

ANTONIO GRILLO

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE – REVISORE CONTABILE ENTI PUBBLICI

COMUNE di CASTELLO D'ARGILE  
CITTA' METROPOLITANA di BOLOGNA  
IL REVISORE UNICO DR. ANTONIO GRILLO



Verbale n. 14 del 21/07/2022

Il Revisore Unico dott. Antonio Grillo, nominato con delibera C.C. n. 21 del 27/05/2021 Revisore dei Conti di questo Comune per il periodo 1/6/2021-31/5/2024;

Ricevuta in data 20 luglio c.a. la documentazione per la verifica degli atti relativi all’asestamento generale e alla salvaguardia degli equilibri del bilancio di previsione finanziario 2022/2024 esercizio 2022 e alle variazioni al bilancio di previsione 2022/2024 da sottoporre al Consiglio Comunale nella prossima seduta del 25 luglio 2022;

Esprime il proprio parere come previsto dall’art. 239 comma 1 lettera b) del D.Lgs 267/2000.

Vista la relazione tecnico-finanziaria in data 20/07/2022 del Responsabile del Servizio Finanziario che attesta la conformità anche in relazione all’art. 153 comma 4 del citato D.Lgs 267/2000

Vista la documentazione prodotta dal Responsabile del Servizio Finanziario a corredo della proposta di deliberazione di cui all’oggetto, che consta dei seguenti documenti:

- a) prospetto delle variazioni delle entrate;
- b) prospetto delle variazioni delle spese;
- c) quadro degli equilibri
- d) prospetto delle fonti di finanziamento
- e) attestazioni dei Responsabili di Area sulla inesistenza di debiti fuori bilancio
- f) prospetto verifica rispetto dei vincoli di finanza pubblica ai sensi Legge 145/2018

Preso atto che il bilancio di previsione finanziario 2022/2024 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 52 in data 27/12/2021;

Considerato che dal rendiconto della gestione dell’esercizio 2021 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 in data 26/04/2022 risulta un risultato di amministrazione di €.1.189.855,78, così composto:

| Composizione del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2022 : |  | 1.189.855,78      |
|--------------------------------------------------------------------|--|-------------------|
| <b>Parte accantonata</b>                                           |  |                   |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità                                |  | 641.829,96        |
| Fondo anticipazione di liquidità                                   |  | 259.457,33        |
| Altri accantonamenti                                               |  | 34.175,00         |
| <b>Totale parte accantonata (i)</b>                                |  | <b>935.462,29</b> |
| <b>Parte vincolata</b>                                             |  |                   |
| Vincoli derivanti dalla legge                                      |  | 107,99            |
| Vincoli derivanti da trasferimenti                                 |  |                   |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui                       |  |                   |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente                           |  | 98.315,71         |

|                                                       |           |
|-------------------------------------------------------|-----------|
| Altri vincoli da specificare                          |           |
| <b>Totale parte vincolata (l)</b>                     | 98.423,70 |
| <b>Totale parte destinata agli investimenti (m)</b>   | 64.950,56 |
| <b>Totale parte disponibile (n) =(h)-(i)- (l)-(m)</b> | 91.019,23 |

**DATO ATTO**

A seguito dell'applicazione dell'avanzo nell'ambito delle delibere di variazione fino ad oggi approvate la situazione del risultato di amministrazione è la seguente:

| Descrizione                  | Avanzo accertato | Avanzo applicato | Avanzo da applicare |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Fondi accantonati            | 935.462,29       |                  | 935.462,29          |
| Fondi vincolati              | 98.423,70        | 3.566,21         | 94.857,49           |
| Fondi destinati investimenti | 64.950,56        | 25.000,00        | 39.950,56           |
| Fondi liberi                 | 91.019,23        | 0,00             | 91.019,23           |
| <b>TOTALE</b>                | 1.189.855,78     | 28.566,21        | 1.161.289,57        |



richiamato il D.L. 21/2022 art. 37 ter comma 1 convertito con modifiche nella Legge 51/2022 e la FAQ n. 49 del 1 giugno 2022 della Ragioneria Generale dello Stato che dispone per l'anno 2022 la possibilità di utilizzare l'avanzo vincolato per COVID, l'avanzo di amministrazione disponibile e i proventi delle concessioni edilizie per le maggiori spese per l'incremento dei prezzi dell'energia elettrica;

vista l'allegata relazione del Responsabile del Servizio finanziario con la quale viene proposta tra le altre variazioni l'applicazione dell'avanzo di amministrazione vincolato per Euro 53.700,00 e dell'avanzo disponibile per € 24.690,00 per la seguente finalità:

| Descrizione                               | Quote accantonate | Quote vincolate  | Quote destinate | Copertura debiti fuori bilancio | Finanziamento spese investimento | Avanzo disponibile |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| Maggior spesa energia elettrica           |                   | 15.000,00        |                 |                                 |                                  | 24.690,00          |
| Interventi vasca laminazione comparto 6.1 |                   | 38.700,00        |                 |                                 |                                  |                    |
| <b>TOTALE</b>                             |                   | <b>53.700,00</b> |                 |                                 |                                  | <b>24.690,00</b>   |

rilevato inoltre come dalla gestione di competenza, emerga una situazione di equilibrio economico finanziario;

rilevato che, anche per quanto riguarda la gestione dei residui, si evidenzia un generale equilibrio come da relazione del Responsabile del Servizio Finanziario;

tenuto conto infine che la gestione di cassa si trova in equilibrio in quanto:

- il fondo cassa alla data del 20/07/2021 ammonta a € 1.012.185,16;
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal d.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;

- risulta stanziato e disponibile un fondo di riserva di cassa di €. 100.000,00;

vista in particolare la relazione predisposta dal Responsabile del servizio finanziario, acquisita agli atti, nella quale si dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio per l'esercizio in corso e che contiene anche la proposta di variazione al bilancio di previsione;

### CONSIDERATO

che le variazioni in essa contenute:

- a) sono conformi ai principi giuridici dettati dal D.Lgs 267/2000 in materia di formazione e modificazione del bilancio di previsione (art. 174 e 175), alle norme statutarie e al vigente regolamento di contabilità;
- b) sono coerenti con gli strumenti di pianificazione e programmazione finanziaria previsti dal vigente regolamento finanziario e contabile disciplinato dal D.Lgs 267/2000;
- c) sono attendibili, tenuto conto della documentazione agli atti d'ufficio e dell'analisi dei dati in possesso del Servizio Finanziario;
- d) sono congrue e compatibili per quanto concerne gli stanziamenti di spesa considerata la necessità di assicurare il corretto funzionamento dei servizi e degli uffici comunali nel rispetto degli indirizzi di governo e degli obiettivi previsti;
- e) assicurano il mantenimento degli equilibri di bilancio e il pareggio di bilancio;
- f) i vincoli di finanza pubblica di cui alla Legge 145/2018 sono rispettati.

L'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato effettuato nel rispetto del D.Lgs 118/2011 e s.m.i. e secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 del suddetto decreto

### ESAMINATE

le variazioni apportate negli allegati alla proposta di deliberazione in esame che si concretizzano come segue:

#### ANNUALITA' 2022

| ENTRATA                   |           | Importo       | Importo      |
|---------------------------|-----------|---------------|--------------|
| Variazioni in aumento     | CO        | € 201.975,35  |              |
|                           | CA        | € 123.585,35  |              |
| Variazioni in diminuzione | CO        |               | € 31.299,00  |
|                           | CA        |               | € 31.299,00  |
| SPESA                     |           | Importo       | Importo      |
| Variazioni in aumento     | CO        |               | € 197.135,35 |
|                           | CA        |               | € 190.425,00 |
| Variazioni in diminuzione | CO        | € 26.459,00   |              |
|                           | CA        | € 26.459,00   |              |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  | <b>CO</b> | €. 228.434,35 | € 228.434,35 |
|                           | <b>CA</b> | € 150.044,35  | € 221.724,00 |

Tutto ciò premesso, visto il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario, il Revisore Unico:



**ANTONIO GRILLO**

*DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE – REVISORE CONTABILE ENTI PUBBLICI*

- verificato il permanere degli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui;
- verificata l'inesistenza di altri debiti fuori bilancio
- verificata la coerenza delle previsioni per gli anni 2022/2024

**esprime parere favorevole**

sulla proposta di deliberazione relativa all'assestamento generale del bilancio e alla salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2022, sia in conto competenza che in conto residui, ed esprime il parere favorevole alla variazione di bilancio di previsione 2022 proposta.

Si raccomanda, infine, di dare la massima trasparenza alla delibera di Consiglio Comunale, come previsto dalla legge.

Parma lì 21 luglio 2022



**IL REVISORE UNICO**

Dott. Antonio Grillo

*Antonio Grillo*

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

VERIFICA EQUILIBRI 2022

EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                                         |     |  | COMPETENZA      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-----------------|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata                                                                                                                                                    | (+) |  | 33.899,44       |
| AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                                                                                                          | (-) |  | 0,00            |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00                                                                                                                                                                                     | (+) |  | 4.440.513,56    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                                      |     |  | 0,00            |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche                                                                                    | (+) |  | 0,00            |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti                                                                                                                                                                                    | (-) |  | 4.205.161,58    |
| <i>- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>                                                                                                                   |     |  | 0,00            |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)                                                                                                                                                             | (-) |  | 0,00            |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                                                                                             | (-) |  | 0,00            |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                                                             | (-) |  | 0,00            |
| F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari                                                                                                                                     | (-) |  | 269.594,00      |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                                      |     |  | 0,00            |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità                                                                                                                                                                                     |     |  | 0,00            |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>                                                                                                                                                                      |     |  | <b>-342,58</b>  |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI |     |  |                 |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti                                                                                                                                         | (+) |  | 3.566,21        |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                                      |     |  | 0,00            |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                                                                                              | (+) |  | 0,00            |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                                                      |     |  | 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            |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                                                                                                      | (+) |  | 0,00            |
| <b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE ( O1=G+H+I-L+M)</b>                                                                                                                                                     |     |  | <b>3.223,63</b> |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N                                                                                                                                          | (-) |  | 0,00            |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio                                                                                                                                                                       | (-) |  | 0,00            |
| <b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>                                                                                                                                                                      | (-) |  | <b>3.223,63</b> |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)                                                                                                                                   | (-) |  | 0,00            |
| <b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>                                                                                                                                                                      |     |  | <b>3.223,63</b> |



## COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

## VERIFICA EQUILIBRI 2022

## EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                      |     |  | COMPETENZA        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento                                                                       | (+) |  | 25.000,00         |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata                                                        | (+) |  | 515.319,44        |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00                                                                                                      | (+) |  | 593.732,00        |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) |  | 0,00              |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili           | (-) |  | 0,00              |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine                                                                      | (-) |  | 0,00              |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine                                                                | (-) |  | 0,00              |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                                                 | (-) |  | 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              |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                   | (-) |  | 0,00              |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale                                                                                        | (-) |  | 603.033,93        |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)                                                                              | (-) |  | 0,00              |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                                                         | (-) |  | 0,00              |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                          | (+) |  | 0,00              |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale                                          | (+) |  | 0,00              |
| <b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE ( Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)</b>                                        |     |  | <b>531.017,51</b> |
| Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N                                                        | (-) |  | 0,00              |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio                                                                                        | (-) |  | 0,00              |
| <b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>                                                                                      |     |  | <b>531.017,51</b> |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)                                                    | (-) |  | 0,00              |
| <b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>                                                                                         |     |  | <b>531.017,51</b> |



## COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

## VERIFICA EQUILIBRI 2022

## EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                      |       |  | COMPETENZA        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------|--|-------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                      | ( + ) |  | 0,00              |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                | ( + ) |  | 0,00              |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | ( + ) |  | 0,00              |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine                        | ( - ) |  | 0,00              |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine                  | ( - ) |  | 0,00              |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie           | ( - ) |  | 0,00              |
| <b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA</b> (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)                      |       |  | <b>534.241,14</b> |
| Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N                           |       |  | 0,00              |
| Risorse vincolate nel bilancio                                                        |       |  | 0,00              |
| <b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>                                                      |       |  | <b>534.241,14</b> |
| Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto                            |       |  | 0,00              |
| <b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>                                                      |       |  | <b>534.241,14</b> |

## Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

|                                                                                                                                                                          |       |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|
| O1) Risultato di competenza di parte corrente                                                                                                                            |       | 3.223,63       |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H) | ( - ) | 3.566,21       |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni                                                                                                            | ( - ) | 0,00           |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N (1)                                                                                      | ( - ) | 0,00           |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(2)                                                                                | ( - ) | 0,00           |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)                                                                                                                   | ( - ) | 0,00           |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>                                                                              |       | <b>-342,58</b> |

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

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.

D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

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.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni 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 riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni di 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 concessioni di crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(2) Inserire la quota corrente del 1 totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione.

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.





# COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE

## CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

ESERCIZIO 2022, ANNO 2022 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC LUGLIO DEL 25/07/2022

| U/E     |        | Cap.  | Art.                                     | Descrizione Capito                                                            | Stanziamento | Var.Pos.   | Var.Neg.   | Assestato  |
|---------|--------|-------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|------------|
|         |        | Resp. |                                          | Descrizione Responsabile                                                      |              |            |            |            |
| ENTRATA |        |       |                                          |                                                                               |              |            |            |            |
| COD BIL | 0.0000 |       |                                          |                                                                               |              |            |            |            |
| E       | 0      | 1     | APPL.AVANZO AMMINISTRAZIONE              |                                                                               |              | 0,00       | 24.690,00  | 0,00       |
| A201    |        |       |                                          | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                              |              |            |            | 24.690,00  |
| E       | 0      | 2     | APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO            |                                                                               |              | 3.566,21   | 53.700,00  | 0,00       |
| A201    |        |       |                                          | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                              |              |            |            | 57.266,21  |
| 0.0000  |        |       |                                          | TOTALE                                                                        |              |            | 3.566,21   | 81.956,21  |
| COD BIL | 1.0101 |       |                                          | Imposte tasse e proventi assimilati                                           |              |            | 78.390,00  | 0,00       |
| E       | 3000   | 0     | TARI - TASSA SUI RIFIUTI URBANI -        |                                                                               |              | 905.659,00 | 0,00       | -8.659,00  |
| A203    |        |       |                                          | TRIBUTI                                                                       |              |            |            | 897.000,00 |
| 1.0101  |        |       |                                          | TOTALE Imposte tasse e proventi assimilati                                    |              |            | 905.659,00 | 897.000,00 |
| COD BIL | 1.0301 |       |                                          | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                                 |              |            | 0,00       | -17.640,00 |
| E       | 1524   | 0     | FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE              |                                                                               |              | 728.000,00 | 0,00       | -17.640,00 |
| A201    |        |       |                                          | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                              |              |            |            | 710.360,00 |
| 1.0301  |        |       |                                          | TOTALE Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                          |              |            | 728.000,00 | -17.640,00 |
| COD BIL | 2.0101 |       |                                          | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                           |              |            | 82.000,00  | 55.900,35  |
| E       | 5510   | 0     | ALTRI CONTRIBUTI STATALI                 |                                                                               |              | 82.000,00  | 55.900,35  | 0,00       |
| A201    |        |       |                                          | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                              |              |            |            | 137.900,35 |
| E       | 5517   | 0     | CONTRIBUTO STATO COSAP DL 34/2020        |                                                                               |              | 0,00       | 23.485,00  | 0,00       |
| A201    |        |       |                                          | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                              |              |            |            | 23.485,00  |
| E       | 5518   | 0     | CONTRIBUTO MIUR PER SCUOLE               |                                                                               |              | 0,00       | 3.200,00   | 0,00       |
| A501    |        |       |                                          | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                                             |              |            |            | 3.200,00   |
| 2.0101  |        |       |                                          | TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                    |              |            | 82.000,00  | 82.585,35  |
| COD BIL | 3.0100 |       |                                          | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni        |              |            | 65.000,00  | 10.240,00  |
| E       | 15501  | 0     | CANONE UNICO PATRIMONIALE                |                                                                               |              | 65.000,00  | 10.240,00  | 0,00       |
| A220    |        |       |                                          | RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA                                       |              |            |            | 75.240,00  |
| 3.0100  |        |       |                                          | TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni |              |            | 65.000,00  | 10.240,00  |
| COD BIL | 3.0500 |       |                                          | Rimborsi e altre entrate correnti                                             |              |            | 44.520,00  | 10.000,00  |
| E       | 21809  | 0     | INTROITI DIVERSI DA UNIONE RENO GALLIERA |                                                                               |              | 44.520,00  | 10.000,00  | 0,00       |
| A201    |        |       |                                          | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                              |              |            |            | 54.520,00  |

**ESERCIZIO 2022, ANNO 2022 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC LUGLIO DEL 25/07/2022**

| U/E            |                                                   | Cap.  | Art.                                       | Descrizione Capitolo                                                                            | Stanziamento | Var.Pos.   | Var.Neg.   | Assestato    |
|----------------|---------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Resp.          |                                                   |       |                                            | Descrizione Responsabile                                                                        |              |            |            |              |
| 3.0500         | E                                                 | 23504 | 0                                          | INCENTIVO PER COMUNI VIRTUOSI RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI                                    | 5.000,00     | 0,00       | -5.000,00  | 0,00         |
|                | A620                                              |       |                                            | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE                                    |              |            |            |              |
|                | TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti          |       |                                            |                                                                                                 | 49.520,00    | 10.000,00  | -5.000,00  | 54.520,00    |
| COD BIL        | 4.0500                                            |       | Altre entrate in conto capitale            |                                                                                                 |              |            |            |              |
|                | E                                                 | 26402 | 0                                          | PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE A COPERTURA MAGGIORI ONERI INCREMENTO SPESE PER ENERGIA ELETTRICA | 0,00         | 20.760,00  | 0,00       | 20.760,00    |
|                | A620                                              |       |                                            | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE                                    |              |            |            |              |
| 4.0500         | TOTALE Altre entrate in conto capitale            |       |                                            |                                                                                                 | 0,00         | 20.760,00  | 0,00       | 20.760,00    |
| TOTALE ENTRATA |                                                   |       |                                            |                                                                                                 | 1.833.745,21 | 201.975,35 | -31.299,00 | 2.004.421,56 |
| USCITA         |                                                   |       |                                            |                                                                                                 |              |            |            |              |
| COD BIL        | 01.05.1                                           |       | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali |                                                                                                 |              |            |            |              |
|                | U                                                 | 12700 | 0                                          | IMPOSTE E TASSE                                                                                 | 6.500,00     | 0,00       | -1.500,00  | 5.000,00     |
|                | A201                                              |       |                                            | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                                                |              |            |            |              |
| 01.05.1        | TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali |       |                                            |                                                                                                 | 6.500,00     | 0,00       | -1.500,00  | 5.000,00     |
| COD BIL        | 01.06.1                                           |       | Ufficio tecnico                            |                                                                                                 |              |            |            |              |
|                | U                                                 | 4206  | 0                                          | SPESE VESTIARIO                                                                                 | 2.500,00     | 1.000,00   | 0,00       | 3.500,00     |
|                | A501                                              |       |                                            | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                                                               |              |            |            |              |
|                | U                                                 | 8300  | 0                                          | SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI                                                               | 13.500,00    | 0,00       | -4.500,00  | 9.000,00     |
|                | A620                                              |       |                                            | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE                                    |              |            |            |              |
|                | U                                                 | 8302  | 0                                          | SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI                                                               | 0,00         | 4.500,00   | 0,00       | 4.500,00     |
|                | A501                                              |       |                                            | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                                                               |              |            |            |              |
| 01.06.1        | TOTALE Ufficio tecnico                            |       |                                            |                                                                                                 | 16.000,00    | 5.500,00   | -4.500,00  | 17.000,00    |
| COD BIL        | 01.10.1                                           |       | Risorse umane                              |                                                                                                 |              |            |            |              |
|                | U                                                 | 4240  | 0                                          | SPESE PER FORMAZ. E QUALIF. PERSONALE                                                           | 1.000,00     | 1.000,00   | 0,00       | 2.000,00     |
|                | A501                                              |       |                                            | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                                                               |              |            |            |              |
| 01.10.1        | TOTALE Risorse umane                              |       |                                            |                                                                                                 | 1.000,00     | 1.000,00   | 0,00       | 2.000,00     |
| COD BIL        | 01.11.1                                           |       | Altri servizi generali                     |                                                                                                 |              |            |            |              |
|                | U                                                 | 6197  | 0                                          | SPESE DIVERSE UNIONE RENO GALLIERA A SEGUITO COVID-19                                           | 0,00         | 2.725,00   | 0,00       | 2.725,00     |
|                | A201                                              |       |                                            | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                                                |              |            |            |              |
|                | U                                                 | 9870  | 0                                          | SPESE PER UTENZE ELETTRICHE SERVIZI GENERALI                                                    | 19.500,00    | 9.000,00   | 0,00       | 28.500,00    |
|                | A201                                              |       |                                            | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                                                |              |            |            |              |



# ESERCIZIO 2022, ANNO 2022 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC LUGLIO DEL 25/07/2022

| U/E     | Cap.                                                                 | Art.                                                          | Descrizione Capitolo                                         | Stanziamiento | Var.Pos.  | Var.Neg. | Assestato  |
|---------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|-----------|----------|------------|
| Resp.   |                                                                      |                                                               | Descrizione Responsabile                                     |               |           |          |            |
| U       | 9872                                                                 | 0                                                             | SPESE PER GAS SERVIZI GENERALI                               | 20.100,00     | 3.000,00  | 0,00     | 23.100,00  |
| A201    |                                                                      |                                                               | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |               |           |          |            |
| U       | 9888                                                                 | 0                                                             | MANUTENZIONE STABILI DIVERSI                                 | 27.000,00     | 10.000,00 | 0,00     | 37.000,00  |
| A501    |                                                                      |                                                               | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |               |           |          |            |
| 01.11.1 | TOTALE Altri servizi generali                                        |                                                               |                                                              |               |           |          |            |
|         |                                                                      |                                                               |                                                              | 66.600,00     | 24.725,00 | 0,00     | 91.325,00  |
| COD BIL | 04.02.1                                                              | Altri ordini di istruzione non universitaria                  |                                                              |               |           |          |            |
| U       | 29820                                                                | 0                                                             | MANUT. SCUOLE ELEMENTARI                                     | 3.000,00      | 1.000,00  | 0,00     | 4.000,00   |
| A501    |                                                                      |                                                               | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |               |           |          |            |
| U       | 29850                                                                | 0                                                             | SPESE UTENZE ELETTRICHE SCUOLE ELEMENTARI                    | 16.000,00     | 6.000,00  | 0,00     | 22.000,00  |
| A201    |                                                                      |                                                               | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |               |           |          |            |
| U       | 29852                                                                | 0                                                             | SPESE CONSUMI GAS SCUOLE ELEMENTARI                          | 29.250,00     | 4.000,00  | 0,00     | 33.250,00  |
| A201    |                                                                      |                                                               | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |               |           |          |            |
| U       | 31940                                                                | 0                                                             | SPESE UTENZE ELETTRICHE SCUOLA MEDIA                         | 4.800,00      | 2.500,00  | 0,00     | 7.300,00   |
| A201    |                                                                      |                                                               | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |               |           |          |            |
| U       | 31942                                                                | 0                                                             | SPESE GESTIONE CALDAIA A CIPPATO                             | 21.000,00     | 10.000,00 | 0,00     | 31.000,00  |
| A620    |                                                                      |                                                               | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE |               |           |          |            |
| U       | 31943                                                                | 0                                                             | SPESE CONSUMI GAS SCUOLA MEDIA                               | 7.150,00      | 3.000,00  | 0,00     | 10.150,00  |
| A201    |                                                                      |                                                               | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |               |           |          |            |
| U       | 31960                                                                | 0                                                             | MANUTENZIONI DIVERSE SCUOLA MEDIA                            | 3.000,00      | 2.000,00  | 0,00     | 5.000,00   |
| A501    |                                                                      |                                                               | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |               |           |          |            |
| 04.02.1 | TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria                  |                                                               |                                                              |               |           |          |            |
|         |                                                                      |                                                               |                                                              | 84.200,00     | 28.500,00 | 0,00     | 112.700,00 |
| COD BIL | 05.02.1                                                              | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale |                                                              |               |           |          |            |
| U       | 40001                                                                | 0                                                             | SPESE CONSUMI GAS TEATRO                                     | 9.550,00      | 2.500,00  | 0,00     | 12.050,00  |
| A201    |                                                                      |                                                               | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |               |           |          |            |
| 05.02.1 | TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale |                                                               |                                                              |               |           |          |            |
|         |                                                                      |                                                               |                                                              | 9.550,00      | 2.500,00  | 0,00     | 12.050,00  |
| COD BIL | 06.01.1                                                              | Sport e tempo libero                                          |                                                              |               |           |          |            |
| U       | 31920                                                                | 0                                                             | SPESE UTENZE ELETTRICHE PALESTRE                             | 14.400,00     | 4.500,00  | 0,00     | 18.900,00  |
| A201    |                                                                      |                                                               | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |               |           |          |            |
| U       | 31921                                                                | 0                                                             | SPESE CONSUMI GAS PALESTRE                                   | 25.950,00     | 4.000,00  | 0,00     | 29.950,00  |
| A201    |                                                                      |                                                               | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |               |           |          |            |
| 06.01.1 | TOTALE Sport e tempo libero                                          |                                                               |                                                              |               |           |          |            |
|         |                                                                      |                                                               |                                                              | 40.350,00     | 8.500,00  | 0,00     | 48.850,00  |
| COD BIL | 08.01.2                                                              | Urbanistica e assetto del territorio                          |                                                              |               |           |          |            |



# ESERCIZIO 2022, ANNO 2022 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC LUGLIO DEL 25/07/2022

| U/E     | Cap.                                                | Art.                                                  | Descrizione Capitolo                                         | Stanziamiento            | Var.Pos.  | Var.Neg.   | Assestato  |
|---------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|------------|------------|
|         | Resp.                                               |                                                       |                                                              | Descrizione Responsabile |           |            |            |
| U       | 93291                                               | 0                                                     | INCARICHI PROFESSIONALI DIVERSI                              | 40.000,00                | 10.000,00 | 0,00       | 50.000,00  |
| A501    |                                                     |                                                       | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |                          |           |            |            |
| 08.01.2 | TOTALE Urbanistica e assetto del territorio         |                                                       |                                                              | 40.000,00                | 10.000,00 | 0,00       | 50.000,00  |
| COD BIL | 09.02.1                                             | Tuteia, valorizzazione e recupero ambientale          |                                                              |                          |           |            |            |
| U       | 63810                                               | 0                                                     | ACQ.PER MANUT.E FUNZ.PARCHI GIARDINI                         | 2.500,00                 | 500,00    | 0,00       | 3.000,00   |
| A501    |                                                     |                                                       | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |                          |           |            |            |
| 09.02.1 | TOTALE Tuteia, valorizzazione e recupero ambientale |                                                       |                                                              | 2.500,00                 | 500,00    | 0,00       | 3.000,00   |
| COD BIL | 09.03.1                                             | Rifiuti                                               |                                                              |                          |           |            |            |
| U       | 58313                                               | 0                                                     | SPESE GESTIONE SERVIZIO RIFIUTI                              | 744.647,00               | 0,00      | -10.459,00 | 734.188,00 |
| A620    |                                                     |                                                       | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE |                          |           |            |            |
| 09.03.1 | TOTALE Rifiuti                                      |                                                       |                                                              | 744.647,00               | 0,00      | -10.459,00 | 734.188,00 |
| COD BIL | 09.04.2                                             | Servizio idrico integrato                             |                                                              |                          |           |            |            |
| U       | 108294                                              | 0                                                     | INT.URBANISTICO VASCHE LAMINAZ.6.1                           | 0,00                     | 38.700,00 | 0,00       | 38.700,00  |
| A620    |                                                     |                                                       | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE |                          |           |            |            |
| 09.04.2 | TOTALE Servizio idrico integrato                    |                                                       |                                                              | 0,00                     | 38.700,00 | 0,00       | 38.700,00  |
| COD BIL | 10.05.1                                             | Viabilità e infrastrutture stradali                   |                                                              |                          |           |            |            |
| U       | 74200                                               | 0                                                     | CONSUMI ENERGIA IMPIANTI ILLUM.PUBL.                         | 98.500,00                | 50.000,00 | 0,00       | 148.500,00 |
| A220    |                                                     |                                                       | RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA                      |                          |           |            |            |
| U       | 74220                                               | 0                                                     | MANUTENZIONE IMPIANTO ILL. PUBB.                             | 6.000,00                 | 3.000,00  | 0,00       | 9.000,00   |
| A501    |                                                     |                                                       | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |                          |           |            |            |
| 10.05.1 | TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali          |                                                       |                                                              | 104.500,00               | 53.000,00 | 0,00       | 157.500,00 |
| COD BIL | 10.05.2                                             | Viabilità e infrastrutture stradali                   |                                                              |                          |           |            |            |
| U       | 118901                                              | 0                                                     | MANUTEN. E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA'                     | 183.349,44               | 0,00      | -10.000,00 | 173.349,44 |
| A501    |                                                     |                                                       | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |                          |           |            |            |
| 10.05.2 | TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali          |                                                       |                                                              | 183.349,44               | 0,00      | -10.000,00 | 173.349,44 |
| COD BIL | 11.01.1                                             | Sistema di protezione civile                          |                                                              |                          |           |            |            |
| U       | 9916                                                | 0                                                     | SPESE PER EMERGENZA UCRAINA                                  | 10.000,00                | 10.000,00 | 0,00       | 20.000,00  |
| A220    |                                                     |                                                       | RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA                      |                          |           |            |            |
| 11.01.1 | TOTALE Sistema di protezione civile                 |                                                       |                                                              | 10.000,00                | 10.000,00 | 0,00       | 20.000,00  |
| COD BIL | 12.01.1                                             | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido |                                                              |                          |           |            |            |
| U       | 62030                                               | 0                                                     | SPESE UTENZE ELETTRICHE NIDO                                 | 3.360,00                 | 1.000,00  | 0,00       | 4.360,00   |
| A201    |                                                     |                                                       | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |                          |           |            |            |
| U       | 62031                                               | 0                                                     | SPESE CONSUMI GAS NIDO                                       | 3.450,00                 | 2.500,00  | 0,00       | 5.950,00   |
| A201    |                                                     |                                                       | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |                          |           |            |            |



# ESERCIZIO 2022, ANNO 2022 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC LUGLIO DEL 25/07/2022

| U/E           |                                                              |                                     | Cap. | Art. | Descrizione Capitolo                       | Stanziamento | Var.Pos.   | Var.Neg.   | Assestato    |
|---------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------|------|--------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Resp.         |                                                              |                                     |      |      |                                            |              |            |            |              |
| 12.01.1       | TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido |                                     |      |      |                                            | 6.810,00     | 3.500,00   | 0,00       | 10.310,00    |
| COD BIL       | 12.09.1                                                      | Servizio necroscopico e cimiteriale |      |      |                                            |              |            |            |              |
|               | U                                                            | 51501                               | 0    |      | SPESE GESTIONE SERVIZIO CIMITERIALE        | 36.000,00    | 4.000,00   | 0,00       | 40.000,00    |
|               | A501                                                         |                                     |      |      | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI          |              |            |            |              |
| 12.09.1       | TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale                   |                                     |      |      |                                            | 36.000,00    | 4.000,00   | 0,00       | 40.000,00    |
| COD BIL       | 20.01.1                                                      | Fondo di riserva                    |      |      |                                            |              |            |            |              |
|               | U                                                            | 89100                               | 0    |      | FONDO DI RISERVA                           | 11.940,89    | 6.159,35   | 0,00       | 18.100,24    |
|               | A201                                                         |                                     |      |      | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO           |              |            |            |              |
| 20.01.1       | TOTALE Fondo di riserva                                      |                                     |      |      |                                            | 11.940,89    | 6.159,35   | 0,00       | 18.100,24    |
| COD BIL       | 20.03.1                                                      | Altri Fondi                         |      |      |                                            |              |            |            |              |
|               | U                                                            | 89101                               | 0    |      | FONDO SPESE PER INDENNITA' DI FINE MANDATO | 2.700,00     | 551,00     | 0,00       | 3.251,00     |
|               | A201                                                         |                                     |      |      | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO           |              |            |            |              |
| 20.03.1       | TOTALE Altri Fondi                                           |                                     |      |      |                                            | 2.700,00     | 551,00     | 0,00       | 3.251,00     |
| TOTALE USCITA |                                                              |                                     |      |      |                                            | 1.366.647,33 | 197.135,35 | -26.459,00 | 1.537.323,68 |
| DIFFERENZE    |                                                              |                                     |      |      |                                            |              | 4.840,00   | -4.840,00  |              |



# COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE CITTÀ METROPOLITANA DI BOLOGNA

ESERCIZIO 2022, ANNO 2022 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC LUGLIO DEL 25/07/2022

| U/E     |                                                                               | Cap.                                                                   | Art. | Descrizione Capicolo                                         | Stanziamiento | Var.Pos.  | Var.Neg.   | Assestato    |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------|---------------|-----------|------------|--------------|
| Resp.   |                                                                               | Descrizione Responsabile                                               |      |                                                              |               |           |            |              |
| ENTRATA |                                                                               |                                                                        |      |                                                              |               |           |            |              |
| COD BIL | 1.0101                                                                        | Imposte tasse e proventi assimilati                                    |      |                                                              |               |           |            |              |
| E       | 3000                                                                          | 0                                                                      |      | TARI - TASSA SUI RIFIUTI URBANI -                            | 1.372.428,86  | 0,00      | -8.659,00  | 1.363.769,86 |
| A203    |                                                                               | TRIBUTI                                                                |      |                                                              |               |           |            |              |
| 1.0101  | TOTALE Imposte tasse e proventi assimilati                                    |                                                                        |      |                                                              | 1.372.428,86  | 0,00      | -8.659,00  | 1.363.769,86 |
| COD BIL | 1.0301                                                                        | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                          |      |                                                              |               |           |            |              |
| E       | 1524                                                                          | 0                                                                      |      | FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE                                  | 749.307,83    | 0,00      | -17.640,00 | 731.667,83   |
| A201    |                                                                               | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                       |      |                                                              |               |           |            |              |
| 1.0301  | TOTALE Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                          |                                                                        |      |                                                              | 749.307,83    | 0,00      | -17.640,00 | 731.667,83   |
| COD BIL | 2.0101                                                                        | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                    |      |                                                              |               |           |            |              |
| E       | 5510                                                                          | 0                                                                      |      | ALTRI CONTRIBUTI STATALI                                     | 82.000,00     | 55.900,35 | 0,00       | 137.900,35   |
| A201    |                                                                               | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                       |      |                                                              |               |           |            |              |
| E       | 5517                                                                          | 0                                                                      |      | CONTRIBUTO STATO COSAP DL 34/2020                            | 0,00          | 23.485,00 | 0,00       | 23.485,00    |
| A201    |                                                                               | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                       |      |                                                              |               |           |            |              |
| E       | 5518                                                                          | 0                                                                      |      | CONTRIBUTO MIUR PER SCUOLE                                   | 0,00          | 3.200,00  | 0,00       | 3.200,00     |
| A501    |                                                                               | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                                      |      |                                                              |               |           |            |              |
| 2.0101  | TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                    |                                                                        |      |                                                              | 82.000,00     | 82.585,35 | 0,00       | 164.585,35   |
| COD BIL | 3.0100                                                                        | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni |      |                                                              |               |           |            |              |
| E       | 15501                                                                         | 0                                                                      |      | CANONE UNICO PATRIMONIALE                                    | 80.096,09     | 10.240,00 | 0,00       | 90.336,09    |
| A220    |                                                                               | RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA                                |      |                                                              |               |           |            |              |
| 3.0100  | TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni |                                                                        |      |                                                              | 80.096,09     | 10.240,00 | 0,00       | 90.336,09    |
| COD BIL | 3.0500                                                                        | Rimborsi e altre entrate correnti                                      |      |                                                              |               |           |            |              |
| E       | 21809                                                                         | 0                                                                      |      | INTROITI DIVERSI DA UNIONE RENO GALLIERA                     | 91.040,00     | 10.000,00 | 0,00       | 101.040,00   |
| A201    |                                                                               | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                       |      |                                                              |               |           |            |              |
| E       | 23504                                                                         | 0                                                                      |      | INCENTIVO PER COMUNI VIRTUOSI RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI | 5.000,00      | 0,00      | -5.000,00  | 0,00         |
| A620    |                                                                               | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE           |      |                                                              |               |           |            |              |
| 3.0500  | TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti                                      |                                                                        |      |                                                              | 96.040,00     | 10.000,00 | -5.000,00  | 101.040,00   |
| COD BIL | 4.0500                                                                        | Altre entrate in conto capitale                                        |      |                                                              |               |           |            |              |



**ESERCIZIO 2022, ANNO 2022 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC LUGLIO DEL 25/07/2022**

| U/E                                           |                                                   |                                            | Cap.                                                                                            | Art.                                  | Descrizione Capitolo                                  | Stanziamento | Var.Pos.   | Var.Neg.   | Assestato    |          |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|----------|
| Resp.                                         |                                                   |                                            | Descrizione Responsabile                                                                        |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
| E                                             | 26402                                             | 0                                          | PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE A COPERTURA MAGGIORI ONERI INCREMENTO SPESE PER ENERGIA ELETTRICA |                                       |                                                       | 0,00         | 20.760,00  | 0,00       | 20.760,00    |          |
|                                               |                                                   |                                            | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE                                    |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
|                                               |                                                   |                                            | A620                                                                                            |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
| 4.0500 TOTALE Altre entrate in conto capitale |                                                   |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       | 0,00         | 20.760,00  | 0,00       | 20.760,00    |          |
| TOTALE ENTRATA                                |                                                   |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       | 2.379.872,78 | 123.585,35 | -31.299,00 | 2.472.159,13 |          |
| USCITA                                        |                                                   |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
| COD BIL                                       | 01.05.1                                           | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
|                                               |                                                   | U                                          | 12700                                                                                           | 0                                     | IMPOSTE E TASSE                                       | 6.500,00     | 0,00       | -1.500,00  | 5.000,00     |          |
|                                               |                                                   | A201                                       |                                                                                                 | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO      |                                                       |              |            |            |              |          |
| 01.05.1                                       | TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       | 6.500,00     | 0,00       | -1.500,00  | 5.000,00     |          |
|                                               | 01.06.1 Ufficio tecnico                           |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
|                                               | U                                                 | 4206                                       | 0                                                                                               | SPESE VESTIARIO                       |                                                       | 2.500,00     | 1.000,00   | 0,00       | 3.500,00     |          |
| A501                                          | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                 |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
|                                               | U                                                 | 8300                                       | 0                                                                                               | SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI     |                                                       | 18.465,52    | 0,00       | -4.500,00  | 13.965,52    |          |
|                                               | A620                                              |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
| U                                             | 8302                                              | 0                                          | SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI                                                               |                                       | 0,00                                                  | 4.500,00     | 0,00       | 4.500,00   |              |          |
|                                               | A501                                              |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
|                                               | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                 |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
| 01.06.1                                       | TOTALE Ufficio tecnico                            |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       | 20.965,52    | 5.500,00   | -4.500,00  | 21.965,52    |          |
|                                               | 01.10.1 Risorse umane                             |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
|                                               | U                                                 | 4240                                       | 0                                                                                               | SPESE PER FORMAZ. E QUALIF. PERSONALE |                                                       | 1.000,00     | 1.000,00   | 0,00       | 2.000,00     |          |
| A501                                          | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                 |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
|                                               | 01.10.1                                           |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
|                                               | TOTALE Risorse umane                              |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       | 1.000,00     | 1.000,00   | 0,00       | 2.000,00     |          |
| COD BIL                                       | 01.11.1                                           | Altri servizi generali                     |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
|                                               |                                                   | U                                          | 6197                                                                                            | 0                                     | SPESE DIVERSE UNIONE RENO GALLIERA A SEGUITO COVID-19 |              | 0,00       | 2.725,00   | 0,00         | 2.725,00 |
|                                               |                                                   | A201                                       |                                                                                                 | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO      |                                                       |              |            |            |              |          |
| U                                             | 9870                                              | 0                                          | SPESE PER UTENZE ELETTRICHE SERVIZI GENERALI                                                    |                                       | 27.291,72                                             | 9.000,00     | 0,00       | 36.291,72  |              |          |
|                                               | A201                                              |                                            | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                                                                |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
|                                               | U                                                 | 9872                                       | 0                                                                                               | SPESE PER GAS SERVIZI GENERALI        |                                                       | 23.861,92    | 3.000,00   | 0,00       | 26.861,92    |          |
| A201                                          | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                  |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
|                                               | U                                                 | 9888                                       | 0                                                                                               | MANUTENZIONE STABILI DIVERSI          |                                                       | 44.044,83    | 10.000,00  | 0,00       | 54.044,83    |          |
|                                               | A501                                              |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
| RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI             |                                                   |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       |              |            |            |              |          |
| 01.11.1 TOTALE Altri servizi generali         |                                                   |                                            |                                                                                                 |                                       |                                                       | 95.198,47    | 24.725,00  | 0,00       | 119.923,47   |          |



**ESERCIZIO 2022, ANNO 2022 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC LUGLIO DEL 25/07/2022**

| U/E     |                                                              | Cap.                                                                  | Art.                                      | Descrizione Capitolo     | Stanziamento | Var.Pos.  | Var.Neg. | Assestato  |
|---------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|--------------|-----------|----------|------------|
| Resp.   |                                                              |                                                                       |                                           | Descrizione Responsabile |              |           |          |            |
| COD BIL |                                                              | 04.02.1 Altri ordini di istruzione non universitaria                  |                                           |                          |              |           |          |            |
| U       | 29820                                                        | 0                                                                     | MANUT. SCUOLE ELEMENTARI                  |                          | 5.603,82     | 1.000,00  | 0,00     | 6.603,82   |
| A501    | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |                                                                       |                                           |                          |              |           |          |            |
| U       | 29850                                                        | 0                                                                     | SPESE UTENZE ELETTRICHE SCUOLE ELEMENTARI |                          | 16.726,31    | 6.000,00  | 0,00     | 22.726,31  |
| A201    | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |                                                                       |                                           |                          |              |           |          |            |
| U       | 29852                                                        | 0                                                                     | SPESE CONSUMI GAS SCUOLE ELEMENTARI       |                          | 29.250,00    | 4.000,00  | 0,00     | 33.250,00  |
| A201    | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |                                                                       |                                           |                          |              |           |          |            |
| U       | 31940                                                        | 0                                                                     | SPESE UTENZE ELETTRICHE SCUOLA MEDIA      |                          | 5.827,57     | 2.500,00  | 0,00     | 8.327,57   |
| A201    | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |                                                                       |                                           |                          |              |           |          |            |
| U       | 31942                                                        | 0                                                                     | SPESE GESTIONE CALDAIA A CIPPATO          |                          | 29.359,50    | 10.000,00 | 0,00     | 39.359,50  |
| A620    | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE |                                                                       |                                           |                          |              |           |          |            |
| U       | 31943                                                        | 0                                                                     | SPESE CONSUMI GAS SCUOLA MEDIA            |                          | 8.306,33     | 3.000,00  | 0,00     | 11.306,33  |
| A201    | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |                                                                       |                                           |                          |              |           |          |            |
| U       | 31960                                                        | 0                                                                     | MANUTENZIONI DIVERSE SCUOLA MEDIA         |                          | 5.064,76     | 2.000,00  | 0,00     | 7.064,76   |
| A501    | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |                                                                       |                                           |                          |              |           |          |            |
| 04.02.1 |                                                              | TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria                   |                                           |                          | 100.138,29   | 28.500,00 | 0,00     | 128.638,29 |
| COD BIL |                                                              | 05.02.1 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale |                                           |                          |              |           |          |            |
| U       | 40001                                                        | 0                                                                     | SPESE CONSUMI GAS TEATRO                  |                          | 12.087,39    | 2.500,00  | 0,00     | 14.587,39  |
| A201    | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |                                                                       |                                           |                          |              |           |          |            |
| 05.02.1 |                                                              | TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale  |                                           |                          | 12.087,39    | 2.500,00  | 0,00     | 14.587,39  |
| COD BIL |                                                              | 06.01.1 Sport e tempo libero                                          |                                           |                          |              |           |          |            |
| U       | 31920                                                        | 0                                                                     | SPESE UTENZE ELETTRICHE PALESTRE          |                          | 17.871,73    | 4.500,00  | 0,00     | 22.371,73  |
| A201    | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |                                                                       |                                           |                          |              |           |          |            |
| U       | 31921                                                        | 0                                                                     | SPESE CONSUMI GAS PALESTRE                |                          | 27.907,50    | 4.000,00  | 0,00     | 31.907,50  |
| A201    | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |                                                                       |                                           |                          |              |           |          |            |
| 06.01.1 |                                                              | TOTALE Sport e tempo libero                                           |                                           |                          | 45.779,23    | 8.500,00  | 0,00     | 54.279,23  |
| COD BIL |                                                              | 08.01.2 Urbanistica e assetto del territorio                          |                                           |                          |              |           |          |            |
| U       | 93291                                                        | 0                                                                     | INCARICHI PROFESSIONALI DIVERSI           |                          | 67.611,05    | 10.000,00 | 0,00     | 77.611,05  |
| A501    | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |                                                                       |                                           |                          |              |           |          |            |
| 08.01.2 |                                                              | TOTALE Urbanistica e assetto del territorio                           |                                           |                          | 67.611,05    | 10.000,00 | 0,00     | 77.611,05  |
| COD BIL |                                                              | 09.02.1 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                  |                                           |                          |              |           |          |            |
| U       | 63810                                                        | 0                                                                     | ACQ.PER MANUTE E FUNZ.PARCHI GIARDINI     |                          | 3.012,00     | 500,00    | 0,00     | 3.512,00   |
| A501    | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |                                                                       |                                           |                          |              |           |          |            |



# ESERCIZIO 2022, ANNO 2022 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC LUGLIO DEL 25/07/2022

| U/E           |                                                              |                                                       | Cap. | Art.                                     | Descrizione Capitolo                                         | Stanziamento | Var.Pos.   | Var.Neg.   | Assestato    |
|---------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Resp.         |                                                              |                                                       |      |                                          | Descrizione Responsabile                                     |              |            |            |              |
| 09.02.1       | TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale          |                                                       |      |                                          |                                                              | 3.012,00     | 500,00     | 0,00       | 3.512,00     |
| COD BIL       | 09.03.1                                                      | Rifiuti                                               |      |                                          |                                                              |              |            |            |              |
|               | U                                                            | 58313                                                 | 0    | SPESE GESTIONE SERVIZIO RIFIUTI          |                                                              | 886.606,97   | 0,00       | -10.459,00 | 876.147,97   |
|               | A620                                                         |                                                       |      |                                          | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE |              |            |            |              |
| 09.03.1       | TOTALE Rifiuti                                               |                                                       |      |                                          |                                                              | 886.606,97   | 0,00       | -10.459,00 | 876.147,97   |
| COD BIL       | 09.04.2                                                      | Servizio idrico integrato                             |      |                                          |                                                              |              |            |            |              |
|               | U                                                            | 108294                                                | 0    | INT. URBANISTICO VASCHE LAMINAZ. 6.1     |                                                              | 0,00         | 38.700,00  | 0,00       | 38.700,00    |
|               | A620                                                         |                                                       |      |                                          | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE |              |            |            |              |
| 09.04.2       | TOTALE Servizio idrico integrato                             |                                                       |      |                                          |                                                              | 0,00         | 38.700,00  | 0,00       | 38.700,00    |
| COD BIL       | 10.05.1                                                      | Viabilità e infrastrutture stradali                   |      |                                          |                                                              |              |            |            |              |
|               | U                                                            | 74200                                                 | 0    | CONSUMI ENERGIA IMPIANTI ILLUM. PUBBL.   |                                                              | 108.909,73   | 50.000,00  | 0,00       | 158.909,73   |
|               | A220                                                         |                                                       |      |                                          | RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA                      |              |            |            |              |
|               | U                                                            | 74220                                                 | 0    | MANUTENZIONE IMPIANTO ILL. PUBBL.        |                                                              | 6.442,01     | 3.000,00   | 0,00       | 9.442,01     |
|               | A501                                                         |                                                       |      |                                          | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |              |            |            |              |
| 10.05.1       | TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali                   |                                                       |      |                                          |                                                              | 115.351,74   | 53.000,00  | 0,00       | 168.351,74   |
| COD BIL       | 10.05.2                                                      | Viabilità e infrastrutture stradali                   |      |                                          |                                                              |              |            |            |              |
|               | U                                                            | 118901                                                | 0    | MANUTEN. E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' |                                                              | 231.460,14   | 0,00       | -10.000,00 | 221.460,14   |
|               | A501                                                         |                                                       |      |                                          | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |              |            |            |              |
| 10.05.2       | TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali                   |                                                       |      |                                          |                                                              | 231.460,14   | 0,00       | -10.000,00 | 221.460,14   |
| COD BIL       | 11.01.1                                                      | Sistema di protezione civile                          |      |                                          |                                                              |              |            |            |              |
|               | U                                                            | 9916                                                  | 0    | SPESE PER EMERGENZA UCRAINA              |                                                              | 10.000,00    | 10.000,00  | 0,00       | 20.000,00    |
|               | A220                                                         |                                                       |      |                                          | RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA                      |              |            |            |              |
| 11.01.1       | TOTALE Sistema di protezione civile                          |                                                       |      |                                          |                                                              | 10.000,00    | 10.000,00  | 0,00       | 20.000,00    |
| COD BIL       | 12.01.1                                                      | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido |      |                                          |                                                              |              |            |            |              |
|               | U                                                            | 62030                                                 | 0    | SPESE UTENZE ELETTRICHE NIDO             |                                                              | 4.129,28     | 1.000,00   | 0,00       | 5.129,28     |
|               | A201                                                         |                                                       |      |                                          | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |              |            |            |              |
|               | U                                                            | 62031                                                 | 0    | SPESE CONSUMI GAS NIDO                   |                                                              | 3.450,00     | 2.500,00   | 0,00       | 5.950,00     |
|               | A201                                                         |                                                       |      |                                          | SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO                             |              |            |            |              |
| 12.01.1       | TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido |                                                       |      |                                          |                                                              | 7.579,28     | 3.500,00   | 0,00       | 11.079,28    |
| COD BIL       | 12.09.1                                                      | Servizio necroscopico e cimiteriale                   |      |                                          |                                                              |              |            |            |              |
|               | U                                                            | 51501                                                 | 0    | SPESE GESTIONE SERVIZIO CIMITERIALE      |                                                              | 41.870,66    | 4.000,00   | 0,00       | 45.870,66    |
|               | A501                                                         |                                                       |      |                                          | RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI                            |              |            |            |              |
| 12.09.1       | TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale                   |                                                       |      |                                          |                                                              | 41.870,66    | 4.000,00   | 0,00       | 45.870,66    |
| TOTALE USCITA |                                                              |                                                       |      |                                          |                                                              | 1.645.160,74 | 190.425,00 | -26.459,00 | 1.809.126,74 |



ESERCIZIO 2022, ANNO 2022 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC LUGLIO DEL 25/07/2022

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

|            |  |  |            |           |  |  |  |
|------------|--|--|------------|-----------|--|--|--|
| DIFFERENZE |  |  | -66.839,65 | -4.840,00 |  |  |  |
|------------|--|--|------------|-----------|--|--|--|

