

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. 29 del 24/11/2023

PARERE SULLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023/2025 ART. 175 COMMA 2 D.LGS 267/2000.”

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

Ricevuta in data odierna la documentazione necessaria all'emissione del parere di cui all'oggetto da sottoporre al Consiglio Comunale nella prossima seduta del 28 novembre 2023;

ANALIZZATA

la documentazione messa a disposizione dal Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria composta da:

- a) relazione tecnico finanziaria ed il parere favorevole ai sensi dell'art. 153 comma 5 del D.lgs 267/2000;
- b) prospetto delle variazioni delle entrate e delle spese;
- c) quadro degli equilibri di bilancio;
- d) piano degli investimenti e relative fonti di finanziamento

RICHIAMATO

l'art. 239 comma 1 lettera b) del D.lgs 267/2000 e s.m.i. il quale stabilisce che l'Organo di Revisione esprima il proprio parere sulle proposte di variazioni al bilancio di previsione

CONSIDERATO

che con delibera n. 44 in data 28/12/2022, esecutiva ai sensi di legge, il Consiglio Comunale ha approvato la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2023/2025;

che con delibera n. 46 in data 28/12/2022, esecutiva ai sensi di legge, il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2023/2025 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;

VERIFICATO

che le variazioni di bilancio nascono dall'esigenza di adeguare le previsioni di entrata/ spesa annualità 2023 e 2024 parte corrente ed investimenti alle seguenti situazioni:

ANNO 2023

Entrata parte corrente

- Applicazione avanzo amministrazione disponibile per € 26.107,37; Integrazione stanziamento addizionale comunale IRPEF per € 4.400,00;

ANTONIO GRILLO

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE – REVISORE CONTABILE ENTI PUBBLICI

- Diminuzione stanziamento Fonda di solidarieta Comunale per € 10.000,00 a seguito diversa destinazione della quota del Fonda comunale a favore di fondi che sono stati trasferiti all'Unione Reno Galliera in quanta relativi a servizi alla persona;
- Maggiori entrate per trasferimenti statali per asilo nido per € 7.668,04;
- Maggiore entrata per trasferimento da parte dalla Regione spese sostenute nell'ambito dell'alluvione di maggio 2023;
- Incremento dell'entrata di € 1.100,00 per rimborso spese personale comandato annualita pregresse;
- Minore entrata di € 100.000,00 relativa alla mancata nomina del Segretario Comunale titolare delle segreterie di Castello d'Argile e Bentivoglio;
- Maggiore entrata di € 21.198,00 derivante dai rimborsi delle spese sostenute per quote Ex Ages del segretario comunale da parte del Comune di Bentivoglio e dell'Unione Reno Galliera ed altri rimborsi da parte del Comune di Bentivoglio per ii segretario attualmente a scavalco;
- Incremento del fondo incentivi per interventi Area Lavori Pubblici per € 2.956,00;

Spesa parte corrente

- Maggiore spesa per incarichi professionali per € 12.500,00 (spese a carattere non permanente) finanziati con avanzo disponibile;
- Intervento a carattere straordinario sulle piste ciclabili (Unione Reno Galliera) quota a carico dell'Ente € 4.221,20 finanziati con avanzo disponibile;
- Intervento a carattere straordinario nell'ambito delle iniziative a tutela ambiente per €2.000,00 finanziati con avanzo disponibile;
- Sostituzione di 2 switch per la centralina telefonica come da richiesta del servizio informatico associate per € 1.500,00 finanziati con avanzo disponibile;
- Maggiore spesa per servizi trasferiti all'Unione Reno Galliera per € 44.040,00 finanziata in quota parte con avanzo disponibile;
- Sterno di fondi tra capitoli di personale che comprendono anche la minore spesa annua del segretario comunale;
- Maggiore spesa fondo incentivi per interventi Area Lavori Pubblici per € 2.956,00
- Minori spese per utenze energia elettrica, gas e telefonia e maggiori spese per utenze servizio idrico;
- Minore spesa di € 19.000,00 contratto servizio illuminazione pubblica;
- Spese per festività natalizie 6.000,00; Incremento del fondo di Riserva di € 7.668,04;
- Completa la variazione storno di fondi tra capitoli di acquisto beni e prestazioni di servizi.

Entrate in c/investimenti

- Spostamento all'anno 2024 dei fondi PNRR per implementazione procedura appIO per €1.372,00 a seguito indicazioni del servizio informatico dell'Unione Reno Galliera; Incremento stanziamento proventi concessioni edilizie per € 13.523,00;

Spesa parte investimenti

- Spostamento all'anno 2024 dei fondi PNRR per implementazione procedura appIO per €1.372,00 a seguito indicazioni del servizio informatico dell'Unione Reno Galliera;
- Riduzione delle spese di investimento all'Unione Reno Galliera per € 15.077,00;
- Diminuzione stanziamento riparto 7% del culto per € 2.000,00;
- Diminuzione stanziamento relative alla ristrutturazione dell'ambulatorio di Venezzano per €10.000,00;
- Spesa per manutenzione straordinaria cimiteri per € 7.500,00 (messa in sicurezza pavimentazione cimitero capoluogo e interventi diversi);
- Spese per messa in sicurezza viabilita per € 8.500,00 (bande sonore Via provinciale Nord);



ANTONIO GRILLO

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE – REVISORE CONTABILE ENTI PUBBLICI

- Maggiori spese per manutenzioni straordinarie patrimonio per € 16.500,00;
- Spesa per manutenzione straordinaria impianti sportivi per € 1.200,00;
- Spesa per manutenzione e sistemazione parchi, giardini e aree verdi per € 3.400,00;
- Spese per acquisto attrezzature (pedana teatro) per € 3.500,00.

ANNO 2024Entrata in c/investimenti

- Fondi PNRR per implementazione procedura per € 1.372,00 a seguito indicazioni del servizio informatico dell'Unione Reno Galliera;
- Contribute regionale per realizzazione area ammassamento soccorritori della protezione civile € 80.000,00 nell'area del parcheggio di Via Maddalena;

Spesa parte investimenti

- fondi PNRR per implementazione procedura per € 1.372,00 a seguito indicazioni del servizio informatico dell'Unione Reno Galliera;
- realizzazione area ammassamento soccorritori della protezione civile € 80.000,00 nell'area del parcheggio di Via Maddalena.

ESAMINATE

le variazioni apportate negli allegati al parere in esame:

ANNO 2023

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	88.352,41	
	CA	62.245,04	
Variazioni in diminuzione	CO		111.372,00
	CA		111.372,00
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		167.109,04
	CA		156.886,00
Variazioni in diminuzione	CO	190.128,63	
	CA	190.128,63	
TOTALE A PAREGGIO	CO	278.481,04	278.481,04
	CA	252.373,67	268.258,00

ANNO 2024

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	83.927,00	
Variazioni in diminuzione	CO		0,00
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		83.927,00
Variazioni in diminuzione	CO	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	CO	83.927,00	83.927,00

A seguito della proposta di applicazione dell'avanzo la situazione risulta la seguente:



ANTONIO GRILLO

DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE LEGALE – REVISORE CONTABILE ENTI PUBBLICI

Descrizione	Avanzo accertato	Avanzo applicate	Avanzo da apolicare
Fondi accantonati	963.036,77	7.690,56	955.346,21
Fondi vincolati	96.299,66	4.509,35	91.790,31
Fondi destinati investimenti	9.050,98	9.050,98	0,00
Fondi liberi	89.998,05	61.904,71	28.093,34
TOTALE	1.158.385,46	83.155,60	1.075.229,86

DATO ATTO

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

VISTO

il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 153 comma 4 del citato D.Lgs 267/2000 in data 23/11/2023;

Tutto ciò premesso il Revisore Unico dei Conti

ESPRIME

il proprio parere favorevole all'approvazione della proposta di deliberazione esaminata.

Si invita l'Ente ad apportare le medesime variazioni di cui sopra anche al DUP del triennio 2023-2025 ed al piano annuale e triennale delle opere pubbliche.

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

Parma li 24 novembre 2023



IL REVISORE UNICO

Dott. Antonio Grillo

Antonio Grillo

COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
ENTRATA							
COD BIL	0.0000						
E	0	1	APPL.AVANZO AMMINISTRAZIONE				
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO	35.797,34	26.107,37	0,00	61.904,71
0.0000	TOTALE						
COD BIL	1.0101	Imposte tasse e proventi assimilati		35.797,34	26.107,37	0,00	61.904,71
E	2111	0	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF				
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO	799.000,00	4.400,00	0,00	803.400,00
1.0101	TOTALE Imposte tasse e proventi assimilati						
COD BIL	1.0301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		799.000,00	4.400,00	0,00	803.400,00
E	1524	0	FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE				
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO	715.000,00	0,00	-10.000,00	705.000,00
1.0301	TOTALE Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali						
COD BIL	2.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		715.000,00	0,00	-10.000,00	705.000,00
E	5510	0	ALTRI CONTRIBUTI STATALI				
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO	143.500,00	7.668,04	0,00	151.168,04
E	6610	0	TRASFERIMENTO RER ALLUVIONE				
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti		143.500,00	18.668,04	0,00	162.168,04
E	22794	0	RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO				
SP30			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE	1.000,00	1.100,00	0,00	2.100,00
E	22796	0	RIMBORSO SEGRETERIA CONVENZIONATA				
SP30			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE	100.000,00	21.598,00	-100.000,00	21.598,00
E	23506	0	FONDO INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	8.532,41	2.956,00	0,00	11.488,41
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti						
COD BIL	4.0200	Contributi agli investimenti		109.532,41	25.654,00	-100.000,00	35.186,41
E	26118	0	PNRR MISURA 1 4 3 ADOZIONE APP IO CUP F51F22002530006				
A110			SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	1.372,00	0,00	-1.372,00	0,00

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
4.0200	TOTALE Contributi agli investimenti						
COD BIL	4.0500	Altre entrate in conto capitale		1.372,00	0,00	-1.372,00	0,00
	E	26400	0	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE - SANZIONI			
	A620	RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE		155.431,02	13.523,00	0,00	168.954,02
4.0500	TOTALE Altre entrate in conto capitale			155.431,02	13.523,00	0,00	168.954,02
TOTALE ENTRATA				1.959.632,77	88.352,41	-111.372,00	1.936.613,18

USCITA							
COD BIL	01.01.1	Organi istituzionali					
	U	102	0	GETTONI PRES. CONSIGLIO E COMMISSIONI			
	A110	SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI		2.550,00	0,00	-200,00	2.350,00
	U	190	0	SPESE DIVERSE ATTIVITA' ISTITUZIONALE			
	A110	SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI		6.000,00	2.000,00	0,00	8.000,00
01.01.1	TOTALE Organi istituzionali			8.550,00	2.000,00	-200,00	10.350,00
COD BIL	01.02.1	Segreteria generale					
	U	1080	0	ACQUISTO CANC. STAMP. E BENI DIVERSI A.G			
	A110	SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI		1.000,00	1.500,00	-300,00	2.200,00
	U	1090	0	ACQ. PUBBLIC. E ABBONAMENTI			
	A110	SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI		1.500,00	0,00	-400,00	1.100,00
	U	2000	0	STIPENDI E ASSEGNI PERS.AFF.GENERALI URP			
	SP11	SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE		100.785,00	0,00	-50.000,00	50.785,00
	U	2100	0	ONERI PREVID.ASS.PERS.AFF. GENERALI			
	SP11	SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE		30.503,00	0,00	-12.550,00	17.953,00
	U	2200	0	IRAP PERS. UFF. AFFARI GENERALI			
	SP11	SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE		9.032,00	0,00	-4.000,00	5.032,00
	U	6003	0	SPESE PER REGISTRAZIONE CONTRATTI			
	A110	SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI		500,00	0,00	-300,00	200,00
01.02.1	TOTALE Segreteria generale			143.320,00	1.500,00	-67.550,00	77.270,00
COD BIL	01.03.1	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
	U	3000	0	STIPENDI E ASSEGNI SERV. CONT.E BILANCIO			
	SP11	SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE		70.870,00	0,00	-2.500,00	68.370,00
	U	3100	0	ONERI PREV. ASS. SERV. CONTAB.E BILANCIO			
	SP11	SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE		22.176,00	0,00	-1.935,00	20.241,00



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	5300	0	SPESE SERVIZIO TESORERIA				
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO	10.075,65	100,00	0,00	10.175,65
U	12710	0	IMPOSTA REGIONALE IRAP PERS. FINANZIARIA				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	6.765,00	0,00	-595,00	6.170,00
01.03.1	TOTALE Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			109.886,65	100,00	-5.030,00	104.956,65
COD BIL	01.04.1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
U	14100	0	STIPENDI E ASS. SERV. PERS. E TRIBUTI				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	47.344,00	3.910,00	0,00	51.254,00
U	14200	0	ONERI PREV. ASS. SERV. PERS. E TRIBUTI				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	16.094,00	2.370,00	0,00	18.464,00
U	14830	0	IRAP PERSONALE TRIBUTI				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	5.087,00	690,00	0,00	5.777,00
01.04.1	TOTALE Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			68.525,00	6.970,00	0,00	75.495,00
COD BIL	01.06.1	Ufficio tecnico					
U	4206	0	SPESE VESTIARIO				
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI	2.000,00	1.000,00	0,00	3.000,00
U	8302	0	SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI				
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI	24.100,00	12.500,00	0,00	36.600,00
U	8303	0	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	6.425,00	2.192,00	0,00	8.617,00
U	8304	0	ONERI SU INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	1.560,41	578,00	0,00	2.138,41
U	8305	0	IRAP INCENTIVI ALLA PROGETTAZIONE				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	547,00	186,00	0,00	733,00
01.06.1	TOTALE Ufficio tecnico			34.632,41	16.456,00	0,00	51.088,41
COD BIL	01.06.2	Ufficio tecnico					
U	93250	0	ACQUISIZIONE ATTREZZATURE DIVERSE U.T.				
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00
01.06.2	TOTALE Ufficio tecnico			0,00	3.500,00	0,00	3.500,00
COD BIL	01.07.1	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
U	9000	0	STIP. ASSEGNI PERS. S.C.-ANAGRAFE				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	103.683,00	0,00	-2.880,00	100.803,00



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	9005	0	SALARIO ACCESSORIO PERS. S.C. - ANAGRAFE	2.500,00	100,00	0,00	2.600,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	9006	0	FONDO PERSEO (STATO CIVILE/ANAGRAFE)	150,00	10,00	0,00	160,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	9100	0	ONERI PREV. ASS. PERS. S.C.-ANAGRAFE	36.892,00	25,00	-7.200,00	29.717,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	9740	0	IRAP PERSONALE ANAGRAFE	11.412,00	10,00	-2.200,00	9.222,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
01.07.1	TOTALE Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile			154.637,00	145,00	-12.280,00	142.502,00
COD BIL	01.08.2	Statistica e sistemi informativi					
U	106405	0	PNRR MISURA 1.4.3 ADOZIONE APP IO CUP F51F22002530006	1.372,00	0,00	-1.372,00	0,00
A220			RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
01.08.2	TOTALE Statistica e sistemi informativi			1.372,00	0,00	-1.372,00	0,00
COD BIL	01.10.1	Risorse umane					
U	3900	0	CORSI AGGI.TO PERS. A.G. E SEGRETARIO	500,00	0,00	-500,00	0,00
A110			SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI				
U	4240	0	SPESE PER FORMAZ. E QUALIF. PERSONALE	1.000,00	3.000,00	0,00	4.000,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	8920	0	IRAP FONDO SALARIO ACCESSORIO	2.059,56	65,00	0,00	2.124,56
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	8920	5000	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - IRAP FONDO SALARIO ACCESSORIO	1.956,00	170,00	0,00	2.126,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	89020	0	FONDO SALARIO ACCESSORIO DIPENDENTI	23.489,00	900,00	0,00	24.389,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	89020	5000	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO SALARIO ACCESSORIO DIPENDENTI	23.000,00	2.000,00	0,00	25.000,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	89021	0	ONERI SU FONDO SALARIO ACCESSORIO	5.758,55	250,00	0,00	6.008,55
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	89021	5000	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ONERI SU FONDO SALARIO ACCESSORIO	5.691,00	385,00	0,00	6.076,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
01.10.1	TOTALE Risorse umane			63.454,11	6.770,00	-500,00	69.724,11
COD BIL	01.11.1	Altri servizi generali					



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	6193	0	SPESE DIVERSE UNIONE RENO GALLIERA	611.350,00	44.040,00	0,00	655.390,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	9600	0	SPESE PER ATTIVITA' DIVERSE SERV.COM.LI	37.000,00	2.000,00	0,00	39.000,00
A203			TRIBUTI				
U	9845	0	ACQ. PER MANUTENZIONI STABILI DIVERSI	3.000,00	1.000,00	0,00	4.000,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	9850	0	SPESE TELEFONIA FISSA	1.000,00	0,00	-400,00	600,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	9851	0	SPESE TELEFONIA MOBILE	1.500,00	0,00	-650,00	850,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	9870	0	SPESE PER UTENZE ELETTRICHE SERVIZI GENERALI	33.400,00	0,00	-8.000,00	25.400,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	9872	0	SPESE PER GAS SERVIZI GENERALI	21.100,00	0,00	-3.000,00	18.100,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	9873	0	SPESE PER CONSUMI ACQUA SERVIZI GENERALI	5.500,00	1.690,00	0,00	7.190,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	9888	0	MANUTENZIONE STABILI DIVERSI	40.500,00	4.000,00	0,00	44.500,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	9894	0	MANUTENZIONE ASCENSORI STABILI DIV.	4.500,00	1.650,00	0,00	6.150,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	9903	0	ONERI STRAORDINARI DI GESTIONE	8.444,63	0,00	-8.444,63	0,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	34209	0	SPESE MANUTENZIONE AUTOMEZZI	17.000,00	1.000,00	0,00	18.000,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
01.11.1	TOTALE Altri servizi generali			784.294,63	55.380,00	-20.494,63	819.180,00
COD BIL	01.11.2	Altri servizi generali					
U	93269	0	SPESE INVESTI.ASS.RENO-GALLIERA	32.008,00	0,00	-15.077,00	16.931,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
01.11.2	TOTALE Altri servizi generali			32.008,00	0,00	-15.077,00	16.931,00
COD BIL	04.02.1	Altri ordini di istruzione non universitaria					
U	29850	0	SPESE UTENZE ELETTRICHE SCUOLE ELEMENTARI	21.000,00	0,00	-1.500,00	19.500,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	29852	0	SPESE CONSUMI GAS SCUOLE ELEMENTARI	22.850,00	0,00	-4.500,00	18.350,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	29853	0	SPESE CONSUMI ACQUA SCUOLE ELEMENTARI	9.500,00	0,00	-1.000,00	8.500,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	29854	0	SPESE UTENZE TELEFONICHE SCUOLE ELEMENTARI	1.000,00	0,00	-400,00	600,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	31940	0	SPESE UTENZE ELETTRICHE SCUOLA MEDIA	7.000,00	0,00	-1.000,00	6.000,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	31944	0	SPESE CONSUMI TELEFONICI SCUOLA MEDIA	1.000,00	0,00	-800,00	200,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	31960	0	MANUTENZIONI DIVERSE SCUOLA MEDIA	4.000,00	1.000,00	0,00	5.000,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
04.02.1	TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria			66.350,00	1.000,00	-9.200,00	58.150,00
COD BIL	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
U	37611	0	SPESE UTENZE TELEFONICHE BIBLIOTECA	240,00	0,00	-240,00	0,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	37612	0	SPESE CONSUMI ACQUA BIBLIOTECA	2.700,00	500,00	0,00	3.200,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	40000	0	SPESE UTENZE ELETTRICHE TEATRO	9.000,00	0,00	-2.000,00	7.000,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	40001	0	SPESE CONSUMI GAS TEATRO	11.750,00	0,00	-2.000,00	9.750,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			23.690,00	500,00	-4.240,00	19.950,00
COD BIL	06.01.1	Sport e tempo libero					
U	31920	0	SPESE UTENZE ELETTRICHE PALESTRE	19.900,00	0,00	-1.000,00	18.900,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	31921	0	SPESE CONSUMI GAS PALESTRE	26.000,00	0,00	-4.500,00	21.500,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	31922	0	SPESE CONSUMI ACQUA PALESTRE	9.500,00	1.700,00	0,00	11.200,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
06.01.1	TOTALE Sport e tempo libero			55.400,00	1.700,00	-5.500,00	51.600,00
COD BIL	06.01.2	Sport e tempo libero					



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	117005	0	MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
06.01.2	TOTALE Sport e tempo libero			0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
COD BIL	08.01.1	Urbanistica e assetto del territorio					
U	74300	0	STIPENDI E ASS. PERS. SERV. URBANISTICA	33.692,00	0,00	-5.800,00	27.892,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	74400	0	ONERI ACCESS. PERS. SERV. URBANISTICA	22.577,00	0,00	-3.890,00	18.687,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	74410	0	IRAP PERSONALE URBANISTICA	6.386,00	0,00	-870,00	5.516,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
08.01.1	TOTALE Urbanistica e assetto del territorio			62.655,00	0,00	-10.560,00	52.095,00
COD BIL	08.01.2	Urbanistica e assetto del territorio					
U	94110	0	MANUT.STRAORD.PATRIMONIO	45.000,00	16.500,00	0,00	61.500,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	108299	0	RISTRUTTURAZIONE AMBULATORIO VENEZZANO	50.000,00	0,00	-10.000,00	40.000,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	126100	0	RIPARTO 7 % ONERI DI URBANIZZAZIONE	5.000,00	0,00	-2.000,00	3.000,00
A620			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE				
08.01.2	TOTALE Urbanistica e assetto del territorio			100.000,00	16.500,00	-12.000,00	104.500,00
COD BIL	09.02.1	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
U	43200	0	SPESE INIZIATIVE A TUTELA AMBIENTE	30.000,00	2.000,00	0,00	32.000,00
A620			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE				
U	43640	0	SPESE GESTIONE CANILE E PROGETTI DIVERSI	10.000,00	0,00	-2.000,00	8.000,00
A110			SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI				
U	63000	0	STIP.ED ASS.PERS. PARCHI E GIARDINI	55.660,00	0,00	-550,00	55.110,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	63001	0	SALARIO ACCESSORIO PERS. PARCHI E GIARDINI	2.970,00	0,00	-789,00	2.181,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	63100	0	ONERI PREV.ASS.PERS.PARCHI-GIARDINI	17.507,00	0,00	-185,00	17.322,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	63102	0	FONDO PERSEO	225,00	20,00	0,00	245,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	63120	0	IRAP PERSONALE PARCHI-GIARDINI	4.043,00	0,00	-65,00	3.978,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	63810	0	ACQ.PER MANUT.E FUNZ.PARCHI GIARDINI	2.500,00	1.000,00	0,00	3.500,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	63821	0	MANUTENZIONE AREE VERDI	5.000,00	15.300,00	0,00	20.300,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
09.02.1	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			127.905,00	18.320,00	-3.589,00	142.636,00
COD BIL	09.02.2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
U	115600	0	MANUT.SIST.PARCHI,GIARDINI,AREE VERDI	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00
A620			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE				
09.02.2	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			0,00	3.400,00	0,00	3.400,00
COD BIL	09.03.1	Rifiuti					
U	57501	0	SALARIO ACCESSORIO PERS.N.U.	1.915,00	0,00	-167,00	1.748,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	57600	0	ONERI PREV.ASS.PERS. N.U.	6.920,00	0,00	-35,00	6.885,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
09.03.1	TOTALE Rifiuti			8.835,00	0,00	-202,00	8.633,00
COD BIL	10.05.1	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	73001	0	SALARIO ACCESSORIO PERS.STRADE	5.430,00	0,00	-334,00	5.096,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	73100	0	ONERI PREV.ASS.PERS. STRADE	15.480,00	0,00	-75,00	15.405,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	73121	0	IRAP PERSONALE STRADE	4.613,00	0,00	-25,00	4.588,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	74201	0	CONTRATTI DI SERVIZIO PER L'ILLUMINAIZIONE PUBBLICA	106.500,00	0,00	-19.000,00	87.500,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
10.05.1	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			132.023,00	0,00	-19.434,00	112.589,00
COD BIL	10.05.2	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	118901	0	MANUTEN. E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA'	89.372,45	8.500,00	0,00	97.872,45
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
10.05.2	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			89.372,45	8.500,00	0,00	97.872,45
COD BIL	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	62030	0	SPESE UTENZE ELETTRICHE NIDO	4.360,00	0,00	-500,00	3.860,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	62031	0	SPESE CONSUMI GAS NIDO	4.950,00	0,00	-1.000,00	3.950,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	62033	0	SPESE UTENZE TELEFONICHE NIDO	460,00	0,00	-400,00	60,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			9.770,00	0,00	-1.900,00	7.870,00
COD BIL	12.09.1	Servizio necroscopico e cimiteriale					
U	51600	0	SPESE MANUTENZIONE CIMITERI	2.000,00	2.000,00	0,00	4.000,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	51900	0	SPESE ILLUMINAZ.VOTIVA	4.000,00	0,00	-1.000,00	3.000,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
12.09.1	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			6.000,00	2.000,00	-1.000,00	7.000,00
COD BIL	12.09.2	Servizio necroscopico e cimiteriale					
U	110810	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
A620			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE				
12.09.2	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
COD BIL	14.02.1	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
U	74230	0	SPESE FESTIVITA' NATALIZIE	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
14.02.1	TOTALE Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori			0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
COD BIL	20.01.1	Fondo di riserva					
U	89100	0	FONDO DI RISERVA	10.538,57	7.668,04	0,00	18.206,61
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
20.01.1	TOTALE Fondo di riserva			10.538,57	7.668,04	0,00	18.206,61
TOTALE USCITA				2.093.218,82	167.109,04	-190.128,63	2.070.199,23
DIFFERENZE					-78.756,63	78.756,63	



**COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE
CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA**



ESERCIZIO 2023, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
ENTRATA							
COD BIL	0.0000						
E	1	5000	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	35.296,00	2.555,00	0,00	37.851,00
	A220		RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
0.0000	TOTALE			35.296,00	2.555,00	0,00	37.851,00
COD BIL	4.0200	Contributi agli investimenti					
E	26113	0	CONTRIBUTO RER REALIZZAZIONE AREA AMMASSAMENTO SOCCORRITORI PROTEZIONE CIVILE	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
	A501		RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
E	26118	0	PNRR MISURA 1 4 3 ADOZIONE APP IO CUP F51F22002530006	0,00	1.372,00	0,00	1.372,00
	A110		SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI				
4.0200	TOTALE Contributi agli investimenti			0,00	81.372,00	0,00	81.372,00
TOTALE ENTRATA				35.296,00	83.927,00	0,00	119.223,00

USCITA							
COD BIL	01.08.2	Statistica e sistemi informativi					
U	106405	0	PNRR MISURA 1.4.3 ADOZIONE APP IO CUP F51F22002530006	0,00	1.372,00	0,00	1.372,00
	A220		RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
01.08.2	TOTALE Statistica e sistemi informativi			0,00	1.372,00	0,00	1.372,00
COD BIL	01.10.1	Risorse umane					
U	8920	0	IRAP FONDO SALARIO ACCESSORIO	2.056,00	170,00	0,00	2.226,00
	SP11		SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	89020	0	FONDO SALARIO ACCESSORIO DIPENDENTI	24.000,00	2.000,00	0,00	26.000,00
	SP11		SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	89021	0	ONERI SU FONDO SALARIO ACCESSORIO	5.941,00	385,00	0,00	6.326,00
	SP11		SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
01.10.1	TOTALE Risorse umane			31.997,00	2.555,00	0,00	34.552,00
COD BIL	11.01.2	Sistema di protezione civile					
U	119239	0	REALIZZAZIONE AREA AMMASSAMENTO SOCCORRITORI PROTEZIONE CIVILE	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
	A501		RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				

ESERCIZIO 2023, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.		Descrizione Responsabile					
11.01.2	TOTALE Sistema di protezione civile			0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
TOTALE USCITA				31.997,00	83.927,00	0,00	115.924,00

DIFFERENZE		0,00	0,00
-------------------	--	------	------



**COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE
CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA**



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
ENTRATA							
COD BIL	1.0101	Imposte tasse e proventi assimilati					
E	2111	0	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	1.044.225,41	4.400,00	0,00	1.048.625,41
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
1.0101	TOTALE Imposte tasse e proventi assimilati			1.044.225,41	4.400,00	0,00	1.048.625,41
COD BIL	1.0301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali					
E	1524	0	FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE	718.757,45	0,00	-10.000,00	708.757,45
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
1.0301	TOTALE Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali			718.757,45	0,00	-10.000,00	708.757,45
COD BIL	2.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
E	5510	0	ALTRI CONTRIBUTI STATALI	143.500,00	7.668,04	0,00	151.168,04
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
E	6610	0	TRASFERIMENTO RER ALLUVIONE	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			143.500,00	18.668,04	0,00	162.168,04
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti					
E	22794	0	RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO	11.540,07	1.100,00	0,00	12.640,07
SP30			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE				
E	22796	0	RIMBORSO SEGRETERIA CONVENZIONATA	105.458,14	21.598,00	-100.000,00	27.056,14
SP30			RESPONSABILE SERVIZIO PERSONALE				
E	23506	0	FONDO INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE	8.532,41	2.956,00	0,00	11.488,41
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti			125.530,62	25.654,00	-100.000,00	51.184,62
COD BIL	4.0200	Contributi agli investimenti					
E	26118	0	PNRR MISURA 1 4 3 ADOZIONE APP IO CUP F51F22002530006	1.372,00	0,00	-1.372,00	0,00
A110			SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI				
4.0200	TOTALE Contributi agli investimenti			1.372,00	0,00	-1.372,00	0,00
COD BIL	4.0500	Altre entrate in conto capitale					
E	26400	0	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE - SANZIONI	204.823,91	13.523,00	0,00	218.346,91
A620			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE				

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
4.0500			TOTALE Altre entrate in conto capitale	204.823,91	13.523,00	0,00	218.346,91
TOTALE ENTRATA				2.238.209,39	62.245,04	-111.372,00	2.189.082,43

USCITA								
COD BIL	01.01.1	Organi Istituzionali						
	U	102	0	GETTONI PRES. CONSIGLIO E COMMISSIONI	3.958,62	0,00	-200,00	3.758,62
	A110	SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI						
	U	190	0	SPESE DIVERSE ATTIVITA' ISTITUZIONALE	9.659,90	2.000,00	0,00	11.659,90
	A110	SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI						
01.01.1	TOTALE Organi istituzionali				13.618,52	2.000,00	-200,00	15.418,52
COD BIL	01.02.1	Segreteria generale						
	U	1080	0	ACQUISTO CANC. STAMP. E BENI DIVERSI A.G	1.000,00	1.500,00	-300,00	2.200,00
	A110	SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI						
	U	1090	0	ACQ. PUBBLIC. E ABBONAMENTI	1.500,00	0,00	-400,00	1.100,00
	A110	SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI						
	U	2000	0	STIPENDI E ASSEGNI PERS.AFF.GENERALI URP	101.260,00	0,00	-50.000,00	51.260,00
	SP11	SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE						
	U	2100	0	ONERI PREVID.ASS.PERS. AFF. GENERALI	32.823,30	0,00	-12.550,00	20.273,30
	SP11	SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE						
	U	2200	0	IRAP PERS. UFF. AFFARI GENERALI	9.794,88	0,00	-4.000,00	5.794,88
	SP11	SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE						
	U	6003	0	SPESE PER REGISTRAZIONE CONTRATTI	500,00	0,00	-300,00	200,00
	A110	SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI						
01.02.1	TOTALE Segreteria generale				146.878,18	1.500,00	-67.550,00	80.828,18
COD BIL	01.03.1	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
	U	3000	0	STIPENDI E ASSEGNI SERV. CONT.E BILANCIO	70.870,00	0,00	-2.500,00	68.370,00
	SP11	SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE						
	U	3100	0	ONERI PREV. ASS. SERV. CONTAB.E BILANCIO	26.678,30	0,00	-1.935,00	24.743,30
	SP11	SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE						
	U	5300	0	SPESE SERVIZIO TESORERIA	12.575,56	100,00	0,00	12.675,56
	A201	SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO						
	U	12710	0	IMPOSTA REGIONALE IRAP PERS. FINANZIARIA	8.151,49	0,00	-595,00	7.556,49
	SP11	SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE						



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
01.03.1	TOTALE Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
COD BIL	01.04.1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		118.275,35	100,00	-5.030,00	113.345,35
U	14100	0	STIPENDI E ASS. SERV. PERS. E TRIBUTI				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	47.344,00	3.910,00	0,00	51.254,00
U	14200	0	ONERI PREV. ASS. SERV. PERS. E TRIBUTI				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	19.729,64	2.370,00	0,00	22.099,64
U	14830	0	IRAP PERSONALE TRIBUTI				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	6.123,45	690,00	0,00	6.813,45
01.04.1	TOTALE Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
COD BIL	01.06.1	Ufficio tecnico		73.197,09	6.970,00	0,00	80.167,09
U	4206	0	SPESE VESTIARIO				
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI	3.837,63	1.000,00	0,00	4.837,63
U	8302	0	SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI				
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI	28.600,00	12.500,00	0,00	41.100,00
U	8303	0	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	6.425,00	2.192,00	0,00	8.617,00
U	8304	0	ONERI SU INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	1.638,10	578,00	0,00	2.216,10
U	8305	0	IRAP INCENTIVI ALLA PROGETTAZIONE				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	547,00	186,00	0,00	733,00
01.06.1	TOTALE Ufficio tecnico						
COD BIL	01.06.2	Ufficio tecnico		41.047,73	16.456,00	0,00	57.503,73
U	93250	0	ACQUISIZIONE ATTREZZATURE DIVERSE U.T.				
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00
01.06.2	TOTALE Ufficio tecnico						
COD BIL	01.07.1	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		0,00	3.500,00	0,00	3.500,00
U	9000	0	STIP. ASSEGNI PERS. S.C.-ANAGRAFE				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	103.683,00	0,00	-2.880,00	100.803,00
U	9005	0	SALARIO ACCESSORIO PERS. S.C. - ANAGRAFE				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	3.097,20	100,00	0,00	3.197,20
U	9006	0	FONDO PERSEO (STATO CIVILE/ANAGRAFE)				
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	150,00	10,00	0,00	160,00



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	9100	0	ONERI PREV. ASS. PERS. S.C.-ANAGRAFE	42.555,44	25,00	-7.200,00	35.380,44
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	9740	0	IRAP PERSONALE ANAGRAFE	13.116,39	10,00	-2.200,00	10.926,39
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
01.07.1	TOTALE Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile			162.602,03	145,00	-12.280,00	150.467,03
COD BIL	01.08.2	Statistica e sistemi informativi					
U	106405	0	PNRR MISURA 1.4.3 ADOZIONE APP IO CUP F51F22002530006	1.372,00	0,00	-1.372,00	0,00
A220			RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
01.08.2	TOTALE Statistica e sistemi informativi			1.372,00	0,00	-1.372,00	0,00
COD BIL	01.10.1	Risorse umane					
U	3900	0	CORSI AGGI.TO PERS. A.G. E SEGRETARIO	500,00	0,00	-500,00	0,00
A110			SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI				
U	4240	0	SPESE PER FORMAZ. E QUALIF. PERSONALE	2.061,50	3.000,00	0,00	5.061,50
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	8920	0	IRAP FONDO SALARIO ACCESSORIO	2.714,56	65,00	0,00	2.779,56
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	89020	0	FONDO SALARIO ACCESSORIO DIPENDENTI	30.989,00	900,00	0,00	31.889,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	89021	0	ONERI SU FONDO SALARIO ACCESSORIO	7.593,55	250,00	0,00	7.843,55
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
01.10.1	TOTALE Risorse umane			43.858,61	4.215,00	-500,00	47.573,61
COD BIL	01.11.1	Altri servizi generali					
U	6193	0	SPESE DIVERSE UNIONE RENO GALLIERA	916.424,00	44.040,00	0,00	960.464,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	9600	0	SPESE PER ATTIVITA' DIVERSE SERV.COM.LI	46.291,52	2.000,00	0,00	48.291,52
A203			TRIBUTI				
U	9845	0	ACQ. PER MANUTENZIONI STABILI DIVERSI	4.206,61	1.000,00	0,00	5.206,61
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	9850	0	SPESE TELEFONIA FISSA	1.123,25	0,00	-400,00	723,25
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	9851	0	SPESE TELEFONIA MOBILE	1.500,00	0,00	-650,00	850,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	9870	0	SPESE PER UTENZE ELETTRICHE SERVIZI GENERALI	49.793,20	0,00	-8.000,00	41.793,20
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	9872	0	SPESE PER GAS SERVIZI GENERALI	31.341,68	0,00	-3.000,00	28.341,68
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	9873	0	SPESE PER CONSUMI ACQUA SERVIZI GENERALI	6.244,81	1.690,00	0,00	7.934,81
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	9888	0	MANUTENZIONE STABILI DIVERSI	52.457,52	4.000,00	0,00	56.457,52
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	9894	0	MANUTENZIONE ASCENSORI STABILI DIV.	8.767,56	1.650,00	0,00	10.417,56
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	9903	0	ONERI STRAORDINARI DI GESTIONE	8.444,63	0,00	-8.444,63	0,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	34209	0	SPESE MANUTENZIONE AUTOMEZZI	18.014,19	1.000,00	0,00	19.014,19
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
01.11.1	TOTALE Altri servizi generali			1.144.608,97	55.380,00	-20.494,63	1.179.494,34
COD BIL	01.11.2	Altri servizi generali					
U	93269	0	SPESE INVESTI.ASS.RENO-GALLIERA	32.008,00	0,00	-15.077,00	16.931,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
01.11.2	TOTALE Altri servizi generali			32.008,00	0,00	-15.077,00	16.931,00
COD BIL	04.02.1	Altri ordini di istruzione non universitaria					
U	29850	0	SPESE UTENZE ELETTRICHE SCUOLE ELEMENTARI	25.537,20	0,00	-1.500,00	24.037,20
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	29852	0	SPESE CONSUMI GAS SCUOLE ELEMENTARI	28.346,79	0,00	-4.500,00	23.846,79
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	29853	0	SPESE CONSUMI ACQUA SCUOLE ELEMENTARI	10.464,51	0,00	-1.000,00	9.464,51
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	29854	0	SPESE UTENZE TELEFONICHE SCUOLE ELEMENTARI	1.118,23	0,00	-400,00	718,23
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	31940	0	SPESE UTENZE ELETTRICHE SCUOLA MEDIA	8.300,80	0,00	-1.000,00	7.300,80
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	31944	0	SPESE CONSUMI TELEFONICI SCUOLA MEDIA	1.038,54	0,00	-800,00	238,54
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	31960	0	MANUTENZIONI DIVERSE SCUOLA MEDIA	4.938,50	1.000,00	0,00	5.938,50
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
04.02.1	TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria			79.744,57	1.000,00	-9.200,00	71.544,57
COD BIL	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
U	37611	0	SPESE UTENZE TELEFONICHE BIBLIOTECA	240,00	0,00	-240,00	0,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	37612	0	SPESE CONSUMI ACQUA BIBLIOTECA	2.700,00	500,00	0,00	3.200,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	40000	0	SPESE UTENZE ELETTRICHE TEATRO	9.000,00	0,00	-2.000,00	7.000,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	40001	0	SPESE CONSUMI GAS TEATRO	14.179,77	0,00	-2.000,00	12.179,77
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			26.119,77	500,00	-4.240,00	22.379,77
COD BIL	06.01.1	Sport e tempo libero					
U	31920	0	SPESE UTENZE ELETTRICHE PALESTRE	22.374,23	0,00	-1.000,00	21.374,23
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	31921	0	SPESE CONSUMI GAS PALESTRE	29.430,93	0,00	-4.500,00	24.930,93
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	31922	0	SPESE CONSUMI ACQUA PALESTRE	9.500,00	1.700,00	0,00	11.200,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
06.01.1	TOTALE Sport e tempo libero			61.305,16	1.700,00	-5.500,00	57.505,16
COD BIL	06.01.2	Sport e tempo libero					
U	117005	0	MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI	8.874,62	1.200,00	0,00	10.074,62
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
06.01.2	TOTALE Sport e tempo libero			8.874,62	1.200,00	0,00	10.074,62
COD BIL	08.01.1	Urbanistica e assetto del territorio					
U	74300	0	STIPENDI E ASS. PERS. SERV. URBANISTICA	33.692,00	0,00	-5.800,00	27.892,00
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	74400	0	ONERI ACCESS. PERS. SERV. URBANISTICA	26.898,43	0,00	-3.890,00	23.008,43
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	74410	0	IRAP PERSONALE URBANISTICA	7.765,58	0,00	-870,00	6.895,58
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
08.01.1	TOTALE Urbanistica e assetto del territorio			68.356,01	0,00	-10.560,00	57.796,01



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato	
Resp.			Descrizione Responsabile					
COD BIL	08.01.2	Urbanistica e assetto del territorio						
U	94110	0	MANUT.STRAORD.PATRIMONIO					
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI	84.527,09	16.500,00	0,00	101.027,09	
U	108299	0	RISTRUTTURAZIONE AMBULATORIO VENEZZANO					
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI	50.000,00	0,00	-10.000,00	40.000,00	
U	126100	0	RIPARTO 7 % ONERI DI URBANIZZAZIONE					
A620			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE	17.893,26	0,00	-2.000,00	15.893,26	
08.01.2	TOTALE Urbanistica e assetto del territorio			152.420,35	16.500,00	-12.000,00	156.920,35	
COD BIL	09.02.1	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
U	43200	0	SPESE INIZIATIVE A TUTELA AMBIENTE					
A620			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE	42.575,14	2.000,00	0,00	44.575,14	
U	43640	0	SPESE GESTIONE CANILE E PROGETTI DIVERSI					
A110			SERVIZIO AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI	13.699,05	0,00	-2.000,00	11.699,05	
U	63000	0	STIP.ED ASS.PERS. PARCHI E GIARDINI					
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	55.660,00	0,00	-550,00	55.110,00	
U	63001	0	SALARIO ACCESSORIO PERS. PARCHI E GIARDINI					
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	3.889,10	0,00	-789,00	3.100,10	
U	63100	0	ONERI PREV.ASS.PERS.PARCHI-GIARDINI					
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	21.414,35	0,00	-185,00	21.229,35	
U	63102	0	FONDO PERSEO					
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	225,00	20,00	0,00	245,00	
U	63120	0	IRAP PERSONALE PARCHI-GIARDINI					
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE	5.171,96	0,00	-65,00	5.106,96	
U	63810	0	ACQ.PER MANUT.E FUNZ.PARCHI GIARDINI					
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI	4.758,00	1.000,00	0,00	5.758,00	
U	63821	0	MANUTENZIONE AREE VERDI					
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI	5.000,00	15.300,00	0,00	20.300,00	
09.02.1	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			152.392,60	18.320,00	-3.589,00	167.123,60	
COD BIL	09.02.2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
U	115600	0	MANUT.SIST.PARCHI,GIARDINI,AREE VERDI					
A620			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	
09.02.2	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	
COD BIL	09.03.1	Rifiuti						
				0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	57501	0	SALARIO ACCESSORIO PERS.N.U.	2.452,50	0,00	-167,00	2.285,50
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	57600	0	ONERI PREV.ASS.PERS. N.U.	8.258,37	0,00	-35,00	8.223,37
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
09.03.1	TOTALE Rifiuti			10.710,87	0,00	-202,00	10.508,87
COD BIL	10.05.1	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	73001	0	SALARIO ACCESSORIO PERS.STRADE	6.532,50	0,00	-334,00	6.198,50
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	73100	0	ONERI PREV.ASS.PERS. STRADE	18.505,59	0,00	-75,00	18.430,59
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	73121	0	IRAP PERSONALE STRADE	5.564,68	0,00	-25,00	5.539,68
SP11			SERVIZIO ASSOCIATO DEL PERSONALE				
U	74201	0	CONTRATTI DI SERVIZIO PER L'ILLUMINAIZONE PUBBLICA	106.500,00	0,00	-19.000,00	87.500,00
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
10.05.1	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			137.102,77	0,00	-19.434,00	117.668,77
COD BIL	10.05.2	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	118901	0	MANUTEN. E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA'	203.148,65	8.500,00	0,00	211.648,65
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
10.05.2	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			203.148,65	8.500,00	0,00	211.648,65
COD BIL	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
U	62030	0	SPESE UTENZE ELETTRICHE NIDO	4.523,08	0,00	-500,00	4.023,08
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	62031	0	SPESE CONSUMI GAS NIDO	7.450,00	0,00	-1.000,00	6.450,00
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
U	62033	0	SPESE UTENZE TELEFONICHE NIDO	471,66	0,00	-400,00	71,66
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			12.444,74	0,00	-1.900,00	10.544,74
COD BIL	12.09.1	Servizio necroscopico e cimiteriale					
U	51600	0	SPESE MANUTENZIONE CIMITERI	3.726,30	2.000,00	0,00	5.726,30
A501			RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI				
U	51900	0	SPESE ILLUMINAZ.VOTIVA	4.567,93	0,00	-1.000,00	3.567,93
A201			SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO				
12.09.1	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			8.294,23	2.000,00	-1.000,00	9.294,23



ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA CC 28 11 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato	
Resp.			Descrizione Responsabile					
COD BIL	12.09.2	Servizio necroscopico e cimiteriale						
	U	110810	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
	A620	RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI E AREA EDILIZIA E AMBIENTE						
12.09.2	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	
COD BIL	14.02.1	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
	U	74230	0	SPESE FESTIVITA' NATALIZIE	7.076,00	6.000,00	0,00	13.076,00
	A501	RESPONSABILE AREA LAVORI PUBBLICI						
14.02.1	TOTALE Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori			7.076,00	6.000,00	0,00	13.076,00	
TOTALE USCITA				2.705.456,82	156.886,00	-190.128,63	2.672.214,19	
DIFFERENZE					-94.640,96	78.756,63		

