

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DELL'UNIONE

UNIONE LOMBARDA DEI COMUNI MUNICIPIA

PROVINCIA DI CREMONA

C O P I A

VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI D BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2024/2026 - ART. 175 E 193 D.LGS. 267/2000 - AGGIORNAMENTO DUP 2024/2026.	Nr. Progr.	14
	Data	30/07/2024
	Seduta Nr.	4

Cod. Materia:

Cod. Ente: **019061**

Adunanza ORDINARIA, Seduta di PRIMA Convocazione in data 30/07/2024 Ore 20:30

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

Fatto l'appello nominale risultano:

Cognome e Nome	Qualifica	Presenza	
Oliva Ennio Roberto	PRESIDENTE	Presente	
Premoli Antonietta	CONSIGLIERE	Presente	
Braga Pier Carlo	CONSIGLIERE	Presente	
Marca Antonella	CONSIGLIERE	Presente	
Feraboli Sonia	CONSIGLIERE	Assente	
POLI Federico	CONSIGLIERE	Presente	
Carrara Matteo	CONSIGLIERE	Presente	
Bozzini Fabio	CONSIGLIERE	Presente	
Anselmi Marco	CONSIGLIERE	Presente	
Zedde Gianluigi	CONSIGLIERE	Presente	
Totale Presenti	9	Totale Assenti	1

Assenti giustificati i signori:

FERABOLI SONIA

Assenti NON giustificati i signori:

Nessun convocato risulta assente ingiustificato

Partecipa il VICESEGRETARIO, Bastelli Giulia.

Constatata la legittimità dell'adunanza, nella sua qualità di PRESIDENTE il Sig. OLIVA ENNIO ROBERTO dichiara aperta la seduta di Consiglio dell'Unione a deliberare sugli oggetti iscritti all'Ordine del Giorno.

Il Sindaco relaziona i punto dell'ordine del giorno posto ad approvazione.
Interviene il Consigliere ZEDDE GIANLUIGI che pone alcuni quesiti riguardo le voci di bilancio, in particolare sulla corrispondenza delle spese, quesiti a cui il responsabile del servizio finanziario, presente alla seduta, ha dato riscontro.

IL CONSIGLIO UNIONE

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 deliberazione n. 32 del 29/12/2023 il Consiglio Unione ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2024 - 2026;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Unione n. 2 del 21/02/2024 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2024 - 2026, 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;

OGGETTO:

VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI D BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2024/2026 - ART. 175 E 193 D.LGS. 267/2000 - AGGIORNAMENTO DUP 2024/2026.

CONSIDERATO che i Responsabili dei Servizi, pur richiedendo variazioni degli stanziamenti di bilancio, hanno inoltre segnalato 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 2024/2026, dei quali si riportano le seguenti risultanze finali:

ANNUALITA' 2024

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ 75.888,89	
	CA	€ 75.888,89	
Variazioni in diminuzione	CO		€ 13.456,31
	CA		€ 13.456,31
USCITA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ 130.903,12
	CA		€ 130.903,12
Variazioni in diminuzione	CO	€ 41.681,50	
	CA	€ 68.470,54	
Applicazione Avanzo		€ 26.789,04	//
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ 144.359,43	€ 144.359,43
	CA	€ 144.359,43	€ 144.359,43

ANNUALITA' 2025

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ //	
	CA	€ //	
Variazioni in diminuzione	CO		€ //
	CA		€ //
USCITA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ //
	CA		€ //
Variazioni in diminuzione	CO	€ //	
	CA	€ //	
Applicazione Avanzo		€ //	//
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ //	€ //
	CA	€ //	€ //

ANNUALITA' 2026

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ //	
	CA	€ //	
Variazioni in diminuzione	CO		€ //
	CA		€ //
USCITA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ //

	CA		€ //
Variazioni in diminuzione	CO	€ //	
	CA	€ //	
Applicazione Avanzo		€ //	//
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ //	€ //
	CA	€ //	€ //

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 Unione 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 2023 ammonta a complessivi € 548.426,03 così suddiviso nelle diverse componenti:

Fondi accantonati	€ 1.085,97
Fondi vincolati	€ 301.994,57
Fondi destinati a investimenti	€ 18.926,57
Fondi liberi	€ 226.418,92
TOTALE	€ 548.426,03

DATO ATTO che con la presente variazione di bilancio viene applicato il risultato di amministrazione risultante dal rendiconto 2023, per l'importo di € 26.789,04, così suddiviso nelle seguenti componenti:

Fondi accantonati	€ 0,00
-------------------	--------

Fondi vincolati	€ 26.789,04	€ 1.386,04 fondo nazionale per il sistema integrato di educazione e istruzione svincolato a seguito di rendicontazione € 24.000,00 restituzione somme versate in eccedenza dal Comune di Motta Baluffi € 1.403,00 fondi di competenza Comune di Motta Baluffi per acquisto rilevatore di presenze
Fondi destinati a investimenti	€ 0,00	
Fondi liberi	€ 0,00	
TOTALE	€ 26.789,04	

DATO ATTO pertanto che il risultato di amministrazione ancora da applicare ammonta complessivamente ad € 521.636,99, così suddiviso nelle diverse componenti:

Fondi accantonati	€ 1.085,97
Fondi vincolati	€ 275.205,53
Fondi destinati a investimenti	€ 18.926,57
Fondi liberi	€ 226.418,92
TOTALE	€ 521.636,99

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 2024-2026 - competenza;
- All. 2) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2024-2026 - competenza;
- All. 3) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2024-2026 - cassa;
- All. 4) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2024-2026 - cassa;
- All. 5) Quadro di controllo degli equilibri;
- All. 6) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2024-2026 – anno 2024
- All. 7) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2024-2026 - anno 2024;

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
2024	€ 3.777.966,36	€ 3.777.966,36	€ 4.986.010,15	€ 4.693.925,10
2025	€ 3.326.807,07	€ 3.326.807,07		
2026	€ 3.308.167,07	€ 3.308.167,07		

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. 07, contrari 0, astenuti n. 02 (Carrara M., Zedde Gianluigi), legalmente espressi per alzata di mano dal Presidente 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 2024-2026 - competenza;

All. 2) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2024-2026 - competenza;

All. 3) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2024-2026 - cassa;

All. 4) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2024-2026 - cassa;

All. 5) Quadro di controllo degli equilibri;

All. 6) Variazione al bilancio di previsione finanziario 2024-2026 – anno 2024

All. 7) Riepilogo per titoli variazione di bilancio di previsione finanziario 2024-2026 - anno 2024;

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 € 521.636,99, distinto nelle sue componenti come segue:

Fondi accantonati	€ 1.085,97
Fondi vincolati	€ 275.205,53
Fondi destinati a investimenti	€ 18.926,57
Fondi liberi	€ 226.418,92
TOTALE	€ 521.636,99

3) DI APPORTARE al Bilancio di previsione finanziario 2024/2026, 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' 2024

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ 75.888,89	
	CA	€ 75.888,89	
Variazioni in diminuzione	CO		€ 13.456,31
	CA		€ 13.456,31
USCITA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ 130.903,12
	CA		€ 130.903,12
Variazioni in diminuzione	CO	€ 41.681,50	
	CA	€ 68.470,54	
Applicazione Avanzo		€ 26.789,04	//
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ 144.359,43	€ 144.359,43
	CA	€ 144.359,43	€ 144.359,43

ANNUALITA' 2025

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ //	
	CA	€ //	
Variazioni in diminuzione	CO		€ //
	CA		€ //
USCITA		Importo	Importo

Variazioni in aumento	CO		€ //
	CA		€ //
Variazioni in diminuzione	CO	€ //	
	CA	€ //	
Applicazione Avanzo		€ //	//
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ //	€ //
	CA	€ //	€ //

ANNUALITA' 2026

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ //	
	CA	€ //	
Variazioni in diminuzione	CO		€ //
	CA		€ //
USCITA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ //
	CA		€ //
Variazioni in diminuzione	CO	€ //	
	CA	€ //	
Applicazione Avanzo		€ //	//
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ //	€ //
	CA	€ //	€ //

4) DI DARE ATTO, in particolare:

- che il Bilancio 2024 pareggia in € 3.777.966,36;
- che il Bilancio 2025 pareggia in € 3.326.807,07;
- che il Bilancio 2026 pareggia in € 3.308.167,07;

5) DI DARE ATTO, in particolare, che, per effetto delle variazioni qui approvate, il Bilancio di previsione finanziario 2024 conclude con le seguenti risultanze finali:

ENTRATA	COMPETENZA	CASSA
FONDO CASSA AL 01.01.2024		€ 308.077,75
TITOLO I	€ 5,00	€ 5,00
TITOLO II	€ 1.758.823,91	€ 2.681.273,34
TITOLO III	€ 324.422,38	€ 363.787,43
TITOLO IV	€ 186.551,19	€ 188.993,84
TITOLO V	€ 34.812,50	€ 34.812,50
TITOLO VI	€ 34.812,50	€ 34.812,50
TITOLO VII	€ 500.000,00	€ 500.000,00
TITOLO IX	€ 869.500,00	€ 874.247,79
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 26.789,04	€ 0,00
F.P.V.	€ 42.249,84	€ 0,00
TOTALE	€ 3.777.966,36	€ 4.986.010,15

USCITA	COMPETENZA	CASSA
--------	------------	-------

TITOLO I	€ 1.998.339,32	€ 2.828.745,53
TITOLO II	€ 222.766,69	€ 247.713,28
TITOLO III	€ 34.812,50	€ 34.812,50
TITOLO IV	€ 152.547,85	€ 152.547,85
TITOLO V	€ 500.000,00	€ 500.000,00
TITOLO VII	€ 869.500,00	€ 930.105,94
TOTALE	€ 3.777.966,36	€ 4.693.925,10

6) DI DARE ATTO che il fondo cassa alla data del 01/01/2024 ammonta ad € 308.077,75 e che il fondo di cassa finale ammonta a presunti € 292.085,05;

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, dell'Unione, 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 UNIONE

CONSIDERATA l'urgenza di provvedere,

CON VOTI favorevoli n. 07, contrari 0, astenuti n. 02 (Carrara M., Zedde Gianluigi), legalmente espressi per alzata di mano dal Presidente e dai Consiglieri presenti.

DELIBERA

DI DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

F.to OLIVA ENNIO ROBERTO

IL VICESEGRETARIO

F.to BASTELLI GIULIA

Attesto che la presente deliberazione verrà pubblicata all'Albo comunale il **05/08/2024** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Data: 05/08/2024

IL VICESEGRETARIO

F.to BASTELLI GIULIA

Attesto che la presente deliberazione è conforme all'originale.

Data: 05/08/2024

IL VICESEGRETARIO

BASTELLI GIULIA

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 **30/07/2024**.

Data: 30/07/2024 00:00:00

IL VICESEGRETARIO

F.to BASTELLI GIULIA

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 **15/08/2024**.

Data: 15/08/2024

IL VICESEGRETARIO

F.to BASTELLI GIULIA

UNIONE LOMBARDA DEI COMUNI MUNICIPIA
PROVINCIA DI CREMONA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO UNIONE

Delibera nr. **14** Data Delibera **30/07/2024**

OGGETTO

VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI D BILANCIO - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2024/2026 - ART. 175 E 193 D.LGS. 267/2000 - AGGIORNAMENTO DUP 2024/2026.

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

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO	Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA esprime parere : FAVOREVOLE
	Data 25/07/2024 IL RESPONSABILE <i>F.to Bastelli Giulia</i>

PARERI DI CUI ALL' ART. 49, C. 1 DEL T.U. N. 267/2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE esprime parere : FAVOREVOLE
	Data 25/07/2024 IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI <i>F.to Bastelli Giulia</i>

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				

ENTRATA

COD BIL	2.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
----------------	--------	---	--	--	--	--	--

E	2050	0	CONTRIBUTO REGIONALE SOSTEGNO ATTIVITA' UNIONE	45.000,00	10.000,00	0,00	55.000,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
E	2160	0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA COMUNI UNIONE PER SPESE PERSONALE	717.799,47	0,00	-6.411,15	711.388,32
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
E	2170	0	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI COMUNI DELL'UNIONE PER SERVIZI E MUTUI	1.734.155,89	50.891,60	0,00	1.785.047,49
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
E	2170	2	TRASF.CORR.COMUNI NON UNIONE PER CONVENZIONE UTILIZZO PERSONALE DIPENDENTE	14.987,41	0,00	-3.622,36	11.365,05
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
E	2170	3	TRASFER.CORR.COMUNE DI SAN MARTINO DEL LAGO PER SERVIZI E MUTUI	27.631,69	27,29	0,00	27.658,98
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				

2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			2.539.574,46	60.918,89	-10.033,51	2.590.459,84
--------	--	--	--	--------------	-----------	------------	--------------

COD BIL	3.0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
----------------	--------	--	--	--	--	--	--

E	3001	0	DIRITTI DI SEGRETERIA E ROGITO	1.574,00	0,00	-875,30	698,70
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
E	3010	0	DIRITTI ATTIVITA' EDILIZIA	10.500,00	5.000,00	0,00	15.500,00
ST00			AREA TECNICA				
E	3023	0	PROVENTI MUSEO CORDAI	454,00	250,00	0,00	704,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
E	3030	1	QUOTA A CARICO UTENTI SERVIZI ASSISTENZIALI	10.058,89	700,00	0,00	10.758,89
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
E	3030	2	PROVENTI PALESTRE E IMPIANTI SPORTIVI	23.394,89	1.700,00	0,00	25.094,89
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				

3.0100	TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			45.981,78	7.650,00	-875,30	52.756,48
--------	---	--	--	-----------	----------	---------	-----------

COD BIL	3.0200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
----------------	--------	---	--	--	--	--	--

E	3080	0	CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA -FAMIGLIE	10.308,80	0,00	-2.000,00	8.308,80
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
E	3080	1	CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA - IMPRESE	3.500,00	1.000,00	0,00	4.500,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
E	3080	2	CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA - ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	50,00	100,00	0,00	150,00
E	3081	0	CONTRAVVENZIONI CDS DA RUOLI-FAMIGLIE	1.150,00	1.000,00	0,00	2.150,00
E	3082	0	CONTRAVVENZIONI CDS DA RUOLI - IMPRESE	100,00	500,00	0,00	600,00
3.0200	TOTALE Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			15.108,80	2.600,00	-2.000,00	15.708,80
COD BIL	3.0300	Interessi attivi					
E	3299	0	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI CASSA DDPP	200,00	500,00	0,00	700,00
	SF00	AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
3.0300	TOTALE Interessi attivi			200,00	500,00	0,00	700,00
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti					
E	3400	0	RIVALSA UTENTI PER RETTE SERVIZI ASSISTENZIALI	45.078,31	0,00	-547,50	44.530,81
	SA00	AREA AMMINISTRATIVA					
E	3500	0	INTROITI E PROVENTI DIVERSI	2.505,42	430,00	0,00	2.935,42
E	3570	0	RIMBORSO DA ASSICURAZIONI	12.000,00	3.790,00	0,00	15.790,00
	SF00	AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti			59.583,73	4.220,00	-547,50	63.256,23
TOTALE ENTRATA				2.660.448,77	75.888,89	-13.456,31	2.722.881,35

USCITA							
COD BIL	01.01.1	Organi istituzionali					
U	1130	81	COMPENSO AL REVISORE (SCAD.6/2/2018)	6.385,00	120,00	0,00	6.505,00
	SF00	AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
01.01.1	TOTALE Organi istituzionali			6.385,00	120,00	0,00	6.505,00
COD BIL	01.02.1	Segreteria generale					
U	1210	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE SEGRETERIA	24.140,00	125,00	0,00	24.265,00
	SP00	RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1211	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI PERSONALE SEGRETERIA E SEGRETARIO DIRETTORE GENERALE	6.888,00	0,00	-188,00	6.700,00
	SP00	RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1221	51	ACQUISTO PUBBLICAZIONI-GIORNALI E RIVISTE SEGRETERIA GENERALE	1.500,00	0,00	-408,00	1.092,00
	SA00	AREA AMMINISTRATIVA					

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamto	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1232	132	PREMI ASSICURAZIONI AUTOVETTURA SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE	300,00	0,00	-300,00	0,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	1238	340	ENERGIA ELETTRICA MUNICIPI	3.750,61	1.200,00	0,00	4.950,61
ST00			AREA TECNICA				
U	1238	342	GAS METANO MUNICIPI	19.345,84	0,00	-3.500,00	15.845,84
ST00			AREA TECNICA				
U	1286	600	I.R.A.P. - PERSONALE SEGRETERIA	2.056,00	2,00	0,00	2.058,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
01.02.1	TOTALE Segreteria generale			57.980,45	1.327,00	-4.396,00	54.911,45
COD BIL	01.03.1	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
U	1310	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO	37.535,86	95,56	0,00	37.631,42
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1310	2	EMOLUMENTI AL PERSONALE - SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO - RESPONSABILE	36.955,56	0,00	-55,56	36.900,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1311	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI -SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO	12.424,57	105,55	0,00	12.530,12
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1311	5	ONERI PREV.LI E ASS.LI -SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO RESPONSABILE	11.508,55	0,00	-158,55	11.350,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1333	153	SPESE C/C B. E C/C P.E VARIE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA	770,14	0,00	-50,00	720,14
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
U	1335	246	INCARICHI ASSISTENZA FISCALE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA	8.220,66	500,00	0,00	8.720,66
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
U	1386	600	I.R.A.P. - PERSONALE SERV.ECONOMICO FINANZIARIO	3.504,11	0,00	-4,21	3.499,90
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1386	601	I.R.A.P. - PERSONALE SERV.ECONOMICO FINANZIARIO RESPONSABILE	3.217,79	0,00	-27,79	3.190,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1388	601	IMPOSTE SU C/C E TASSE VARIE GESTIONE ECON.FINANZIARIA	337,27	0,00	-50,00	287,27
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
01.03.1	TOTALE Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			114.474,51	701,11	-346,11	114.829,51
COD BIL	01.04.1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
U	1410	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - SERVIZIO TRIBUTI	32.996,82	86,27	0,00	33.083,09
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1410	2	EMOLUMENTI AL PERSONALE - SERVIZIO TRIBUTI RESPONSABILE	36.047,27	202,73	0,00	36.250,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1411	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI	9.396,58	19,39	0,00	9.415,97
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1411	6	ONERI PREV.LI E ASS.LI PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI RESPONSABILE	11.616,39	243,61	0,00	11.860,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1433	141	SPESE PER CONTROLLO EVASIONE TRIBUTARIA	32.314,88	1.500,00	0,00	33.814,88
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	1486	600	I.R.A.P. - PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI	3.023,57	0,00	-1,32	3.022,25
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1486	601	I.R.A.P. - PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI RESPONSABILE	3.167,68	0,00	-2,68	3.165,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1487	0	IVA A DEBITO SERVIZI COMMERCIALI	16.312,46	499,87	0,00	16.812,33
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
01.04.1	TOTALE Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			144.875,65	2.551,87	-4,00	147.423,52
COD BIL	01.05.1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
U	1531	101	APPALTO SERVIZIO PULIZIA UFFICI E SALE RIUNIONI.	10.364,51	300,00	0,00	10.664,51
ST00			AREA TECNICA				
U	1536	303	SPESE PER MANUTENZIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	29.587,20	3.800,00	0,00	33.387,20
ST00			AREA TECNICA				
U	1538	0	UTENZE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	37.525,63	7.500,00	0,00	45.025,63
ST00			AREA TECNICA				
U	1538	1	GAS METANO EDIFICI COM.LI	3.804,27	500,00	0,00	4.304,27
ST00			AREA TECNICA				
U	1582	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO MOTTA BALUFFI EDIFICI DEMANIALI E CASERMA SCANDOLARA RAVARA	653,00	0,00	-30,00	623,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
01.05.1	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			81.934,61	12.100,00	-30,00	94.004,61
COD BIL	01.06.1	Ufficio tecnico					
U	1610	2	EMOLUMENTI DIRETTI PERSONALE UFFICIO TECNICO TEMPO INDETERMINATO	38.730,12	3.257,00	0,00	41.987,12
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1610	5	EMOLUMENTI DIRETTI PERSONALE UFFICIO TECNICO TEMPO DETERMINATO	3.158,83	0,00	-2.985,00	173,83
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1611	4	CONTRIBUTI PREV.LI ED ASS.LI PERSONALE UFFICIO TECNICO	13.401,86	0,00	-17,00	13.384,86
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1633	154	UFFICIO TECNICO - SICUREZZA POSTI DI LAVORO	5.017,20	0,00	-234,67	4.782,53
ST00			AREA TECNICA				
U	1635	247	INCARICHI SPORTELLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE E UFFICIO TECNICO	6.048,00	3.808,00	0,00	9.856,00
ST00			AREA TECNICA				
U	1686	600	I.R.A.P. - UFFICIO TECNICO	3.674,20	20,00	0,00	3.694,20
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
01.06.1	TOTALE Ufficio tecnico			70.030,21	7.085,00	-3.236,67	73.878,54
COD BIL	01.07.1	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
U	1710	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SER. STATISTICI	23.607,00	73,00	0,00	23.680,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1711	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA	7.300,46	0,00	-79,00	7.221,46
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1786	600	I.R.A.P. -PERSONALE ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	2.048,00	12,00	0,00	2.060,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
01.07.1	TOTALE Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile			32.955,46	85,00	-79,00	32.961,46
COD BIL	01.08.1	Statistica e sistemi informativi					
U	1236	303	MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE - SEGRETERIA GENERALE	83.897,16	0,00	-1.266,00	82.631,16
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
01.08.1	TOTALE Statistica e sistemi informativi			83.897,16	0,00	-1.266,00	82.631,16
COD BIL	01.08.2	Statistica e sistemi informativi					
U	21280	756	ACQUISTO HARDWARE	0,00	1.403,00	0,00	1.403,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
01.08.2	TOTALE Statistica e sistemi informativi			0,00	1.403,00	0,00	1.403,00
COD BIL	01.10.1	Risorse umane					
U	1810	1	FONDO EFFICIENZA E MIGLIORAMENTO SERVIZI	119.136,55	0,00	-4.009,00	115.127,55
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1811	6	CONTRIBUTI SU FONDO EFFICIENZA - ALTRI SERVIZI GENERALI	32.549,80	0,00	-1.168,00	31.381,80
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1831	101	SERVIZIO EROGAZIONE PASTI AI DIPENDENTI	1.537,11	0,00	-300,00	1.237,11
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1886	600	I.R.A.P. - PERSONALE COMPENSI ACCESSORI	10.176,88	0,00	-399,00	9.777,88
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
01.10.1	TOTALE Risorse umane			163.400,34	0,00	-5.876,00	157.524,34
COD BIL	01.11.1	Altri servizi generali					
U	1532	131	PREMI ASSICURAZIONI RCT BENI IMMOBILI E MOBILI-AMM.RI DIP.SEGR.	20.000,00	0,00	-342,85	19.657,15
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	1830	0	ACQUISTO DI SERVIZI PER SERVIZIO CIVILE	15.688,80	0,00	-500,00	15.188,80
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	1865	403	TRASFERIMENTO AI COMUNI PER RESTITUZIONE SOMME VERSATE IN ECCEDEENZA	38.797,94	24.000,00	0,00	62.797,94
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
U	1886	601	IMPOSTE E TASSA SERVIZI GENERALI	1.525,35	400,00	0,00	1.925,35
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
01.11.1	TOTALE Altri servizi generali			76.012,09	24.400,00	-842,85	99.569,24
COD BIL	03.01.1	Polizia locale e amministrativa					
U	3110	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - POLIZIA MUNICIPALE	24.933,00	67,00	0,00	25.000,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	3111	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	7.798,41	0,00	-31,00	7.767,41
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	3132	132	PREMI ASSICURAZIONI RCT AUTOVETTURE P.M.	700,00	0,00	-104,60	595,40
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	3164	390	TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA PER QUOTE CDS	5.961,53	0,00	-225,00	5.736,53
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
U	3186	600	I.R.A.P. -PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	2.186,02	4,00	0,00	2.190,02
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
03.01.1	TOTALE Polizia locale e amministrativa			41.578,96	71,00	-360,60	41.289,36
COD BIL	03.02.1	Sistema integrato di sicurezza urbana					
U	3220	0	SERVIZI PER INSTALLAZIONE VIDEOSORVEGLIANZA E MANUTENZIONE	9.718,40	0,00	-300,00	9.418,40
ST00			AREA TECNICA				
03.02.1	TOTALE Sistema integrato di sicurezza urbana			9.718,40	0,00	-300,00	9.418,40
COD BIL	04.01.1	Istruzione prescolastica					
U	4138	1	ENERGIA ELETTRICA - SCUOLA INFANZIA MOTTA BALUFFI	587,66	50,00	0,00	637,66
ST00			AREA TECNICA				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	4138	3	GAS METANO - SCUOLA INFANZIA MOTTA BALUFFI	196,90	30,00	0,00	226,90
ST00			AREA TECNICA				
04.01.1	TOTALE Istruzione prescolastica			784,56	80,00	0,00	864,56
COD BIL	04.02.1	Altri ordini di istruzione non universitaria					
U	4231	0	SERVIZI PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE	5.564,28	1.000,00	0,00	6.564,28
ST00			AREA TECNICA				
04.02.1	TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria			5.564,28	1.000,00	0,00	6.564,28
COD BIL	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione					
U	4531	102	PREST.SERV.ASS.SCOLASTICA - APPALTO SERVIZIO MENSA	16.766,28	6.000,00	0,00	22.766,28
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	4531	108	APPALTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	60.314,27	5.000,00	0,00	65.314,27
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	4532	132	PREMI ASSICURAZIONI RCA SCUOLABUS	1.500,00	0,00	-272,00	1.228,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	4538	340	GAS METANO SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	207,38	21,00	0,00	228,38
ST00			AREA TECNICA				
04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione			78.787,93	11.021,00	-272,00	89.536,93
COD BIL	04.07.1	Diritto allo studio					
U	4531	90	ASSISTENZA AD PERSONAM ALUNNI DISABILI	75.035,51	14.421,94	0,00	89.457,45
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	4575	521	CONTRIBUTO A ISTITUTO SCOLASTICO	8.000,00	0,00	-632,00	7.368,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
04.07.1	TOTALE Diritto allo studio			83.035,51	14.421,94	-632,00	96.825,45
COD BIL	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
U	5138	0	ENERGIA ELETTRICA ACQUARIO/ATTRACCO	210,50	5,00	0,00	215,50
ST00			AREA TECNICA				
U	5165	401	TRASFERIMENTO AL COMUNE CAPOFILA PER SISTEMA BIBLIOTECARIO	1.900,00	0,00	-188,00	1.712,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	5182	571	INTERESSI PASSIVI MUTUI PER BIBLIOTECA	3.323,00	0,00	-140,00	3.183,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			5.433,50	5,00	-328,00	5.110,50
COD BIL	06.01.1	Sport e tempo libero					

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	6236	303	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	3.461,00	0,00	-2.200,00	1.261,00
ST00			AREA TECNICA				
06.01.1	TOTALE Sport e tempo libero			3.461,00	0,00	-2.200,00	1.261,00
COD BIL	07.01.1	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
U	7182	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO RECUPERO BORGO DI CASTELPONZONE	1.096,00	0,00	-50,00	1.046,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
07.01.1	TOTALE Sviluppo e valorizzazione del turismo			1.096,00	0,00	-50,00	1.046,00
COD BIL	08.02.1	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
U	8230	0	MANUTENZIONE ORDINARIA ALLOGGI COMUNALI	29.177,22	4.000,00	0,00	33.177,22
ST00			AREA TECNICA				
U	8231	0	INCARICHI PROFESSIONALI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	4.000,00	0,00	-2.249,05	1.750,95
ST00			AREA TECNICA				
08.02.1	TOTALE Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare			33.177,22	4.000,00	-2.249,05	34.928,17
COD BIL	09.02.1	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
U	9610	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - SERVIZIO VERDE	11.219,00	0,00	-3.828,00	7.391,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	9611	4	CONTRIBUTI PREV.LI ASS.LI PERSONALE SERV.VERDE	3.463,00	0,00	-1.230,00	2.233,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	9622	33	ACQUISTO ATTREZZATURE AREE VERDI	800,00	0,00	-150,00	650,00
ST00			AREA TECNICA				
U	9631	104	SERVIZIO IN APPALTO PER MANUTENZIONE VERDE	56.644,96	15.100,00	0,00	71.744,96
ST00			AREA TECNICA				
U	9632	132	PREMI ASSICURAZIONE MEZZI SERVIZIO VERDE	1.016,00	0,00	-72,00	944,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	9633	149	SERVIZIO CONTRO IL RANDAGISMO E PROTEZIONE ANIMALI	2.175,00	0,00	-141,99	2.033,01
ST00			AREA TECNICA				
U	9636	307	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ATTREZZATURE VERDE E VARIE	1.787,24	1.100,00	0,00	2.887,24
ST00			AREA TECNICA				
U	9638	344	UTENZE ACQUA AREE VERDI	1.422,21	0,00	-400,00	1.022,21
ST00			AREA TECNICA				
U	9686	600	IRAP SU EMOLUMENTI PERSONALE SERV.VERDE	1.075,32	0,00	-423,00	652,32
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
09.02.1	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			79.602,73	16.200,00	-6.244,99	89.557,74

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
COD BIL	09.03.1	Rifiuti					
U	9531	103	APPALTO SERVIZIO RIFIUTI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI E GESTIONE PIAZZOLE	275.093,09	13.100,00	0,00	288.193,09
	ST00		AREA TECNICA				
09.03.1	TOTALE Rifiuti			275.093,09	13.100,00	0,00	288.193,09
COD BIL	09.04.1	Servizio idrico integrato					
U	9482	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO FOGNATURE E POTABILIZZATORE	2.925,50	0,00	-116,62	2.808,88
	SF00		AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
09.04.1	TOTALE Servizio idrico integrato			2.925,50	0,00	-116,62	2.808,88
COD BIL	10.05.1	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	8121	49	ACQUISTO CARBURANTE MOTOCARRI	3.473,07	700,00	0,00	4.173,07
	ST00		AREA TECNICA				
U	8121	50	ACQUISTO SEGNALETICA VERTICALE E MATERIALE SEGN.ORIZZ. (quote cds)	6.145,18	0,00	-11,87	6.133,31
	ST00		AREA TECNICA				
U	8122	76	ACQUISTO MATERIALE PER MANUTENZIONE STRADE	6.752,81	1.100,00	0,00	7.852,81
	ST00		AREA TECNICA				
U	8131	106	SERVIZIO IN APPALTO PER SEGNALETICA ORIZZONTALE E MANUTENZIONE STRADE (quote Cds)	15.883,62	74,85	0,00	15.958,47
	ST00		AREA TECNICA				
U	8132	132	PREMI ASSICURAZIONI AUTOCARRI E ATTREZZATURE VARIE VIABILITA'	500,00	0,00	-56,00	444,00
	SA00		AREA AMMINISTRATIVA				
U	8136	36	MANUTENZIONE MOTOCARRI E ALTRE ATTREZZATURE	2.006,58	800,00	0,00	2.806,58
	ST00		AREA TECNICA				
U	8156	375	AFFITTO MAGAZZINO CANTONIERI	10.230,00	0,00	-8.644,00	1.586,00
	ST00		AREA TECNICA				
U	8238	342	ENERGIA ELETTRICA E CANONI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	161.687,40	3.050,00	0,00	164.737,40
	ST00		AREA TECNICA				
U	8282	571	INTERESSI PASSIVI MUTUI ILLUMINAZIONE PUBBLICA- MONTE DEI PASCHI	1.305,50	0,00	-41,44	1.264,06
	SF00		AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
10.05.1	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			207.984,16	5.724,85	-8.753,31	204.955,70
COD BIL	11.01.1	Sistema di protezione civile					
U	9321	49	ACQUISTO CARBURANTE MEZZI PROTEZIONE CIVILE	353,99	100,00	0,00	453,99
	ST00		AREA TECNICA				
U	9332	132	PREMI ASSICURAZIONI PER SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	1.400,00	0,00	-144,00	1.256,00
	SA00		AREA AMMINISTRATIVA				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
11.01.1	TOTALE Sistema di protezione civile			1.753,99	100,00	-144,00	1.709,99
COD BIL	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
U	10133	156	SERVIZI DI ASSISTENZA AI MINORI	7.192,88	0,00	-850,00	6.342,88
	SA00	AREA AMMINISTRATIVA					
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			7.192,88	0,00	-850,00	6.342,88
COD BIL	12.02.1	Interventi per la disabilità					
U	10433	151	RETTE RICOVERO STRUTTURE PER DISABILI	127.533,63	7.244,00	0,00	134.777,63
	SA00	AREA AMMINISTRATIVA					
12.02.1	TOTALE Interventi per la disabilità			127.533,63	7.244,00	0,00	134.777,63
COD BIL	12.03.1	Interventi per gli anziani					
U	10431	90	APPALTO SERV.ASS.ZA DOMICILIARE-TELESOCCORSO-PASTI E ALTRI SERVIZI	21.707,01	3.252,00	0,00	24.959,01
	SA00	AREA AMMINISTRATIVA					
U	10433	150	RETTE RICOVERO STRUTTURE PER ANZIANI	16.210,00	1.960,00	0,00	18.170,00
	SA00	AREA AMMINISTRATIVA					
U	10472	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO CENTRO ANZIANI SR	4.331,00	0,00	-150,00	4.181,00
	SF00	AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
12.03.1	TOTALE Interventi per gli anziani			42.248,01	5.212,00	-150,00	47.310,01
COD BIL	12.05.1	Interventi per le famiglie					
U	10432	132	PREMI ASSICURAZIONI AUTOMEZZI -SERV.SOCIALE	300,00	0,00	-16,00	284,00
	SA00	AREA AMMINISTRATIVA					
U	10438	340	ENERGIA ELETTRICA SETTORE SOCIALE	1.757,98	500,00	0,00	2.257,98
	ST00	AREA TECNICA					
U	10438	342	GAS METANO SETTORE SOCIALE	517,41	50,00	0,00	567,41
	ST00	AREA TECNICA					
U	10475	520	CONTRIBUTI ECONOMICI A FAMIGLIE- SETTORE SOCIALE	30.736,08	1.600,00	0,00	32.336,08
	SA00	AREA AMMINISTRATIVA					
U	10482	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO AMBULATORIO M.B.	491,00	0,00	-20,00	471,00
	SF00	AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
U	10488	601	TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI SERV.SOCIALE	390,00	0,00	-2,04	387,96
	ST00	AREA TECNICA					
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie			34.192,47	2.150,00	-38,04	36.304,43
COD BIL	12.09.1	Servizio necroscopico e cimiteriale					

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	10510	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	20.116,00	74,00	0,00	20.190,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	10511	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	6.369,94	88,00	0,00	6.457,94
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	10532	1	PREMI ASSICURAZIONI MEZZI SERVIZIO CIMITERIALE	480,00	0,00	-36,00	444,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	10538	341	UTENZE ELETTRICHE SERVIZIO NECROSCOPICO CIMITERIALE	2.706,41	50,00	0,00	2.756,41
ST00			AREA TECNICA				
U	10538	344	UTENZE ACQUA SERVIZIO NECROSCOPICO CIMITERIALE	1.291,86	0,00	-300,00	991,86
ST00			AREA TECNICA				
U	10582	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO CIMITERO MOTTA BALUFFI	304,00	0,00	-13,00	291,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
12.09.1	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			31.268,21	212,00	-349,00	31.131,21
COD BIL	20.01.1	Fondo di riserva					
U	1900	0	FONDO DI RISERVA DI CASSA (0.20% spese finali)	280.438,63	0,00	-29.356,30	251.082,33
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
20.01.1	TOTALE Fondo di riserva			280.438,63	0,00	-29.356,30	251.082,33
COD BIL	50.02.4	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
U	41513	876	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI ALTRI SOGGETTI	100.025,50	588,35	0,00	100.613,85
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
50.02.4	TOTALE Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			100.025,50	588,35	0,00	100.613,85
TOTALE USCITA				2.284.841,64	130.903,12	-68.470,54	2.347.274,22
DIFFERENZE					-55.014,23	55.014,23	

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
ENTRATA							
COD BIL	0.0000						
E	1	2	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - FONDI VINCOLATI	0,00	26.789,04	0,00	26.789,04
0.0000	TOTALE			0,00	26.789,04	0,00	26.789,04
COD BIL	2.0101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
E	2050	0	CONTRIBUTO REGIONALE SOSTEGNO ATTIVITA' UNIONE	45.000,00	10.000,00	0,00	55.000,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
E	2160	0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA COMUNI UNIONE PER SPESE PERSONALE	420.213,14	0,00	-6.411,15	413.801,99
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
E	2170	0	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI COMUNI DELL'UNIONE PER SERVIZI E MUTUI	1.149.866,24	50.891,60	0,00	1.200.757,84
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
E	2170	2	TRASF.CORR.COMUNI NON UNIONE PER CONVENZIONE UTILIZZO PERSONALE DIPENDENTE	12.350,00	0,00	-3.622,36	8.727,64
E	2170	3	TRASFER.CORR.COMUNE DI SAN MARTINO DEL LAGO PER SERVIZI E MUTUI	13.366,40	27,29	0,00	13.393,69
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			1.640.795,78	60.918,89	-10.033,51	1.691.681,16
COD BIL	3.0100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
E	3001	0	DIRITTI DI SEGRETERIA E ROGITO	1.574,00	0,00	-875,30	698,70
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
E	3010	0	DIRITTI ATTIVITA' EDILIZIA	10.500,00	5.000,00	0,00	15.500,00
ST00			AREA TECNICA				
E	3023	0	PROVENTI MUSEO CORDAI	250,00	250,00	0,00	500,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
E	3030	1	QUOTA A CARICO UTENTI SERVIZI ASSISTENZIALI	9.700,00	700,00	0,00	10.400,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
E	3030	2	PROVENTI PALESTRE E IMPIANTI SPORTIVI	19.600,00	1.700,00	0,00	21.300,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
3.0100	TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			41.624,00	7.650,00	-875,30	48.398,70
COD BIL	3.0200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
E	3080	0	CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA - FAMIGLIE	10.000,00	0,00	-2.000,00	8.000,00
E	3080	1	CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA - IMPRESE	3.500,00	1.000,00	0,00	4.500,00
E	3080	2	CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA - ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	50,00	100,00	0,00	150,00
E	3081	0	CONTRAVVENZIONI CDS DA RUOLI-FAMIGLIE	1.150,00	1.000,00	0,00	2.150,00
E	3082	0	CONTRAVVENZIONI CDS DA RUOLI - IMPRESE	100,00	500,00	0,00	600,00
3.0200	TOTALE Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			14.800,00	2.600,00	-2.000,00	15.400,00
COD BIL	3.0300	Interessi attivi					
E	3299	0	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI CASSA DDPP	200,00	500,00	0,00	700,00
	SF00	AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
3.0300	TOTALE Interessi attivi			200,00	500,00	0,00	700,00
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti					
E	3400	0	RIVALSA UTENTI PER RETTE SERVIZI ASSISTENZIALI	39.745,00	0,00	-547,50	39.197,50
	SA00	AREA AMMINISTRATIVA					
E	3500	0	INTROITI E PROVENTI DIVERSI	1.500,00	430,00	0,00	1.930,00
E	3570	0	RIMBORSO DA ASSICURAZIONI	12.000,00	3.790,00	0,00	15.790,00
	SF00	AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti			53.245,00	4.220,00	-547,50	56.917,50
TOTALE ENTRATA				1.750.664,78	102.677,93	-13.456,31	1.839.886,40

USCITA							
COD BIL	01.01.1	Organi istituzionali					
U	1130	81	COMPENSO AL REVISORE (SCAD.6/2/2018)	5.600,00	120,00	0,00	5.720,00
	SF00	AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
01.01.1	TOTALE Organi istituzionali			5.600,00	120,00	0,00	5.720,00
COD BIL	01.02.1	Segreteria generale					
U	1210	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE SEGRETERIA	24.140,00	125,00	0,00	24.265,00
	SP00	RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato	
Resp.			Descrizione Responsabile					
U	1211	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI PERSONALE SEGRETERIA E SEGRETARIO DIRETTORE GENERALE	6.888,00	0,00	-188,00	6.700,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1221	51	ACQUISTO PUBBLICAZIONI-GIORNALI E RIVISTE SEGRETERIA GENERALE	1.500,00	0,00	-408,00	1.092,00	
SA00			AREA AMMINISTRATIVA					
U	1232	132	PREMI ASSICURAZIONI AUTOVETTURA SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE	300,00	0,00	-300,00	0,00	
SA00			AREA AMMINISTRATIVA					
U	1238	340	ENERGIA ELETTRICA MUNICIPI	2.800,00	1.200,00	0,00	4.000,00	
ST00			AREA TECNICA					
U	1238	342	GAS METANO MUNICIPI	13.000,00	0,00	-3.500,00	9.500,00	
ST00			AREA TECNICA					
U	1286	600	I.R.A.P. - PERSONALE SEGRETERIA	2.056,00	2,00	0,00	2.058,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
01.02.1	TOTALE Segreteria generale			50.684,00	1.327,00	-4.396,00	47.615,00	
COD BIL	01.03.1	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
U	1310	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO	23.604,44	95,56	0,00	23.700,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1310	2	EMOLUMENTI AL PERSONALE - SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO - RESPONSABILE	36.955,56	0,00	-55,56	36.900,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1311	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI -SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO	7.074,45	105,55	0,00	7.180,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1311	5	ONERI PREV.LI E ASS.LI -SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO RESPONSABILE	11.508,55	0,00	-158,55	11.350,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1333	153	SPESE C/C B. E C/C P.E VARIE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA	550,00	0,00	-50,00	500,00	
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
U	1335	246	INCARICHI ASSISTENZA FISCALE - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA	5.750,00	500,00	0,00	6.250,00	
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
U	1386	600	I.R.A.P. - PERSONALE SERV.ECONOMICO FINANZIARIO	2.064,21	0,00	-4,21	2.060,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1386	601	I.R.A.P. - PERSONALE SERV.ECONOMICO FINANZIARIO RESPONSABILE	3.217,79	0,00	-27,79	3.190,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1388	601	IMPOSTE SU C/C E TASSE VARIE GESTIONE ECON.FINANZIARIA	200,00	0,00	-50,00	150,00	
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
01.03.1	TOTALE Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			90.925,00	701,11	-346,11	91.280,00	

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
COD BIL	01.04.1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
U	1410	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - SERVIZIO TRIBUTI	24.193,73	86,27	0,00	24.280,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1410	2	EMOLUMENTI AL PERSONALE - SERVIZIO TRIBUTI RESPONSABILE	36.047,27	202,73	0,00	36.250,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1411	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI	6.710,61	19,39	0,00	6.730,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1411	6	ONERI PREV.LI E ASS.LI PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI RESPONSABILE	11.616,39	243,61	0,00	11.860,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1433	141	SPESE PER CONTROLLO EVASIONE TRIBUTARIA	20.250,00	1.500,00	0,00	21.750,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	1486	600	I.R.A.P. - PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI	2.071,32	0,00	-1,32	2.070,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1486	601	I.R.A.P. - PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI RESPONSABILE	3.167,68	0,00	-2,68	3.165,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1487	0	IVA A DEBITO SERVIZI COMMERCIALI	14.500,13	499,87	0,00	15.000,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
01.04.1	TOTALE Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			118.557,13	2.551,87	-4,00	121.105,00
COD BIL	01.05.1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
U	1531	101	APPALTO SERVIZIO PULIZIA UFFICI E SALE RIUNIONI.	7.550,00	300,00	0,00	7.850,00
ST00			AREA TECNICA				
U	1536	303	SPESE PER MANUTENZIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	23.700,00	3.800,00	0,00	27.500,00
ST00			AREA TECNICA				
U	1538	0	UTENZE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	32.200,00	7.500,00	0,00	39.700,00
ST00			AREA TECNICA				
U	1538	1	GAS METANO EDIFICI COM.LI	3.000,00	500,00	0,00	3.500,00
ST00			AREA TECNICA				
U	1582	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO MOTTA BALUFFI EDIFICI DEMANIALI E CASERMA SCANDOLARA RAVARA	653,00	0,00	-30,00	623,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
01.05.1	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			67.103,00	12.100,00	-30,00	79.173,00
COD BIL	01.06.1	Ufficio tecnico					

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato	
Resp.			Descrizione Responsabile					
U	1610	2	EMOLUMENTI DIRETTI PERSONALE UFFICIO TECNICO TEMPO INDETERMINATO	33.443,00	3.257,00	0,00	36.700,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1610	5	EMOLUMENTI DIRETTI PERSONALE UFFICIO TECNICO TEMPO DETERMINATO	2.985,00	0,00	-2.985,00	0,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1611	4	CONTRIBUTI PREV.LI ED ASS.LI PERSONALE UFFICIO TECNICO	11.467,00	0,00	-17,00	11.450,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1633	154	UFFICIO TECNICO - SICUREZZA POSTI DI LAVORO	2.254,00	0,00	-234,67	2.019,33	
ST00			AREA TECNICA					
U	1635	247	INCARICHI SPORTELLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE E UFFICIO TECNICO	5.292,00	3.808,00	0,00	9.100,00	
ST00			AREA TECNICA					
U	1686	600	I.R.A.P. - UFFICIO TECNICO	3.180,00	20,00	0,00	3.200,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
01.06.1	TOTALE Ufficio tecnico			58.621,00	7.085,00	-3.236,67	62.469,33	
COD BIL	01.07.1	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
U	1710	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SER. STATISTICI	23.607,00	73,00	0,00	23.680,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1711	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA	7.229,00	0,00	-79,00	7.150,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	1786	600	I.R.A.P. -PERSONALE ANAGRAFE, STATO CIVILE, ELETTORALE, LEVA E SERVIZIO STATISTI	2.048,00	12,00	0,00	2.060,00	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
01.07.1	TOTALE Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile			32.884,00	85,00	-79,00	32.890,00	
COD BIL	01.08.1	Statistica e sistemi informativi						
U	1236	303	MANUTENZIONI SOFTWARE E HARDWARE - SEGRETERIA GENERALE	71.500,00	0,00	-1.266,00	70.234,00	
SA00			AREA AMMINISTRATIVA					
01.08.1	TOTALE Statistica e sistemi informativi			71.500,00	0,00	-1.266,00	70.234,00	
COD BIL	01.08.2	Statistica e sistemi informativi						
U	21280	756	ACQUISTO HARDWARE	0,00	1.403,00	0,00	1.403,00	
SA00			AREA AMMINISTRATIVA					
01.08.2	TOTALE Statistica e sistemi informativi			0,00	1.403,00	0,00	1.403,00	
COD BIL	01.10.1	Risorse umane						
U	1810	1	FONDO EFFICIENZA E MIGLIORAMENTO SERVIZI	88.274,98	0,00	-4.009,00	84.265,98	
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	1811	6	CONTRIBUTI SU FONDO EFFICIENZA - ALTRI SERVIZI GENERALI	25.195,44	0,00	-1.168,00	24.027,44
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	1831	101	SERVIZIO EROGAZIONE PASTI AI DIPENDENTI	1.300,00	0,00	-300,00	1.000,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	1886	600	I.R.A.P. - PERSONALE COMPENSI ACCESSORI	7.468,42	0,00	-399,00	7.069,42
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
01.10.1	TOTALE Risorse umane			122.238,84	0,00	-5.876,00	116.362,84
COD BIL	01.11.1	Altri servizi generali					
U	1532	131	PREMI ASSICURAZIONI RCT BENI IMMOBILI E MOBILI-AMM.RI DIP.SEGR.	20.000,00	0,00	-342,85	19.657,15
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	1830	0	ACQUISTO DI SERVIZI PER SERVIZIO CIVILE	7.600,00	0,00	-500,00	7.100,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	1865	403	TRASFERIMENTO AI COMUNI PER RESTITUZIONE SOMME VERSATE IN ECCEDEENZA	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
U	1886	601	IMPOSTE E TASSA SERVIZI GENERALI	1.100,00	400,00	0,00	1.500,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
01.11.1	TOTALE Altri servizi generali			28.700,00	24.400,00	-842,85	52.257,15
COD BIL	03.01.1	Polizia locale e amministrativa					
U	3110	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - POLIZIA MUNICIPALE	24.933,00	67,00	0,00	25.000,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	3111	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	7.701,00	0,00	-31,00	7.670,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	3132	132	PREMI ASSICURAZIONI RCT AUTOVETTURE P.M.	700,00	0,00	-104,60	595,40
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	3164	390	TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA PER QUOTE CDS	2.900,00	0,00	-225,00	2.675,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
U	3186	600	I.R.A.P. -PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE	2.166,00	4,00	0,00	2.170,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
03.01.1	TOTALE Polizia locale e amministrativa			38.400,00	71,00	-360,60	38.110,40
COD BIL	03.02.1	Sistema integrato di sicurezza urbana					
U	3220	0	SERVIZI PER INSTALLAZIONE VIDEOSORVEGLIANZA E MANUTENZIONE	300,00	0,00	-300,00	0,00
ST00			AREA TECNICA				
03.02.1	TOTALE Sistema integrato di sicurezza urbana			300,00	0,00	-300,00	0,00

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamto	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
COD BIL	04.01.1	Istruzione prescolastica					
U	4138	1	ENERGIA ELETTRICA - SCUOLA INFANZIA MOTTA BALUFFI	500,00	50,00	0,00	550,00
ST00			AREA TECNICA				
U	4138	3	GAS METANO - SCUOLA INFANZIA MOTTA BALUFFI	170,00	30,00	0,00	200,00
ST00			AREA TECNICA				
04.01.1	TOTALE Istruzione prescolastica			670,00	80,00	0,00	750,00
COD BIL	04.02.1	Altri ordini di istruzione non universitaria					
U	4231	0	SERVIZI PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA SCUOLE	4.000,00	1.000,00	0,00	5.000,00
ST00			AREA TECNICA				
04.02.1	TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria			4.000,00	1.000,00	0,00	5.000,00
COD BIL	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione					
U	4531	102	PREST.SERV.ASS.SCOLASTICA - APPALTO SERVIZIO MENSA	10.300,00	6.000,00	0,00	16.300,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	4531	108	APPALTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	50.000,00	5.000,00	0,00	55.000,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	4532	132	PREMI ASSICURAZIONI RCA SCUOLABUS	1.500,00	0,00	-272,00	1.228,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	4538	340	GAS METANO SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	180,00	21,00	0,00	201,00
ST00			AREA TECNICA				
04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione			61.980,00	11.021,00	-272,00	72.729,00
COD BIL	04.07.1	Diritto allo studio					
U	4531	90	ASSISTENZA AD PERSONAM ALUNNI DISABILI	42.000,00	14.421,94	0,00	56.421,94
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	4575	521	CONTRIBUTO A ISTITUTO SCOLASTICO	8.000,00	0,00	-632,00	7.368,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
04.07.1	TOTALE Diritto allo studio			50.000,00	14.421,94	-632,00	63.789,94
COD BIL	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
U	5138	0	ENERGIA ELETTRICA ACQUARIO/ATTRACCO	180,00	5,00	0,00	185,00
ST00			AREA TECNICA				
U	5165	401	TRASFERIMENTO AL COMUNE CAPOFILA PER SISTEMA BIBLIOTECARIO	1.900,00	0,00	-188,00	1.712,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	5182	571	INTERESSI PASSIVI MUTUI PER BIBLIOTECA	3.323,00	0,00	-140,00	3.183,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			5.403,00	5,00	-328,00	5.080,00
COD BIL	06.01.1	Sport e tempo libero					
U	6236	303	MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	3.400,00	0,00	-2.200,00	1.200,00
	ST00	AREA TECNICA					
06.01.1	TOTALE Sport e tempo libero			3.400,00	0,00	-2.200,00	1.200,00
COD BIL	07.01.1	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
U	7182	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO RECUPERO BORGO DI CASTELPONZONE	1.096,00	0,00	-50,00	1.046,00
	SF00	AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
07.01.1	TOTALE Sviluppo e valorizzazione del turismo			1.096,00	0,00	-50,00	1.046,00
COD BIL	08.02.1	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
U	8230	0	MANUTENZIONE ORDINARIA ALLOGGI COMUNALI	28.500,00	4.000,00	0,00	32.500,00
	ST00	AREA TECNICA					
U	8231	0	INCARICHI PROFESSIONALI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	4.000,00	0,00	-2.249,05	1.750,95
	ST00	AREA TECNICA					
08.02.1	TOTALE Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare			32.500,00	4.000,00	-2.249,05	34.250,95
COD BIL	09.02.1	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
U	9610	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - SERVIZIO VERDE	11.219,00	0,00	-3.828,00	7.391,00
	SP00	RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	9611	4	CONTRIBUTI PREV.LI ASS.LI PERSONALE SERV.VERDE	3.463,00	0,00	-1.230,00	2.233,00
	SP00	RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)					
U	9622	33	ACQUISTO ATTREZZATURE AREE VERDI	800,00	0,00	-150,00	650,00
	ST00	AREA TECNICA					
U	9631	104	SERVIZIO IN APPALTO PER MANUTENZIONE VERDE	39.700,00	15.100,00	0,00	54.800,00
	ST00	AREA TECNICA					
U	9632	132	PREMI ASSICURAZIONE MEZZI SERVIZIO VERDE	700,00	0,00	-72,00	628,00
	SA00	AREA AMMINISTRATIVA					
U	9633	149	SERVIZIO CONTRO IL RANDAGISMO E PROTEZIONE ANIMALI	2.175,00	0,00	-141,99	2.033,01
	ST00	AREA TECNICA					
U	9636	307	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ATTREZZATURE VERDE E VARIE	1.000,00	1.100,00	0,00	2.100,00
	ST00	AREA TECNICA					
U	9638	344	UTENZE ACQUA AREE VERDI	1.000,00	0,00	-400,00	600,00
	ST00	AREA TECNICA					

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	9686	600	IRAP SU EMOLUMENTI PERSONALE SERV.VERDE	1.065,00	0,00	-423,00	642,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
09.02.1	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			61.122,00	16.200,00	-6.244,99	71.077,01
COD BIL	09.03.1	Rifiuti					
U	9531	103	APPALTO SERVIZIO RIFIUTI - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI E GESTIONE PIAZZOLE	252.000,00	13.100,00	0,00	265.100,00
ST00			AREA TECNICA				
09.03.1	TOTALE Rifiuti			252.000,00	13.100,00	0,00	265.100,00
COD BIL	09.04.1	Servizio idrico integrato					
U	9482	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO FOGNATURE E POTABILIZZATORE	2.925,50	0,00	-116,62	2.808,88
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
09.04.1	TOTALE Servizio idrico integrato			2.925,50	0,00	-116,62	2.808,88
COD BIL	10.05.1	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	8121	49	ACQUISTO CARBURANTE MOTOCARRI	3.000,00	700,00	0,00	3.700,00
ST00			AREA TECNICA				
U	8121	50	ACQUISTO SEGNALETICA VERTICALE E MATERIALE SEGN.ORIZZ. (quote cds)	1.015,00	0,00	-11,87	1.003,13
ST00			AREA TECNICA				
U	8122	76	ACQUISTO MATERIALE PER MANUTENZIONE STRADE	5.000,00	1.100,00	0,00	6.100,00
ST00			AREA TECNICA				
U	8131	106	SERVIZIO IN APPALTO PER SEGNALETICA ORIZZONTALE E MANUTENZIONE STRADE (quote Cds)	836,00	74,85	0,00	910,85
ST00			AREA TECNICA				
U	8132	132	PREMI ASSICURAZIONI AUTOCARRI E ATTREZZATURE VARIE VIABILITA'	500,00	0,00	-56,00	444,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	8136	36	MANUTENZIONE MOTOCARRI E ALTRE ATTREZZATURE	1.200,00	800,00	0,00	2.000,00
ST00			AREA TECNICA				
U	8156	375	AFFITTO MAGAZZINO CANTONIERI	10.230,00	0,00	-8.644,00	1.586,00
ST00			AREA TECNICA				
U	8238	342	ENERGIA ELETTRICA E CANONI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	105.550,00	3.050,00	0,00	108.600,00
ST00			AREA TECNICA				
U	8282	571	INTERESSI PASSIVI MUTUI ILLUMINAZIONE PUBBLICA- MONTE DEI PASCHI	1.305,50	0,00	-41,44	1.264,06
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
10.05.1	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			128.636,50	5.724,85	-8.753,31	125.608,04
COD BIL	11.01.1	Sistema di protezione civile					

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	9321	49	ACQUISTO CARBURANTE MEZZI PROTEZIONE CIVILE	200,00	100,00	0,00	300,00
ST00			AREA TECNICA				
U	9332	132	PREMI ASSICURAZIONI PER SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	1.400,00	0,00	-144,00	1.256,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
11.01.1	TOTALE Sistema di protezione civile			1.600,00	100,00	-144,00	1.556,00
COD BIL	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
U	10133	156	SERVIZI DI ASSISTENZA AI MINORI	1.600,00	0,00	-850,00	750,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			1.600,00	0,00	-850,00	750,00
COD BIL	12.02.1	Interventi per la disabilità					
U	10433	151	RETTE RICOVERO STRUTTURE PER DISABILI	107.890,00	7.244,00	0,00	115.134,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
12.02.1	TOTALE Interventi per la disabilità			107.890,00	7.244,00	0,00	115.134,00
COD BIL	12.03.1	Interventi per gli anziani					
U	10431	90	APPALTO SERV.ASS.ZA DOMICILIARE-TELESOCORSO-PASTI E ALTRI SERVIZI	17.600,00	3.252,00	0,00	20.852,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	10433	150	RETTE RICOVERO STRUTTURE PER ANZIANI	14.920,00	1.960,00	0,00	16.880,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	10472	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO CENTRO ANZIANI SR	4.331,00	0,00	-150,00	4.181,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
12.03.1	TOTALE Interventi per gli anziani			36.851,00	5.212,00	-150,00	41.913,00
COD BIL	12.05.1	Interventi per le famiglie					
U	10432	132	PREMI ASSICURAZIONI AUTOMEZZI -SERV.SOCIALE	300,00	0,00	-16,00	284,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	10438	340	ENERGIA ELETTRICA SETTORE SOCIALE	1.500,00	500,00	0,00	2.000,00
ST00			AREA TECNICA				
U	10438	342	GAS METANO SETTORE SOCIALE	170,00	50,00	0,00	220,00
ST00			AREA TECNICA				
U	10475	520	CONTRIBUTI ECONOMICI A FAMIGLIE- SETTORE SOCIALE	15.400,00	1.600,00	0,00	17.000,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	10482	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO AMBULATORIO M.B.	491,00	0,00	-20,00	471,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				

ESERCIZIO 2024, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR3ASS DEL 30/07/2024

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	10488	601	TASSE DI PROPRIETA' AUTOMEZZI SERV.SOCIALE	390,00	0,00	-2,04	387,96
ST00			AREA TECNICA				
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie			18.251,00	2.150,00	-38,04	20.362,96
COD BIL	12.09.1	Servizio necroscopico e cimiteriale					
U	10510	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	20.116,00	74,00	0,00	20.190,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	10511	4	ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	6.282,00	88,00	0,00	6.370,00
SP00			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE (GIURIDICO)				
U	10532	1	PREMI ASSICURAZIONI MEZZI SERVIZIO CIMITERIALE	480,00	0,00	-36,00	444,00
SA00			AREA AMMINISTRATIVA				
U	10538	341	UTENZE ELETTRICHE SERVIZIO NECROSCOPICO CIMITERIALE	2.300,00	50,00	0,00	2.350,00
ST00			AREA TECNICA				
U	10538	344	UTENZE ACQUA SERVIZIO NECROSCOPICO CIMITERIALE	900,00	0,00	-300,00	600,00
ST00			AREA TECNICA				
U	10582	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO CIMITERO MOTTA BALUFFI	304,00	0,00	-13,00	291,00
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
12.09.1	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			30.382,00	212,00	-349,00	30.245,00
COD BIL	20.02.1	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
U	1898	655	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	13.597,65	0,00	-2.567,26	11.030,39
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
20.02.1	TOTALE Fondo crediti di dubbia esigibilità			13.597,65	0,00	-2.567,26	11.030,39
COD BIL	50.02.4	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
U	41513	876	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI ALTRI SOGGETTI	100.025,50	588,35	0,00	100.613,85
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
50.02.4	TOTALE Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			100.025,50	588,35	0,00	100.613,85
TOTALE USCITA				1.599.443,12	130.903,12	-41.681,50	1.688.664,74
DIFFERENZE					-28.225,19	28.225,19	

SCHEMA DI DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: Impegno di spesa per la restituzione allo Stato della quota dell'anno 2024 delle risorse Covid-19 del triennio 2020/2022 in eccesso, in quanto non utilizzate entro il 31 dicembre 2022.

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

VISTI gli indirizzi inseriti nel bilancio di previsione 2024/2026 e nel Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024/2026;

VISTA la deliberazione della Giunta n. __ del _____, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il triennio 2024/2026 e sono stati affidati i capitoli di spesa ai Responsabili dei servizi ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii - TUEL;

CONSIDERATO che il citato PEG assegna in gestione al sottoscritto il capitolo n. _____;

CONSIDERATO che dal 2016 la contabilità armonizzata ex D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. ha funzione autorizzatoria per tutti i Comuni;

RICHIAMATO l'allegato 1 al D.P.C.M. del 28/12/2011, in forza del quale l'impegno è imputato nell'esercizio finanziario in cui l'obbligazione passiva viene a scadenza e quindi diviene esigibile;

VISTO il decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, dell'8 febbraio 2024 avente ad oggetto "Criteri e modalità per la verifica a consuntivo della perdita di gettito e dell'andamento delle spese connesse all'emergenza epidemiologica COVID-19 e le conseguenti regolazioni finanziarie, nonché le modalità per l'acquisizione all'entrata del bilancio dello Stato delle risorse ricevute in eccesso";

VISTO inoltre il decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 19 giugno 2024, di rideterminazione delle regolazioni finanziarie finali delle risorse in questione, i cui dati sostituiscono quelli del menzionato D.M. dell'8 febbraio 2024;

CONSIDERATO che i dati riportati nei menzionati allegati A e C al D.M. 19 giugno 2024, che riguardano i comuni, le unioni di comuni e le comunità

montane, sono divenuti definitivi e che l'Ente deve restituire allo Stato complessivamente le seguenti risorse Covid-19 del triennio 2020/2022 ricevute in eccesso, in quanto non utilizzate entro il 31 dicembre 2022:

- ristori specifici di spesa per euro _____ (allegato A);
- fondo funzioni fondamentali (fondone) per euro _____ (allegato C);

PRECISATO che le somme relative ai ristori specifici di spesa complessivamente da restituire allo Stato si riferiscono ai seguenti ristori specifici di spesa (EVENTUALE):

- _____ per euro _____;
- _____ per euro _____;
- _____ per euro _____;

RILEVATO che il D.M. del 19 giugno 2024 prevede "Per i comuni con eccedenza complessiva di risorse, di cui alla colonna "Importo da acquisire al Bilancio dello Stato - Totale" della Tabella di cui all'Allegato C del precedente comma 1, le risorse ricevute in eccesso sono acquisite all'entrata del bilancio dello Stato, capitolo di capo X di entrata n. 3465, articolo 4, denominato "RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI DOVUTI DAI COMUNI", in quote costanti in ciascuno degli anni 2024, 2025, 2026 e 2027 (colonna "Importo da acquisire al Bilancio dello Stato - Quota annuale 2024-2027"), mediante trattenuta effettuata dal Ministero dell'interno a valere sulle somme spettanti a titolo di fondo di solidarietà comunale di cui all'articolo 1, comma 380, della legge 24 dicembre 2012, n. 228. Fermo restando quanto disposto dal periodo precedente, i richiamati enti accertano in entrata le somme spettanti a titolo di fondo di solidarietà comunale di cui all'articolo 1, comma 380, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 e impegnano in spesa la restituzione delle risorse ricevute in eccesso, provvedendo, 11 per la quota riferita agli importi oggetto di restituzione, all'emissione di mandati versati in quietanza di entrata. In caso di incapienza del fondo di cui al periodo precedente, si applicano le disposizioni dell'articolo 1, commi 128 e 129, della legge 24 dicembre 2012, n. 228";

CONSIDERATO che occorre contabilizzare, come precisato dal D.M. del 19 giugno 2024, la quota annuale da versare allo Stato a titolo di ristori specifici di spesa al lordo dell'eventuale quota di deficit di risorse da fondo funzioni fondamentali (fondone);

RITENUTO pertanto necessario impegnare sul corrente esercizio la quota di restituzione allo Stato delle risorse in questione, di competenza dell'anno

2024, nella misura di un quarto di quanto complessivamente determinato dal D.M. del 19 giugno 2024;

VISTO il rendiconto della gestione dell'anno 2023, approvato con deliberazione del Consiglio n. __ del _____, ed in particolare la quota vincolata del risultato di amministrazione;

VERIFICATA la disponibilità del capitolo di spesa n. ____ - **(inserire anche descrizione capitolo)** codice di bilancio 01.03-1.04.01.01.001, finanziato con la competente quota vincolata del risultato di amministrazione 2023, applicata con variazione di bilancio adottata con propria determinazione dirigenziale n. __ del _____ ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lettera c), del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. - TUEL;

CONSIDERATO che il D.M. del 19 giugno 2024 prevede che per le unioni di comuni e le comunità montane le risorse ricevute in eccesso sono versate in quote costanti in ciascuno degli anni 2024, 2025, 2026 e 2027, entro e non oltre il 30 settembre di ciascun anno, all'entrata del bilancio dello Stato, capitolo di capo X di entrata n. 3465, articolo 4, denominato "RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI DOVUTI DAI COMUNI" **(solo per unioni di comuni e comunità montane)**;

CONSIDERATO che si rende altresì necessario provvedere, per la quota riferita agli importi oggetto di restituzione, come stabilito dal D.M. del 19 giugno 2024, all'emissione di mandati versati in quietanza di entrata, a valere sul capitolo di entrata n. ____ - "Fondo di solidarietà comunale" - codice di bilancio 1.03.01.01.001, che risulta capiente **(EVENTUALE)**;

VISTI:

- il vigente Regolamento di contabilità;
- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. - TUEL;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

DETERMINA

- 1) **di impegnare**, per le motivazioni in premessa, a favore del Ministero dell'Interno, a titolo di restituzione allo Stato delle seguenti risorse Covid-19 del triennio 2020/2022, ricevute in eccesso, in quanto non utilizzate entro il 31 dicembre 2022, per la quota di competenza dell'anno 2024, nella misura di un quarto di quanto complessivamente riportato nei menzionati allegati A e C al D.M. del 19 giugno 2024, per complessivi euro _____ a valere sul capitolo di spesa n. _____ - **(inserire descrizione capitolo)** -

codice di bilancio 01.03-1.04.01.01.001, che presenta la necessaria disponibilità, a titolo di:

- ristori specifici di spesa per euro _____ (allegato A);
- fondo funzioni fondamentali (fondone) per euro _____ (allegato C);

- 2) **di disporre**, per le motivazioni in premessa, per la quota riferita agli importi oggetto di restituzione di cui al punto 1), come previsto dal D.M. del 19 giugno 2024, l'emissione di mandati versati in quietanza di entrata, a valere sul capitolo di entrata n. ____ - "Fondo di solidarietà comunale" - codice di bilancio 1.03.01.01.001, che risulta capiente **(EVENTUALE)**;
- 3) **di disporre** la restituzione delle somme di cui al punto 1), entro e non oltre il 30 settembre 2024, all'entrata del bilancio dello Stato, capitolo di capo X di entrata n. 3465, articolo 4, denominato "RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI DOVUTI DAI COMUNI" **(solo per unioni di comuni e comunità montane)**;
- 4) **di dare atto** che, ai sensi del comma 8 dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. - TUEL, tenuto conto del comma 823 dell'art. 1 della Legge n. 145/2018, il programma dei conseguenti pagamenti dell'impegno di spesa di cui al presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa del bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;
- 5) **di disporre** la trasmissione di copia del presente provvedimento ai competenti Uffici dell'Ente per i conseguenti adempimenti.

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			308.077,75		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		42.249,84	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	(+)		2.083.251,29	1.956.553,88	1.937.913,88
<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	(-)		1.998.339,32	1.804.594,38	1.799.204,38
di cui:					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>11.030,39</i>	<i>13.597,65</i>	<i>13.597,65</i>
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	(-)		152.547,85	151.959,50	138.709,50
<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>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-25.386,04	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)		25.386,04	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	(+)		0,00	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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		1.403,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		256.176,19	753,19	753,19
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	(-)		0,00	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	(-)		34.812,50	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	(-)		222.766,69	753,19	753,19
<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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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	(+)		34.812,50	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	(-)		34.812,50	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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	(-)		25.386,04	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-25.386,04	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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.

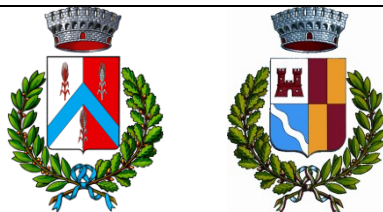
(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(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 entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2024 - ANNO 2024 - ALLA DATA 31/12/2024
- VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
2.083.251,29	221.363,69	34.812,50	500.000,00	869.500,00	26.789,04	42.249,84	3.777.966,36
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
1.998.339,32	257.579,19	152.547,85	500.000,00	869.500,00	0,00	0,00	3.777.966,36



**UNIONE LOMBARDA DEI COMUNI “MUNICIPIA”
MOTTA BALUFFI – SCANDOLARA RAVARA**

(Provincia di Cremona)

P.IVA 01289150193 - CODICE FISCALE 93038720194

Sede: Piazza Gaboardi, 1 – 26045 Motta Baluffi – Tel. 0375/969021/969395 - Fax. 0375/969347

e-mail: comune.motta@unionemunicipia.it

Sito Web www.unionemunicipia.it

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 2024-2026 è stato approvato dal Consiglio Unione con delibera n. 32 del 29/12/2023.

Il Rendiconto 2023 è stato inoltre approvato con deliberazione di Consiglio Unione n. 7 del 30/04/2024.

Gli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2024-2026 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 2025-2027.

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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		308.077,75		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	42.249,84	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	(+)	2.083.251,29	1.956.553,88	1.937.913,88
<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	(-)	1.998.339,32	1.804.594,38	1.799.204,38
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		11.030,39	13.597,65	13.597,65
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	(-)	152.547,85	151.959,50	138.709,50
<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>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-25.386,04	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)	25.386,04	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	(+)	0,00	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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

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

- € 1.386,04 fondo nazionale per il sistema integrato di educazione e istruzione svincolato a seguito di rendicontazione;
- € 24.000,00 restituzione somme versate in eccedenza dal Comune di Motta Baluffi.

EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE C/CAPITALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	1.403,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	256.176,19	753,19	753,19
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	(-)	0,00	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	(-)		34.812,50	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	(-)		222.766,69	753,19	753,19
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			0,00	0,00	0,00
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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

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

- € 1.403,00 fondi di competenza Comune di Motta Baluffi per acquisto rilevatore di presenze.

EQUILIBRIO FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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	(+)		34.812,50	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	(-)		34.812,50	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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 liquidità	(-)	25.386,04	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-25.386,04	0,00	0,00

**EQUILIBRIO TRA ENTRATE E SPESE
GESTIONE RESIDUI**

Descrizione	Imp./Acc. RESIDUI	Pag/Inc. RESIDUI
-----ENTRATE-----		
Titolo 1	€ -	€ -
Titolo 2	€ 922.449,43	€ 421.834,56
Titolo 3	€ 39.365,05	€ 21.494,87
Titolo 4	€ 2.442,65	€ 2.442,65
Titolo 5	€ -	€ -
ENTRATE FINALI	€ 964.257,13	€ 445.772,08
Titolo 6	€ -	€ -
Titolo 7	€ -	€ -
Titolo 9	€ 4.747,79	€ 2.836,18
TOTALE ENTRATE	€ 969.004,92	€ 448.608,26

-----USCITE-----		
Titolo 1	€ 600.854,27	€ 295.088,01
Titolo 2	€ 24.946,59	€ 7.786,05
Titolo 3	€ -	€ -
USCITE FINALI	€ 625.800,86	€ 302.874,06
Titolo 4	€ -	€ -
Titolo 5	€ -	€ -
Titolo 7	€ 60.605,94	€ 28.882,49
TOTALE USCITE	€ 686.406,80	€ 331.756,55

I residui come sopra determinati sono quelli risultanti dal rendiconto 2023 approvato con deliberazione Consiglio Unione n. 7 del 30/04/2024.

Detti residui sono stati determinati ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D. Lgs. 118/2011 mediante riaccertamento ordinario disposto con deliberazione di Giunta Unione n. 16 del 09/04/2024.

Dall'analisi dell'andamento nella gestione dei residui, si evidenzia la realizzazione di circa il 46,29% dei residui attivi, contro una realizzazione dei residui passivi pari al 48,33% circa.

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
-----ENTRATE-----		
Fondo iniziale		308.077,75
Titolo 1	€ -	- €
Titolo 2	€ 421.834,56	345.620,43 €
Titolo 3	€ 21.494,87	86.415,53 €
Titolo 4	€ 2.442,65	- €
Titolo 5	€ -	€ -
ENTRATE FINALI	€ 445.772,08	€ 432.035,96
Titolo 6	€ -	€ -
Titolo 7	€ -	- €
Titolo 9	€ 2.836,18	134.327,40 €
TOTALE ENTRATE	€ 448.608,26	€ 566.363,36
-----USCITE-----		
Titolo 1	€ 295.088,01	641.662,22
Titolo 2	€ 7.786,05	0,00
Titolo 3	€ -	
USCITE FINALI	€ 302.874,06	€ 641.662,22
Titolo 4	€ -	75.468,25 €
Titolo 5	€ -	- €
Titolo 7	€ 28.882,49	125.640,73
TOTALE USCITE	€ 331.756,55	€ 842.771,20
SALDO FINALE	€ 116.851,71	€ 31.669,91

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

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VAR3ASS DEL 30/07/2024 PER ANNO 2024 - VARIAZIONE DI CASSA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2024					
TITOLO 0		308.077,75	0,00	0,00	308.077,75
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	5,00	0,00	0,00	5,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.630.387,96	60.918,89	-10.033,51	2.681.273,34
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	352.240,23	14.970,00	-3.422,80	363.787,43
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	188.993,84	0,00	0,00	188.993,84
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	874.247,79	0,00	0,00	874.247,79
TOTALE ENTRATA 2024		4.923.577,57	75.888,89	-13.456,31	4.986.010,15
USCITA 2024					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	2.768.304,30	128.911,77	-68.470,54	2.828.745,53
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	246.310,28	1.403,00	0,00	247.713,28
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	151.959,50	588,35	0,00	152.547,85
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	930.105,94	0,00	0,00	930.105,94
TOTALE USCITA 2024		4.631.492,52	130.903,12	-68.470,54	4.693.925,10
DIFFERENZE			-55.014,23	55.014,23	

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VAR3ASS DEL 30/07/2024 PER ANNO 2024 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2024					
TITOLO 0		42.249,84	26.789,04	0,00	69.038,88
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	5,00	0,00	0,00	5,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.707.938,53	60.918,89	-10.033,51	1.758.823,91
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	312.875,18	14.970,00	-3.422,80	324.422,38
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	186.551,19	0,00	0,00	186.551,19
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	869.500,00	0,00	0,00	869.500,00
TOTALE ENTRATA 2024		3.688.744,74	102.677,93	-13.456,31	3.777.966,36
USCITA 2024					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	1.911.109,05	128.911,77	-41.681,50	1.998.339,32
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	221.363,69	1.403,00	0,00	222.766,69
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	151.959,50	588,35	0,00	152.547,85
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	869.500,00	0,00	0,00	869.500,00
TOTALE USCITA 2024		3.688.744,74	130.903,12	-41.681,50	3.777.966,36
DIFFERENZE			-28.225,19	28.225,19	