**7) DI DARE ATTO** che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio, come da attestazioni dei Responsabili dei Servizi;

**8) DI DARE ATTO**, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, del permanere di una situazione di equilibrio di bilancio e pertanto della non necessità di adottare misure di riequilibrio;

**9) DI DARE ATTO** che in seguito alla variazione di cui alla presente deliberazione viene consentito il mantenimento di tutti gli equilibri del bilancio di previsione sia di competenza che dei residui, come dimostrato nell'allegato seguente:

All. 5) Quadro di controllo degli equilibri;

**10) DI DARE ATTO** che l'Organo di Revisione si è espresso favorevolmente con proprio parere;

**11) DI DARE ATTO** che la presente deliberazione sarà pubblicata, con effetto di pubblicità legale, per quindici giorni consecutivi all'Albo pretorio on line, nel sito web istituzionale, del Comune, accessibile al pubblico, ai sensi del combinato disposto dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e dell'art. 32, commi 1 e 5, della Legge 18 giugno 2009, n. 69

SUCCESSIVAMENTE

IL CONSIGLIO COMUNALE

stante l'urgenza di provvedere



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE NR. 14 DEL 25/07/2023

**CON VOTI** favorevoli n. 06 , contrari n. 0, astenuti n. 02 (Carrara M., Allodi E.), legalmente espressi dal Sindaco e dai Consiglieri presenti

DELIBERA

il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi art. 134 D.Lgs. 267/2000,

# COMUNE DI MOTTA BALUFFI

PROVINCIA DI CREMONA

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Delibera nr. 14 Data Delibera 25/07/2023

### OGGETTO

VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2022/2024 - ART. 175 E 193 D.LGS.267/2000 - AGGIORNAMENTO DUP 2022/2024.

PARERI DI CUI ALL' ART. 49, C. 2 E 97, C.4.B. DEL T.U. N. 267/2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

<p>IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO</p>	<p>Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA esprime parere : <b>FAVOREVOLE</b></p> <hr/> <p>Data 20/07/2023 <b>IL RESPONSABILE</b> <i>F.to Bastelli Giulia</i></p>
<p>PARERI DI CUI ALL' ART. 49, C. 1 DEL T.U. N. 267/2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI</p>	
<p>IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO</p>	<p>Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE esprime parere : <b>FAVOREVOLE</b></p> <hr/> <p>Data 20/07/2023 <b>IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI</b> <i>F.to Bastelli Giulia</i></p>

Letto, approvato e sottoscritto.

**IL SINDACO**

*F.to PREMOLI ANTONIETTA*

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

*F.to DR.SSA MOSTI ROSELLA*

---

Attesto che la presente deliberazione verrà pubblicata all'Albo comunale il **11/08/2023** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Data: 11/08/2023

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

*F.to DR.SSA MOSTI ROSELLA*

---

Attesto che la presente deliberazione è conforme all'originale.

Data: 11/08/2023

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

*DR.SSA MOSTI ROSELLA*

---

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il giorno **25/07/2023**.

Data: 21/08/2023

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

*F.to DR.SSA MOSTI ROSELLA*

---

La presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il giorno **21/08/2023**.

Data: 21/08/2023

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

*F.to DR.SSA MOSTI ROSELLA*

---

# COMUNE DI MOTTA BALUFFI

## PROVINCIA DI CREMONA

### ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 28/07/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato	
Resp.			Descrizione Responsabile					
<b>ENTRATA</b>								
<b>COD BIL</b>	1.0101	Imposte tasse e proventi assimilati						
	<b>E</b>	<b>1010</b>	<b>0</b>	I.M.U.	240.218,71	10.900,00	0,00	251.118,71
	<b>E</b>	<b>1220</b>	<b>0</b>	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI - TARI	212.081,81	2.200,00	0,00	214.281,81
1.0101	TOTALE Imposte tasse e proventi assimilati				452.300,52	13.100,00	0,00	465.400,52
<b>COD BIL</b>	1.0301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali						
	<b>E</b>	<b>1350</b>	<b>0</b>	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	164.142,61	0,00	-2.279,51	161.863,10
1.0301	TOTALE Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				164.142,61	0,00	-2.279,51	161.863,10
<b>COD BIL</b>	2.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
	<b>E</b>	<b>2083</b>	<b>0</b>	ALTRI TRASFERIMENTI STATALI	7.400,00	0,00	-4.140,00	3.260,00
	<b>E</b>	<b>2090</b>	<b>2</b>	CONTRIBUTO STATALE PER CENTRI ESTIVI DIURNI DAL 01/06 AL 31/12/2022 (D.L. 73/2022)	0,00	611,79	0,00	611,79
	<b>E</b>	<b>2095</b>	<b>0</b>	CONTRIBUTO STATALE DECRETO ENERGIA (ART. 27 C. 2 DL 17/2022)	10.077,40	0,00	-987,16	9.090,24
	<b>E</b>	<b>2100</b>	<b>0</b>	CONTRIBUTO ISTAT CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	<b>E</b>	<b>2150</b>	<b>0</b>	CONTRIBUTO REGIONE PER FONDO NAZIONALE SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE DALLA NASCITA FINO AI 6 ANNI	0,00	1.028,32	0,00	1.028,32
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				17.477,40	3.140,11	-5.127,16	15.490,35
<b>COD BIL</b>	3.0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
	<b>E</b>	<b>3540</b>	<b>0</b>	CANONI CONCESSIONI CIMITERIALI	18.280,00	0,00	-7.200,00	11.080,00
	<b>E</b>	<b>3550</b>	<b>0</b>	FITTI ATTIVI DI FABBRICATI	9.657,93	0,00	-950,00	8.707,93
3.0100	TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				27.937,93	0,00	-8.150,00	19.787,93
<b>COD BIL</b>	4.0200	Contributi agli investimenti						

**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
E	4410	1	RIMBORSO DALL'UNIONE PER FONDI OPERE PUBBLICHE TRASFERITI	0,00	1.080,61	0,00	1.080,61
4.0200	TOTALE Contributi agli investimenti			0,00	1.080,61	0,00	1.080,61
<b>COD BIL</b>	9.0100	Entrate per partite di giro					
E	6204	0	RITENUTE PER REDDITI ASSIMILABILI A LAVORO DIPENDENTE	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
9.0100	TOTALE Entrate per partite di giro			0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
<b>TOTALE ENTRATA</b>				<b>661.858,46</b>	<b>19.320,72</b>	<b>-15.556,67</b>	<b>665.622,51</b>

<b>USCITA</b>							
<b>COD BIL</b>	01.01.1	Organi istituzionali					
U	1130	80	INDENNITA' FUNZIONE E PRESENZA - ORGANI ISTITUZIONALI	14.483,45	0,00	-4.418,00	10.065,45
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
U	1130	81	FONDO SPESE PER INDENNITA' DI FINE MANDATO AL SINDACO -	1.600,00	6.803,81	0,00	8.403,81
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
U	1186	600	I.R.A.P. - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	1.530,60	0,00	-532,40	998,20
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
U	1733	85	SPESE PER ELEZIONI AMMINISTRATIVE	3.000,00	1.300,00	0,00	4.300,00
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
01.01.1	TOTALE Organi istituzionali			20.614,05	8.103,81	-4.950,40	23.767,46
<b>COD BIL</b>	01.02.1	Segreteria generale					
U	1265	401	TRASFERIMENTO UNIONE SERVIZI SEGRETERIA GEN.(ASS.ZA INFORM.-PULIZIE E UTENZEUFFICI)	42.383,42	396,72	0,00	42.780,14
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
U	1265	406	RIMBORSO QUOTA SEGRETERIA AL COMUNE CAPO CONVENZIONE	16.499,52	200,00	0,00	16.699,52
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
01.02.1	TOTALE Segreteria generale			58.882,94	596,72	0,00	59.479,66
<b>COD BIL</b>	01.04.1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
U	1487	580	IVA A DEBITO	9.185,23	7,52	0,00	9.192,75
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
01.04.1	TOTALE Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			9.185,23	7,52	0,00	9.192,75
<b>COD BIL</b>	01.05.1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					

**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1565	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER GESTIONE BENI DEMANIALI(ASSICURAZIONI E MANUTENZIONI)	23.379,13	4.280,59	0,00	27.659,72
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	1588	602	IMPOSTE E TASSE PATRIMONIO - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1.850,00	50,00	0,00	1.900,00
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
01.05.1	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			25.229,13	4.330,59	0,00	29.559,72
<b>COD BIL</b>	01.06.1	Ufficio tecnico					
U	1665	400	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE PER UFFICIO TECNICO-PERSONALE	14.054,66	0,00	-5.151,07	8.903,59
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.06.1	TOTALE Ufficio tecnico			14.054,66	0,00	-5.151,07	8.903,59
<b>COD BIL</b>	01.07.1	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
U	1733	80	INDENNITA' PER SERVIZI DI ANAGRAFE, ELETTORALE E CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	1765	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER ANAGRAFE STATO CIVILE E ELETTORALE	2.702,26	328,00	0,00	3.030,26
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.07.1	TOTALE Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile			2.702,26	1.828,00	0,00	4.530,26
<b>COD BIL</b>	01.10.1	Risorse umane					
U	1800	0	TRASFERIMENTO UNIONE PER QUOTA ASSOCIATIVA LEGA PAVIA	1.024,52	0,00	-80,00	944,52
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.10.1	TOTALE Risorse umane			1.024,52	0,00	-80,00	944,52
<b>COD BIL</b>	01.11.1	Altri servizi generali					
U	1835	198	SERVIZI DI SUPPORTO - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	2.500,00	1.200,00	0,00	3.700,00
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
U	1865	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER URP-SUPPORTO BANDI	7.144,45	0,00	-30,89	7.113,56
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	1865	402	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE FONDI PRODUTTIVITA'	42.596,08	80,06	0,00	42.676,14
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	1865	403	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE MIGLIORAMENTI CONTRATTUALI	11.116,69	0,00	-38,05	11.078,64
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	1865	407	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE SPESE PER SERVIZI GENERALI	31.251,62	2.886,08	0,00	34.137,70
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.11.1	TOTALE Altri servizi generali			94.608,84	4.166,14	-68,94	98.706,04
<b>COD BIL</b>	03.01.1	Polizia locale e amministrativa					

**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	3165	400	TRASFERIMENTO UNIONE SERVIZIO POLIZIA LOCALE PERSONALE	3.757,35	87,46	0,00	3.844,81
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
03.01.1	TOTALE Polizia locale e amministrativa			3.757,35	87,46	0,00	3.844,81
<b>COD BIL</b>	04.01.1	Istruzione prescolastica					
U	4165	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZIO SCUOLA INFANZIA	2.240,80	0,00	-100,00	2.140,80
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	4182	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO SCUOLA MATERNA BAM	210,00	90,00	0,00	300,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
04.01.1	TOTALE Istruzione prescolastica			2.450,80	90,00	-100,00	2.440,80
<b>COD BIL</b>	04.01.2	Istruzione prescolastica					
U	24150	0	MESSA IN SICUREZZA SCUOLA INFANZIA - (FIN. CON CONTRIBUTO STATALE V. CAP. E 4255/0)	83.790,52	0,00	-83.790,52	0,00
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
U	24150	2	MESSA IN SICUREZZA SCUOLA INFANZIA (FINANZIATO CON AVANZO)	0,00	62.868,00	0,00	62.868,00
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
04.01.2	TOTALE Istruzione prescolastica			83.790,52	62.868,00	-83.790,52	62.868,00
<b>COD BIL</b>	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione					
U	4565	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER MENSA TRASPORTO-CRETT.GREST	26.880,01	1.613,00	0,00	28.493,01
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	4582	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO ACQUISTO SCUOLABUS	910,00	90,00	0,00	1.000,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione			27.790,01	1.703,00	0,00	29.493,01
<b>COD BIL</b>	04.07.1	Diritto allo studio					
U	4565	402	TRASFERIMENTO UNIONE DIRITTO ALLO STUDIO E ASS.ZA AD PERSONAM	16.045,31	0,00	-1.172,42	14.872,89
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
04.07.1	TOTALE Diritto allo studio			16.045,31	0,00	-1.172,42	14.872,89
<b>COD BIL</b>	05.01.1	Valorizzazione dei beni di interesse storico.					
U	5165	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER ACQUARIO	2.558,47	280,00	0,00	2.838,47
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
05.01.1	TOTALE Valorizzazione dei beni di interesse storico.			2.558,47	280,00	0,00	2.838,47
<b>COD BIL</b>	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
U	5166	401	TRASFERIMENTO UNIONE SERVIZIO ATTIVITA' CULTURALI	12.528,91	415,81	0,00	12.944,72
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			12.528,91	415,81	0,00	12.944,72
<b>COD BIL</b>	06.01.1	Sport e tempo libero					

**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	6165	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZIO SPORT E TEMPO LIBERO	878,97	500,00	0,00	1.378,97
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
06.01.1	TOTALE Sport e tempo libero			878,97	500,00	0,00	1.378,97
<b>COD BIL</b>	07.01.1	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
U	7135	195	INCARICO PER PROGETTAZIONE BANDO DI VALORIZZAZIONE DI COMUNI CON POPOLAZIONE INFERIORE AI 5000 ABITANTI A VOCAZIONE TURISTICA - ART. 1 C. 607 L. 29/12/2022 N. 197 - D.INT. 7726 DEL 14/04/2023	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
07.01.1	TOTALE Sviluppo e valorizzazione del turismo			0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
<b>COD BIL</b>	09.02.1	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
U	9665	400	TRASFERIMENTO UNIONE PERSONALE SERV.PARCHI E VERDE	18.443,00	0,00	-15.414,83	3.028,17
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	9665	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER PARCHI-TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE	12.590,11	11.355,40	0,00	23.945,51
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
09.02.1	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			31.033,11	11.355,40	-15.414,83	26.973,68
<b>COD BIL</b>	09.03.1	Rifiuti					
U	9565	400	TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA TRIBUTO "TEFA" SU INCASSI TARI	17.961,58	200,00	0,00	18.161,58
3			RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	9565	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZIO RIFIUTI	122.985,79	0,00	-500,00	122.485,79
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
09.03.1	TOTALE Rifiuti			140.947,37	200,00	-500,00	140.647,37
<b>COD BIL</b>	09.04.1	Servizio idrico integrato					
U	9465	402	TRASFERIMENTO UNIONE PER QUOTE RIMB.MUTUI SERVIZIO IDRICO	7.585,00	0,00	-307,42	7.277,58
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	9482	571	INTERESSI PASSIVI RIORDINO FOGNATURE SOLAROLO MONASTEROLO	3.320,00	80,00	0,00	3.400,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	9488	601	CANONE UTENZA E ADD.LE REGIONALE PER POZZO DEPURATORE	200,00	110,00	0,00	310,00
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
09.04.1	TOTALE Servizio idrico integrato			11.105,00	190,00	-307,42	10.987,58
<b>COD BIL</b>	10.05.1	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	8165	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER AFFITTO MAGAZZINO - SERVIZIO VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	66.422,46	1.710,89	0,00	68.133,35
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
10.05.1	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			66.422,46	1.710,89	0,00	68.133,35
<b>COD BIL</b>	10.05.2	Viabilità e infrastrutture stradali					



**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	28131	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (FIN. CON CONTRIBUTO STATALE PICCOLE OPERE INVESTIMENTO COMUNI INF. A 1000 ABITANTI)	0,00	83.790,52	0,00	83.790,52
10.05.2	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			0,00	83.790,52	0,00	83.790,52
<b>COD BIL</b>	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
U	10165	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZIO ASILO NIDO/ASS.MINORI	11.898,85	711,79	0,00	12.610,64
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
U	10165	402	TRASFERIMENTO UNIONE FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE ED ISTRUZIONE DALLA NASCITA AI 6 ANNI (ENTRATA CAPITOLO 2150/0)	0,00	1.028,32	0,00	1.028,32
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			11.898,85	1.740,11	0,00	13.638,96
<b>COD BIL</b>	12.02.1	Interventi per la disabilità					
U	12265	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZI AI DISABILI	22.642,70	0,00	-10.900,00	11.742,70
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
12.02.1	TOTALE Interventi per la disabilità			22.642,70	0,00	-10.900,00	11.742,70
<b>COD BIL</b>	12.03.1	Interventi per gli anziani					
U	12365	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZI ANZIANI	4.003,19	544,00	0,00	4.547,19
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
12.03.1	TOTALE Interventi per gli anziani			4.003,19	544,00	0,00	4.547,19
<b>COD BIL</b>	12.05.1	Interventi per le famiglie					
U	12565	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZI ALLE FAMIGLIE (AMBULATORI, ASS.ZA SOCIALE ECC.)	22.866,94	1.794,00	0,00	24.660,94
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
U	12565	402	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE PER SERVIZI ALLE FAMIGLIE (ASS.ZA SOCIALE, MINORI ECC.) FINANZIATA CON QUOTA FONDO DI SOLIDARIETA' PER SERVIZI EDUCATIVI	0,00	7.673,12	0,00	7.673,12
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
U	12566	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PROVENIENTI DA UCRAINA (CAP.E. 2300/0)	2.339,64	0,00	-2.339,64	0,00
	3	RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO					
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie			25.206,58	9.467,12	-2.339,64	32.334,06
<b>COD BIL</b>	12.09.1	Servizio necroscopico e cimiteriale					
U	10565	400	TRASFERIMENTO UNIONE PERSONALE SERVIZIO NECROSCOPICO	0,00	2.451,25	0,00	2.451,25
12.09.1	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			0,00	2.451,25	0,00	2.451,25
<b>COD BIL</b>	12.09.2	Servizio necroscopico e cimiteriale					

**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	30501	707	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - FIN. CON OO.UU.	42.997,46	1.080,61	0,00	44.078,07
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
12.09.2	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			42.997,46	1.080,61	0,00	44.078,07
<b>COD BIL</b>	20.01.1	Fondo di riserva					
U	1900	0	FONDO DI RISERVA DI CASSA (0,2% SPESE FINALI)	229.781,48	0,00	-76.167,66	153.613,82
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
20.01.1	TOTALE Fondo di riserva			229.781,48	0,00	-76.167,66	153.613,82
<b>COD BIL</b>	50.02.4	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
U	41312	0	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI ALTRI SOGGETTI (MONTE PASCHI-EX BAM)	16.100,00	200,00	0,00	16.300,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
50.02.4	TOTALE Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			16.100,00	200,00	0,00	16.300,00
<b>COD BIL</b>	99.01.7	Servizi per conto terzi - Partite di giro					
U	52004	0	RITENUTE PER REDDITI ASSIMILABILI A LAVORO DIPENDENTE	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
99.01.7	TOTALE Servizi per conto terzi - Partite di giro			0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
<b>TOTALE USCITA</b>				<b>978.240,17</b>	<b>204.706,95</b>	<b>-200.942,90</b>	<b>982.004,22</b>
<b>DIFFERENZE</b>					<b>-185.386,23</b>	<b>185.386,23</b>	

# COMUNE DI MOTTA BALUFFI

## PROVINCIA DI CREMONA

**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
<b>ENTRATA</b>							
<b>COD BIL</b>	0.0000						
E	1	1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - FONDI VINCOLATI	0,00	7.673,12	0,00	7.673,12
E	1	2	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - FONDI NON VINCOLATI	0,00	69.671,81	0,00	69.671,81
0.0000	TOTALE			0,00	77.344,93	0,00	77.344,93
<b>COD BIL</b>	1.0101 Imposte tasse e proventi assimilati						
E	1010	0	I.M.U.	240.000,00	10.900,00	0,00	250.900,00
E	1220	0	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI - TARI	126.000,00	2.200,00	0,00	128.200,00
1.0101	TOTALE Imposte tasse e proventi assimilati			366.000,00	13.100,00	0,00	379.100,00
<b>COD BIL</b>	1.0301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali						
E	1350	0	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	162.632,55	0,00	-2.279,51	160.353,04
1.0301	TOTALE Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali			162.632,55	0,00	-2.279,51	160.353,04
<b>COD BIL</b>	2.0101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
E	2083	0	ALTRI TRASFERIMENTI STATALI	7.400,00	0,00	-4.140,00	3.260,00
E	2090	2	CONTRIBUTO STATALE PER CENTRI ESTIVI DIURNI DAL 01/06 AL 31/12/2022 (D.L. 73/2022)	0,00	611,79	0,00	611,79
E	2095	0	CONTRIBUTO STATALE DECRETO ENERGIA (ART. 27 C. 2 DL 17/2022)	7.348,00	0,00	-987,16	6.360,84
E	2100	0	CONTRIBUTO ISTAT CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
E	2150	0	CONTRIBUTO REGIONE PER FONDO NAZIONALE SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE DALLA NASCITA FINO AI 6 ANNI	0,00	1.028,32	0,00	1.028,32
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			14.748,00	3.140,11	-5.127,16	12.760,95
<b>COD BIL</b>	3.0100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						

**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
E	3540	0	CANONI CONCESSIONI CIMITERIALI	17.200,00	0,00	-7.200,00	10.000,00
E	3550	0	FITTI ATTIVI DI FABBRICATI	9.135,00	0,00	-950,00	8.185,00
3.0100	TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			26.335,00	0,00	-8.150,00	18.185,00
<b>COD BIL</b>	4.0200	Contributi agli investimenti					
E	4410	1	RIMBORSO DALL'UNIONE PER FONDI OPERE PUBBLICHE TRASFERITI	0,00	1.080,61	0,00	1.080,61
4.0200	TOTALE Contributi agli investimenti			0,00	1.080,61	0,00	1.080,61
<b>COD BIL</b>	9.0100	Entrate per partite di giro					
E	6204	0	RITENUTE PER REDDITI ASSIMILABILI A LAVORO DIPENDENTE	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
9.0100	TOTALE Entrate per partite di giro			0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
<b>TOTALE ENTRATA</b>				<b>569.715,55</b>	<b>96.665,65</b>	<b>-15.556,67</b>	<b>650.824,53</b>

<b>USCITA</b>							
<b>COD BIL</b>	01.01.1	Organi istituzionali					
U	1130	80	INDENNITA' FUNZIONE E PRESENZA - ORGANI ISTITUZIONALI	14.300,00	0,00	-4.418,00	9.882,00
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
U	1130	81	FONDO SPESE PER INDENNITA' DI FINE MANDATO AL SINDACO -	1.600,00	6.803,81	0,00	8.403,81
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
U	1186	600	I.R.A.P. - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO	1.372,40	0,00	-532,40	840,00
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
U	1733	85	SPESE PER ELEZIONI AMMINISTRATIVE	3.000,00	1.300,00	0,00	4.300,00
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
01.01.1	TOTALE Organi istituzionali			20.272,40	8.103,81	-4.950,40	23.425,81
<b>COD BIL</b>	01.02.1	Segreteria generale					
U	1265	401	TRASFERIMENTO UNIONE SERVIZI SEGRETERIA GEN.(ASS.ZA INFORM.-PULIZIE E UTENZEUFFICI)	31.668,17	396,72	0,00	32.064,89
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
U	1265	406	RIMBORSO QUOTA SEGRETERIA AL COMUNE CAPO CONVENZIONE	12.200,00	200,00	0,00	12.400,00
	2	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO					
01.02.1	TOTALE Segreteria generale			43.868,17	596,72	0,00	44.464,89
<b>COD BIL</b>	01.04.1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					

**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1487	580	IVA A DEBITO	7.061,41	7,52	0,00	7.068,93
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.04.1	TOTALE Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			7.061,41	7,52	0,00	7.068,93
<b>COD BIL</b>	01.05.1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
U	1565	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER GESTIONE BENI DEMANIALI(ASSICURAZIONI E MANUTENZIONI)	16.500,39	4.280,59	0,00	20.780,98
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	1588	602	IMPOSTE E TASSE PATRIMONIO - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	1.850,00	50,00	0,00	1.900,00
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
01.05.1	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			18.350,39	4.330,59	0,00	22.680,98
<b>COD BIL</b>	01.06.1	Ufficio tecnico					
U	1665	400	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE PER UFFICIO TECNICO-PERSONALE	13.676,96	0,00	-5.151,07	8.525,89
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.06.1	TOTALE Ufficio tecnico			13.676,96	0,00	-5.151,07	8.525,89
<b>COD BIL</b>	01.07.1	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
U	1733	80	INDENNITA' PER SERVIZI DI ANAGRAFE, ELETTORALE E CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	1765	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER ANAGRAFE STATO CIVILE E ELETTORALE	1.072,00	328,00	0,00	1.400,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.07.1	TOTALE Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile			1.072,00	1.828,00	0,00	2.900,00
<b>COD BIL</b>	01.10.1	Risorse umane					
U	1800	0	TRASFERIMENTO UNIONE PER QUOTA ASSOCIATIVA LEGA PAVIA	851,32	0,00	-80,00	771,32
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.10.1	TOTALE Risorse umane			851,32	0,00	-80,00	771,32
<b>COD BIL</b>	01.11.1	Altri servizi generali					
U	1835	198	SERVIZI DI SUPPORTO - ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	2.500,00	1.200,00	0,00	3.700,00
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
U	1865	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER URP-SUPPORTO BANDI	1.736,54	0,00	-30,89	1.705,65
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	1865	402	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE FONDI PRODUTTIVITA'	21.576,67	80,06	0,00	21.656,73
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	1865	403	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE MIGLIORAMENTI CONTRATTUALI	710,63	0,00	-38,05	672,58
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				

**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1865	407	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE SPESE PER SERVIZI GENERALI	13.092,94	2.886,08	0,00	15.979,02
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.11.1	TOTALE Altri servizi generali			39.616,78	4.166,14	-68,94	43.713,98
<b>COD BIL</b>	03.01.1	Polizia locale e amministrativa					
U	3165	400	TRASFERIMENTO UNIONE SERVIZIO POLIZIA LOCALE PERSONALE	3.757,35	87,46	0,00	3.844,81
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
03.01.1	TOTALE Polizia locale e amministrativa			3.757,35	87,46	0,00	3.844,81
<b>COD BIL</b>	04.01.1	Istruzione prescolastica					
U	4165	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZIO SCUOLA INFANZIA	1.100,00	0,00	-100,00	1.000,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	4182	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO SCUOLA MATERNA BAM	210,00	90,00	0,00	300,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
04.01.1	TOTALE Istruzione prescolastica			1.310,00	90,00	-100,00	1.300,00
<b>COD BIL</b>	04.01.2	Istruzione prescolastica					
U	24150	0	MESSA IN SICUREZZA SCUOLA INFANZIA - (FIN. CON CONTRIBUTO STATALE V. CAP. E 4255/0)	83.790,52	0,00	-83.790,52	0,00
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
U	24150	2	MESSA IN SICUREZZA SCUOLA INFANZIA (FINANZIATO CON AVANZO)	0,00	62.868,00	0,00	62.868,00
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
04.01.2	TOTALE Istruzione prescolastica			83.790,52	62.868,00	-83.790,52	62.868,00
<b>COD BIL</b>	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione					
U	4565	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER MENSA TRASPORTO-CRETT.GREST	23.083,27	1.613,00	0,00	24.696,27
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	4582	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO ACQUISTO SCUOLABUS	910,00	90,00	0,00	1.000,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione			23.993,27	1.703,00	0,00	25.696,27
<b>COD BIL</b>	04.07.1	Diritto allo studio					
U	4565	402	TRASFERIMENTO UNIONE DIRITTO ALLO STUDIO E ASS.ZA AD PERSONAM	10.200,00	0,00	-1.172,42	9.027,58
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
04.07.1	TOTALE Diritto allo studio			10.200,00	0,00	-1.172,42	9.027,58
<b>COD BIL</b>	05.01.1	Valorizzazione dei beni di interesse storico.					
U	5165	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER ACQUARIO	720,00	280,00	0,00	1.000,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
05.01.1	TOTALE Valorizzazione dei beni di interesse storico.			720,00	280,00	0,00	1.000,00
<b>COD BIL</b>	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					

**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	5166	401	TRASFERIMENTO UNIONE SERVIZIO ATTIVITA' CULTURALI	6.243,25	415,81	0,00	6.659,06
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			6.243,25	415,81	0,00	6.659,06
<b>COD BIL</b>	06.01.1	Sport e tempo libero					
U	6165	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZIO SPORT E TEMPO LIBERO	800,00	500,00	0,00	1.300,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
06.01.1	TOTALE Sport e tempo libero			800,00	500,00	0,00	1.300,00
<b>COD BIL</b>	07.01.1	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
U	7135	195	INCARICO PER PROGETTAZIONE BANDO DI VALORIZZAZIONE DI COMUNI CON POPOLAZIONE INFERIORE AI 5000 ABITANTI A VOCAZIONE TURISTICA - ART. 1 C. 607 L. 29/12/2022 N. 197 - D.INT. 7726 DEL 14/04/2023	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
07.01.1	TOTALE Sviluppo e valorizzazione del turismo			0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
<b>COD BIL</b>	09.02.1	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
U	9665	400	TRASFERIMENTO UNIONE PERSONALE SERV.PARCHI E VERDE	18.443,00	0,00	-15.414,83	3.028,17
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	9665	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER PARCHI-TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE	12.590,11	11.355,40	0,00	23.945,51
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
09.02.1	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			31.033,11	11.355,40	-15.414,83	26.973,68
<b>COD BIL</b>	09.03.1	Rifiuti					
U	9565	400	TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA TRIBUTO "TEFA" SU INCASSI TARI	6.000,00	200,00	0,00	6.200,00
3			RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
U	9565	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZIO RIFIUTI	98.480,77	0,00	-500,00	97.980,77
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
09.03.1	TOTALE Rifiuti			104.480,77	200,00	-500,00	104.180,77
<b>COD BIL</b>	09.04.1	Servizio idrico integrato					
U	9465	402	TRASFERIMENTO UNIONE PER QUOTE RIMB.MUTUI SERVIZIO IDRICO	7.367,22	0,00	-307,42	7.059,80
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	9482	571	INTERESSI PASSIVI RIORDINO FOGNATURE SOLAROLO MONASTEROLO	3.320,00	80,00	0,00	3.400,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	9488	601	CANONE UTENZA E ADD.LE REGIONALE PER POZZO DEPURATORE	200,00	110,00	0,00	310,00
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
09.04.1	TOTALE Servizio idrico integrato			10.887,22	190,00	-307,42	10.769,80
<b>COD BIL</b>	10.05.1	Viabilità e infrastrutture stradali					

**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	8165	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER AFFITTO MAGAZZINO - SERVIZIO VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	58.146,36	1.710,89	0,00	59.857,25
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
10.05.1	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			58.146,36	1.710,89	0,00	59.857,25
<b>COD BIL</b>	10.05.2	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	28131	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (FIN. CON CONTRIBUTO STATALE PICCOLE OPERE INVESTIMENTO COMUNI INF. A 1000 ABITANTI)	0,00	83.790,52	0,00	83.790,52
2							
10.05.2	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			0,00	83.790,52	0,00	83.790,52
<b>COD BIL</b>	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
U	10165	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZIO ASILO NIDO/ASS.MINORI	11.273,12	711,79	0,00	11.984,91
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	10165	402	TRASFERIMENTO UNIONE FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE ED ISTRUZIONE DALLA NASCITA AI 6 ANNI (ENTRATA CAPITOLO 2150/0)	0,00	1.028,32	0,00	1.028,32
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			11.273,12	1.740,11	0,00	13.013,23
<b>COD BIL</b>	12.02.1	Interventi per la disabilità					
U	12265	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZI AI DISABILI	21.675,00	0,00	-10.900,00	10.775,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
12.02.1	TOTALE Interventi per la disabilità			21.675,00	0,00	-10.900,00	10.775,00
<b>COD BIL</b>	12.03.1	Interventi per gli anziani					
U	12365	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZI ANZIANI	3.300,00	544,00	0,00	3.844,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
12.03.1	TOTALE Interventi per gli anziani			3.300,00	544,00	0,00	3.844,00
<b>COD BIL</b>	12.05.1	Interventi per le famiglie					
U	12565	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER SERVIZI ALLE FAMIGLIE (AMBULATORI, ASS.ZA SOCIALE ECC.)	16.395,00	1.794,00	0,00	18.189,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	12565	402	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE PER SERVIZI ALLE FAMIGLIE (ASS.ZA SOCIALE, MINORI ECC.) FINANZIATA CON QUOTA FONDO DI SOLIDARIETA' PER SERVIZI EDUCATIVI	0,00	7.673,12	0,00	7.673,12
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
U	12566	401	TRASFERIMENTO UNIONE PER CONTRIBUTO ALLE FAMIGLIE PROVENIENTI DA UCRAINA (CAP.E. 2300/0)	2.339,64	0,00	-2.339,64	0,00
3			RESPONSABILE SERVIZIO AMMINISTRATIVO				
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie			18.734,64	9.467,12	-2.339,64	25.862,12
<b>COD BIL</b>	12.09.1	Servizio necroscopico e cimiteriale					



**ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 28/07/2023**

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	10565	400	TRASFERIMENTO UNIONE PERSONALE SERVIZIO NECROSCOPICO	0,00	2.451,25	0,00	2.451,25
12.09.1	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			0,00	2.451,25	0,00	2.451,25
<b>COD BIL</b>	12.09.2	Servizio necroscopico e cimiteriale					
U	30501	707	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI - FIN. CON OO.UU.	42.997,46	1.080,61	0,00	44.078,07
1			RESPONSABILE UFFICIO TECNICO				
12.09.2	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			42.997,46	1.080,61	0,00	44.078,07
<b>COD BIL</b>	20.01.1	Fondo di riserva					
U	1899	692	FONDO DI RISERVA - (0,30%-2,00%) (0,45% SE ANTICIPAZIONE CASSA)	6.591,00	709,00	0,00	7.300,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
20.01.1	TOTALE Fondo di riserva			6.591,00	709,00	0,00	7.300,00
<b>COD BIL</b>	20.02.1	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
U	1898	690	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' PARTE CORRENTE	31.818,58	468,27	0,00	32.286,85
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
20.02.1	TOTALE Fondo crediti di dubbia esigibilità			31.818,58	468,27	0,00	32.286,85
<b>COD BIL</b>	50.02.4	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
U	41312	0	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI ALTRI SOGGETTI (MONTE PASCHI-EX BAM)	16.100,00	200,00	0,00	16.300,00
2			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
50.02.4	TOTALE Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			16.100,00	200,00	0,00	16.300,00
<b>COD BIL</b>	99.01.7	Servizi per conto terzi - Partite di giro					
U	52004	0	RITENUTE PER REDDITI ASSIMILABILI A LAVORO DIPENDENTE	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
99.01.7	TOTALE Servizi per conto terzi - Partite di giro			0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
<b>TOTALE USCITA</b>				<b>632.621,08</b>	<b>205.884,22</b>	<b>-124.775,24</b>	<b>713.730,06</b>
<b>DIFFERENZE</b>					<b>-109.218,57</b>	<b>109.218,57</b>	

## BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

## EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			443.297,14		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	( + )		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	( + )		797.836,47	756.941,39	765.738,39
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	( + )		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	( - )		797.603,40	731.912,39	739.924,39
di cui:					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			32.286,85	34.074,75	36.288,35
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	( - )		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	( - )		28.886,00	25.029,00	25.814,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-28.652,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	( + )		14.476,93	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( + )		14.176,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( - )		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	( + )		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

## EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	( + )		62.868,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	( + )		49.979,92	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	( + )		390.054,19	153.790,52	103.790,52
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	( - )		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( - )		14.176,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	( - )		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	( - )		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	( - )		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( + )		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	( - )		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	( - )		488.726,11	153.790,52	103.790,52
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	( - )		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	( + )		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

## EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4) :**

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione liquidità	(-)		14.476,93	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>			<b>-14.476,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AL COMUNE DI MOTTA BALUFFI (CR)

Il sottoscritto Dott. GIORGIO BRUSCHI REVISORE CONTABILE di questo comune, analizzata la documentazione inviata, sentiti gli uffici, visti i pareri ricevuti, esprime per quanto di sua competenza :

PARERE POSITIVO ALLA VARIAZIONE N3/23 Competenza : TOTALE ENTRATE € 1799215,51 - TOTALE USCITE € 1799215,51 ed ALLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

DOTT. GIORGIO BRUSCHI

CANTU 13/07/2023

# COMUNE DI MOTTA BALUFFI

## PROVINCIA DI CREMONA

**STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2023 - ANNO 2023 - ALLA DATA 31/12/2023  
- VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE**

<b>ENTRATA</b>							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
797.836,47	390.054,19	0,00	200.000,00	284.000,00	77.344,93	49.979,92	1.799.215,51
<b>USCITA</b>							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
797.603,40	488.726,11	28.886,00	200.000,00	284.000,00	0,00	0,00	1.799.215,51



**COMUNE DI MOTTA BALUFFI**  
PIAZZA GABOARDI n. 1, 26045 – MOTTABALUFFI (CR)  
TEL. (0375) 969021/969395 --- FAX (0375) 969347

## CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Visto il D.L. 174/2012 convertito nella Legge 213/2012, il quale ha introdotto nuovi controlli per gli enti locali e nuovi poteri all'organo di revisione;

Visto, in particolare, l'art. 3, comma 1, lettera d) del D.L. 174/2012, convertito in Legge n. 213/2012, il quale ha introdotto l'art. 147 quinquies - Controllo sugli equilibri finanziari - al D.Lgs. 267/2000, che testualmente recita:

- 1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale, ove previsto, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità.*
- 2. Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente ed è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione.*
- 3. Il controllo sugli equilibri finanziari implica anche la valutazione degli effetti che si determinano per il bilancio finanziario dell'ente in relazione all'andamento economico-finanziario degli organismi gestionali esterni.*

Si dà atto preliminarmente che il Bilancio di previsione finanziario 2023-2025 è stato approvato con Atto del Commissario Prefettizio con delibera n. 7 del 31/03/2023.

Il Rendiconto 2022 è stato inoltre approvato con Atto del Commissario Prefettizio n. 14 del 28/04/2023.

Gli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2023-2025 assestato in questa sede mirano alla salvaguardia degli equilibri del Bilancio anche negli esercizi futuri e costituiscono la base per la redazione della bozza di Bilancio 2024-2026.

Di seguito si analizzano i principali aspetti relativi agli equilibri del bilancio.

## EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE CORRENTI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		443.297,14		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	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	(+)	797.836,47	756.941,39	765.738,39
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	797.603,40	731.912,39	739.924,39
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		32.286,85	34.074,75	36.288,35
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	28.886,00	25.029,00	25.814,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-28.652,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE TESTO UNICO HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)	14.476,93	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	14.176,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

L'utilizzo della quota di avanzo è determinata ai fini di finanziamento delle seguenti spese:

- € 6.803,81 quota avanzo accantonata per finanziare l'indennità di fine mandato del sindaco uscente Carrara Matteo;
- € 7.673,12, derivanti dal fondo di solidarietà comunale anno 2022 art. 1, comma 449, lettera d-sexies, L. 232/2016 (DM 26 aprile 2023) a seguito del raggiungimento degli obiettivi, per finanziare spese connesse ai servizi per minori;

## EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE C/CAPITALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	62.868,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	49.979,92	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	390.054,19	153.790,52	103.790,52
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00



I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( - )		14.176,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	( - )		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	( - )		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivit� finanziaria	( - )		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( + )		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	( - )		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	( - )		488.726,11	153.790,52	103.790,52
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivit� finanziarie	( - )		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	( + )		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

L'utilizzo della quota di avanzo per spese investimenti   determinata ai fini di finanziamento delle seguenti spese:

- € 62.868,00 per opere di messa in sicurezza scuola dell'infanzia.

### EQUILIBRIO FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	( + )	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	( + )	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivit� finanziaria	( + )	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	( - )	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	( - )	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivit� finanziarie	( - )	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4) :

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correntie del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione liquidit�	( - )	14.476,93	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>		<b>- 14.476,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE  
GESTIONE RESIDUI**

Descrizione	Imp./Acc. RESIDUI	Pag/Inc. RESIDUI
-----ENTRATE-----		
<b>Titolo 1</b>	€ 138.929,22	€ 63.844,06
<b>Titolo 2</b>	€ 14.759,18	€ 14.759,17
<b>Titolo 3</b>	€ 36.721,30	€ 19.617,80
<b>Titolo 4</b>	€ 113.711,43	€ -
<b>Titolo 5</b>	€ -	€ -
<b>ENTRATE FINALI</b>	€ 304.121,13	€ 98.221,03
<b>Titolo 6</b>	€ -	€ -
<b>Titolo 7</b>	€ -	€ -
<b>Titolo 9</b>	€ 1.921,66	€ -
<b>TOTALE ENTRATE</b>	€ 306.042,79	€ 98.221,03

-----USCITE-----		
<b>Titolo 1</b>	€ 230.761,38	€ 151.463,14
<b>Titolo 2</b>	€ 10.561,74	€ -
<b>Titolo 3</b>	€ -	€ -
<b>USCITE FINALI</b>	€ 241.323,12	€ 151.463,14
<b>Titolo 4</b>	€ 0,02	€ -
<b>Titolo 5</b>	€ -	€ -
<b>Titolo 7</b>	€ 22.339,72	€ 5.671,74
<b>TOTALE USCITE</b>	€ 263.662,86	€ 157.134,88

I residui come sopra determinati sono quelli risultanti dal rendiconto 2022 approvato con Atto del Commissario Prefettizio n. 14 del 28/04/2023. Detti residui sono stati determinati ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D. Lgs. 118/2011 mediante riaccertamento ordinario disposto con Atto del Commissario Prefettizio n. 15 del 07/04/2023.

Dall'analisi dell'andamento nella gestione dei residui, si evidenzia la realizzazione di circa il 32,09% dei residui attivi, contro una realizzazione dei residui passivi pari al 59,60% circa, soprattutto a causa dei ritardi derivanti dai tempi con cui lo Stato liquida i contributi legati alle opere pubbliche

Dalla verifica predisposta con la finalità di salvaguardare gli equilibri ai sensi dell'art. 193 TUEL, non è emersa la necessità, con riferimento alla situazione dei residui, di procedere all'integrazione del fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE) accantonato nel risultato di amministrazione.

**EQUILIBRIO NELLA GESTIONE DELLA CASSA**

Descrizione	Pag./Inc. RESIDUI	Pag./Inc. COMPETENZA
<b>-----ENTRATE-----</b>		
Fondo di Cassa		443.297,14
Titolo 1	€ 63.844,06	305.154,02 €
Titolo 2	€ 14.759,17	36.892,74 €
Titolo 3	€ 19.617,80	16.927,61 €
Titolo 4		39.163,00 €
Titolo 5	€ -	-
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>€ 98.221,03</b>	<b>€ 398.137,37</b>
Titolo 6	€ -	-
Titolo 7	€ -	- €
Titolo 9	€ -	10.898,70 €
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 98.221,03</b>	<b>€ 409.036,07</b>

<b>-----USCITE-----</b>		
Titolo 1	€ 151.463,14	145.937,10
Titolo 2	€ -	3.174,48
Titolo 3	€ -	
<b>USCITE FINALI</b>	<b>€ 151.463,14</b>	<b>€ 149.111,58</b>
Titolo 4	€ -	14.086,79 €
Titolo 5	€ -	- €
Titolo 7	€ 5.671,74	10.911,01
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 157.134,88</b>	<b>€ 174.109,38</b>

<b>SALDO FINALE</b>	<b>-€ 58.913,85</b>	<b>€ 678.223,83</b>
---------------------	---------------------	---------------------

## MONITORAGGIO RISPETTO AI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

La legge di bilancio 2019 (L. 145/2018), nel dare attuazione alle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, ha previsto ai commi 819-826 la nuova disciplina in materia di pareggio dei saldi di bilancio, in base alla quale a partire dal 2019 gli enti utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili). Gli enti pertanto si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, così come risultante dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, utilizzando la versione vigente per ciascun anno di riferimento che tiene conto di eventuali aggiornamenti adottati dalla Commissione Arconet.

La commissione Arconet ha chiarito che, con riferimento alle modifiche apportate dal DM del Ministero dell'economia e finanze del 1 agosto 2019 al prospetto degli equilibri di cui all'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il Risultato di competenza (W1) e l'Equilibrio di bilancio (W2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'Equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un Risultato di competenza (W1) non negativo, gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio (W2) che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio.

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Bastelli dott.ssa Giulia

# COMUNE DI MOTTA BALUFFI

## PROVINCIA DI CREMONA

### STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VAR3ASS DEL 28/07/2023 PER ANNO 2023 - VARIAZIONE DI CASSA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
<b>ENTRATA 2023</b>					
TITOLO 0		443.297,14	0,00	0,00	443.297,14
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	764.731,77	13.100,00	-2.279,51	775.552,26
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	108.207,41	3.140,11	-5.127,16	106.220,36
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	114.623,55	0,00	-8.150,00	106.473,55
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	502.685,01	1.080,61	0,00	503.765,62
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	283.921,66	2.000,00	0,00	285.921,66
<b>TOTALE ENTRATA 2023</b>		<b>2.417.466,54</b>	<b>19.320,72</b>	<b>-15.556,67</b>	<b>2.421.230,59</b>
<b>USCITA 2023</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	1.204.776,31	54.767,82	-117.152,38	1.142.391,75
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	435.339,24	147.739,13	-83.790,52	499.287,85
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	28.686,02	200,00	0,00	28.886,02
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	304.339,72	2.000,00	0,00	306.339,72
<b>TOTALE USCITA 2023</b>		<b>2.173.141,29</b>	<b>204.706,95</b>	<b>-200.942,90</b>	<b>2.176.905,34</b>
<b>DIFFERENZE</b>			<b>-185.386,23</b>	<b>185.386,23</b>	

# COMUNE DI MOTTA BALUFFI

## PROVINCIA DI CREMONA

### STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VAR3ASS DEL 28/07/2023 PER ANNO 2023 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
<b>ENTRATA 2023</b>					
TITOLO 0		49.979,92	77.344,93	0,00	127.324,85
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	625.802,55	13.100,00	-2.279,51	636.623,04
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	93.448,23	3.140,11	-5.127,16	91.461,18
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	77.902,25	0,00	-8.150,00	69.752,25
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	388.973,58	1.080,61	0,00	390.054,19
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	282.000,00	2.000,00	0,00	284.000,00
<b>TOTALE ENTRATA 2023</b>		<b>1.718.106,53</b>	<b>96.665,65</b>	<b>-15.556,67</b>	<b>1.799.215,51</b>
<b>USCITA 2023</b>					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	782.643,03	55.945,09	-40.984,72	797.603,40
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	424.777,50	147.739,13	-83.790,52	488.726,11
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	28.686,00	200,00	0,00	28.886,00
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	282.000,00	2.000,00	0,00	284.000,00
<b>TOTALE USCITA 2023</b>		<b>1.718.106,53</b>	<b>205.884,22</b>	<b>-124.775,24</b>	<b>1.799.215,51</b>
<b>DIFFERENZE</b>			<b>-109.218,57</b>	<b>109.218,57</b>	