

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DELL'UNIONE

UNIONE LOMBARDA DEI COMUNI MUNICIPIA

PROVINCIA DI CREMONA

C O P I A

VARIAZIONE N. 6 AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023/2025 ART. 175 C.2 D.LGS. 267/2000. – AGGIORNAMENTO DEL DUP 2023/2025

Nr. Progr. **26**

Data 28/11/2023

Seduta Nr. 6

Cod. Materia:

Cod. Ente: **019061**

Adunanza STRAORDINARIA, Seduta di PRIMA Convocazione in data 28/11/2023 Ore 17:45

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

Fatto l'appello nominale risultano:

Cognome e Nome	Qualifica	Presenza	
Oliva Ennio Roberto	PRESIDENTE	Presente	
Premoli Antonietta	ASSESSORE	Presente	
Capelli Floriana	CONSIGLIERE	Presente	
Braga Pier Carlo	CONSIGLIERE	Presente	
Zapponi Riccardo	CONSIGLIERE	Presente	
Magni Marco	CONSIGLIERE	Presente	
Marca Antonella	CONSIGLIERE	Presente	
Feraboli Sonia	CONSIGLIERE	Assente	
POLI Federico	CONSIGLIERE	Assente	
Carrara Matteo	CONSIGLIERE	Presente	
Totale Presenti	8	Totale Assenti	2

Assenti giustificati i signori:

FERABOLI SONIA; POLI FEDERICO

Assenti NON giustificati i signori:

Nessun convocato risulta assente ingiustificato

Partecipa il SEGRETARIO UNIONE, Nanni Maria Rita.

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

OGGETTO:

VARIAZIONE N. 6 AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023/2025 ART. 175 C.2 D.LGS. 267/2000. –
AGGIORNAMENTO DEL DUP 2023/2025

Il Presidente Unione presenta al Consiglio le variazioni previste nel presente punto all'ordine del giorno.

Interviene il Consigliere CARRARA M. che richiede delucidazioni riguardo la concessione di contributi economici alle Associazioni rilevando altresì una disparità di trattamento.

Il Consigliere PREMOLI A. risponde al riguardo.

IL CONSIGLIO UNIONE

VISTI:

- il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "*Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.*", e s.m.i.;
- lo Statuto Unione;
- il Regolamento di contabilità Unione;

RICHIAMATI i principi di economicità, efficacia, imparzialità, pubblicità e trasparenza dell'azione amministrativa, di cui all'art. 1, comma 1, della citata Legge n. 241/1990 e s. m. i.;

DATO ATTO:

- che, dal 1° gennaio 2015, è entrata in vigore la riforma dell'ordinamento contabile degli enti territoriali - di cui al D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 - nota come "*armonizzazione degli schemi e dei sistemi contabili*", nata dall'esigenza di garantire il monitoraggio ed il controllo degli andamenti della finanza pubblica e di consentire la raccordabilità dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio con quelli adottati in ambito europeo;
- che il citato D. Lgs. n. 126/2014, a completamento del quadro normativo di riferimento, ha modificato ed integrato sia il D. Lgs. n. 118/2011, sia il D. Lgs. n. 267/2000, al fine di rendere coerente l'ordinamento contabile degli enti locali con le nuove regole della contabilità armonizzata
- che, a norma dell'art. 11, comma 14, del D. Lgs. n. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014, a decorrere dal 2016, gli enti locali adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 (schemi armonizzati) che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;
- che l'ente applica i principi di cui al citato D. Lgs. n. 118/2011, così come modificati dal D. Lgs. n. 126/2014;

DATO ATTO CHE:

- con deliberazione C.U. n. 7 del 31/03/20203 ha approvato la nota di aggiornamento del Documento Unico di programmazione (DUP) 2023/2025, la quale, secondo la FAQ n. 10-2015 di ARCONET, si configura come DUP definitivo;
- con deliberazione C.U. n. 8 del 31/03/2023, ha approvato il Bilancio di previsione finanziario 2023/2025, ai sensi degli artt. 151 e 174, commi 1 e 3, del D. Lgs. n. 267/2000 e degli artt. 10 e 11, del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., redatto secondo lo schema di cui all'Allegato n. 9 al D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., con funzione autorizzatoria;

VISTI:

- il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.", e s. m. i.;
- il D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, "Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012.", convertito, con modificazioni, nella L. 7 dicembre 2012, n. 213, ed, in particolare, l'art. 3, comma 1, lett. d), che ha sostituito il previgente art. 147 (Tipologia dei controlli interni) del T.U.E.L. con gli artt. 147 (Tipologia dei controlli interni), 147-bis (Controllo di regolarità amministrativa e contabile), 147-ter (Controllo strategico), 147-quater (Controlli sulle società partecipate non quotate) e 147-quinquies (Controllo sugli equilibri finanziari), in funzione di rafforzamento dei controlli in materia di enti locali;
- il D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.";
- la Legge 12 agosto 2016, n. 164, "Modifiche alla legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali.";
- la Legge 29 dicembre 2022 n. 197 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025, che ha approvato le norme specifiche di finanza locale vigenti nel 2023";

RICHIAMATO l'art. 175 (*Variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione*) del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., che, ai commi 1, 2, 3 e 9-bis, prevede:

- che il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento (comma 1);
- che le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare, salvo quelle previste dai commi 5-bis (relativo alle variazioni approvate dall'organo esecutivo) e 5-quater (relativo alle variazioni effettuate dal responsabile finanziario) del medesimo articolo (comma 2);
- che le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le variazioni tassativamente elencate alle lettere da a) a g) del comma 3, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno (comma 3);

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Unione n. 20 del 07/04/2023 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2023 - 2025, comprendente la ripartizione delle categorie in capitoli, e degli interventi in capitoli, attribuendo le risorse ai Responsabili dei Servizi, al fine di conseguire gli obiettivi contenuti nel Piano;

RILEVATA, in considerazione dell'andamento relativo all'acquisizione delle entrate, che ha evidenziato maggiori e minori entrate, nonché in considerazione dell'andamento della spesa, che ha evidenziato maggiori e minori spese, la necessità di apportare corrispondenti variazioni al Bilancio di previsione finanziario 2023/2025, come risultanti dai prospetti di variazione predisposti dalla Responsabile del Servizio Finanziario;

RICHIAMATO l'art. 193 (Salvaguardia degli equilibri di bilancio) del D.Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, che, al comma 1, testualmente recita: "Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.";

CONSIDERATO:

- che, ai sensi dell'art. 153, comma 4, del T.U.E.L., il responsabile del servizio finanziario "è preposto alla verifica di veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, da iscriversi nel bilancio di previsione ed alla verifica periodica dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese, alla regolare tenuta della contabilità economico-patrimoniale e più in generale alla salvaguardia degli equilibri finanziari e complessivi della gestione e dei vincoli di finanza pubblica. Nell'esercizio di tali funzioni il responsabile del servizio finanziario agisce in autonomia nei limiti di quanto disposto dai principi finanziari e contabili, dalle norme ordinamentali e dai vincoli di finanza pubblica.";
- che, a norma dell'art. 147-quinquies del T.U.E.L.,
 - 1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale, ove previsto, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità:
 - 2. Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente ed è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione.";
- che l'art. 239, comma 1, lett. b), n. 2), del T.U.E.L. annovera, tra le funzioni dell'organo di revisione, quella di formulare parere obbligatorio in materia di "proposta di bilancio di previsione verifica degli equilibri e variazioni di bilancio escluse quelle attribuite alla competenza della giunta, del responsabile finanziario e dei dirigenti, a meno che il parere dei revisori sia espressamente previsto dalle norme o dai principi contabili, fermo restando la necessità dell'organo di revisione di verificare, in sede di esame del rendiconto della gestione, dandone conto nella propria relazione, l'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio, comprese quelle approvate nel corso dell'esercizio provvisorio";

RICORDATO che il Consiglio Unione con propria deliberazione n. 12 del 27/04/2023 ha approvato il Rendiconto della gestione esercizio 2022;

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

ANNUALITA' 2023

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ 6.724,16	
	CA	€ 6.724,16	
Variazioni in diminuzione	CO		€ 2.988,44
	CA		€ 2.988,44
USCITA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ 8.024,19
	CA		€ 8.024,19
Variazioni in diminuzione	CO	€ 3.288,47	
	CA	€ 4.288,47	
Applicazione Avanzo		€ 1.000,00	€ //
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ 11.012,63	€ 11.012,63
	CA	€ 11.012,63	€ 11.012,63

ANNUALITA' 2024

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ 6.100,00	
	CA	€ --	
Variazioni in diminuzione	CO		€ --
	CA		€ --
USCITA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ 6.100,00
	CA		€ --
Variazioni in diminuzione	CO	€ --	
	CA	€ --	
Applicazione Avanzo		€ //	€ //
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ 6.100,00	€ 6.100,00
	CA	€ --	€ --

ANNUALITA' 2025

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ 5.390,00	
	CA	€ --	
Variazioni in diminuzione	CO		€ --
	CA		€ --
USCITA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ 5.390,00
	CA		€ --
Variazioni in diminuzione	CO	€ --	
	CA	€ --	
Applicazione Avanzo		€ //	€ //
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ 5.390,00	€ 5.390,00
	CA	€ --	€ --

VERIFICATO che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio in quanto:

- il fondo cassa, alla data del 01/01/2023, ammonta ad € 287.176,85;
- il fondo cassa finale presunto ammonta ad € 176.469,53;
- risulta stanziato e disponibile un fondo di riserva di cassa di € 187.661,39;

DATO ATTO che, con le suddette variazioni di bilancio, vengono rispettati il principio del pareggio finanziario, nonché gli equilibri di bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme finanziarie del D. Lgs. n. 267/2000 e delle leggi collegate e derivanti;

DATO ATTO:

- che la variazione in oggetto riguarda sia le previsioni di cassa che le previsioni di competenza;
- che tali variazioni assicurano il pareggio finanziario;
- che, a seguito delle verifiche effettuate, non sono emerse discordanze o difformità rispetto ai principi contabili che presiedono alla redazione del bilancio;

RILEVATA, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza e della gestione di cassa sopra effettuate, la permanenza di una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso;

DATO ATTO che si rende necessario variare ed integrare il D.U.P. 2023/2025 dell'Unione Municipia conseguentemente all'adozione della presente deliberazione;

VISTO il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti sulla proposta di variazione di bilancio in oggetto, allegato al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, avendone ravvisato l'urgenza e l'indifferibilità, ai sensi dell'art. 175 comma 4 del D.Lgs. 267/2000;

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

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

CON VOTI favorevoli n. 07, contrari n. 0, ed astenuti n.01 (Carrara Matteo) espressi a seguito di votazione per appello nominale e voto palese secondo la normativa vigente;

DELIBERA

1) **DI DARE ATTO** che le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

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

ANNUALITA' 2023

ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ 6.724,16	
	CA	€ 6.724,16	

Variazioni in diminuzione	CO		€ 2.988,44
	CA		€ 2.988,44
USCITA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ 8.024,19
	CA		€ 8.024,19
Variazioni in diminuzione	CO	€ 3.288,47	
	CA	€ 4.288,47	
Applicazione Avanzo		€ 1.000,00	€ //
TOTALE A PAREGGIO	CO	€ 11.012,63	€ 11.012,63
	CA	€ 11.012,63	€ 11.012,63

3) **DI DARE ATTO** che a seguito delle variazioni qui approvate, il Bilancio di previsione finanziario 2023/2025 mantiene il pareggio finanziario e che permane la coerenza delle previsioni di bilancio con i vincoli di finanza pubblica vigenti;

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

- che il Bilancio 2023 pareggia in € 3.785.694,62;
- che il Bilancio 2024 pareggia in € 3.385.698,88;
- che il Bilancio 2025 pareggia in € 3.377.668,81;

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

ENTRATA	COMPETENZA	CASSA
FONDO CASSA AL 01.01.2023	--	€ 287.176,85
TITOLO I	€ 5,00	€ 5,00
TITOLO II	€ 1.695.944,43	€ 2.378.613,49
TITOLO III	€ 316.371,21	€ 402.642,29
TITOLO IV	€ 196.355,11	€ 300.334,65
TITOLO V	€ 34.812,50	€ 34.812,50
TITOLO VI	€ 34.812,50	€ 34.812,50
TITOLO VII	€ 500.000,00	€ 500.000,00
TITOLO IX	€ 869.500,00	€ 875.636,68
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 79.134,96	€ 0,00
F.P.V.	€ 58.758,91	€ 0,00
TOTALE	€ 3.785.694,62	€ 4.814.033,96

USCITA	COMPETENZA	CASSA
TITOLO I	€ 1.984.008,28	€ 2.760.490,00
TITOLO II	€ 244.401,25	€ 285.076,74

TITOLO III	€ 34.812,50	€ 34.812,50
TITOLO IV	€ 152.972,59	€ 152.972,59
TITOLO V	€ 500.000,00	€ 500.000,00
TITOLO VII	€ 869.500,00	€ 904.212,60
TOTALE	€ 3.785.694,62	€ 4.637.564,43

6) **DI DARE ATTO** che il fondo cassa alla data del 01/01/2023 ammonta ad € 287.176,85 e che il fondo di cassa finale ammonta a presunti € 176.469,53;

6) **DI DARE ATTO** che viene variato ed integrato il D.U.P. 2023/2025 dell'Unione Municipia conseguentemente all'adozione della presente variazione;

7) **DI ACCERTARE** il permanere degli equilibri di bilancio relativamente alla gestione di competenza e di cassa;

8) **DI DARE ATTO** del rispetto del principio del pareggio finanziario, nonché degli equilibri di bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme finanziarie dettate dal D. Lgs. n. 267/2000, ed in particolare dagli artt. 162, comma 6, e 193 del T.U.E.L., e dalle leggi collegate e derivanti;

9) **DI EVIDENZIARE** che nel rispetto delle prescrizioni di cui all'art. 187 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e di cui al punto 9.2 dell'allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., l'avanzo di amministrazione risultante dall'esercizio 2022 pari a complessivi € 335.320,68, di cui parte accantonata € 4.487,06, parte vincolata € 137.017,97, parte destinata agli investimenti € 137.017,97, è con il presente provvedimento applicato al bilancio 2023 per **€ 1.000,00** quota avanzo "**LIBERO**" per il finanziamento della manutenzione straordinaria dell'impianto di videosorveglianza;

10) **DI DARE ATTO** che, sulla presente deliberazione, è stato acquisito il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b), n. 2), del T.U.E.L.;

12) **DI DARE ATTO** che la presente deliberazione sarà pubblicata, con effetto di pubblicità legale, per quindici giorni consecutivi all'Albo pretorio *on line* dell'Unione;

13) **DI ASSolvere** agli obblighi di pubblicazione prescritti, in materia di trasparenza, dal D. Lgs. n. 33/2013 e s.m.i., attraverso la pubblicazione nella sezione Amministrazione trasparente dell'Unione.

Successivamente,

IL CONSIGLIO UNIONE

CONSIDERATA l'urgenza di provvedere,

CON VOTI favorevoli n. 07, contrari n. 0, ed astenuti n.01 (Carrara Matteo) espressi a seguito di votazione per appello nominale e voto palese secondo la normativa vigente;

DELIBERA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO UNIONE NR. 26 DEL 28/11/2023

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

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

F.to OLIVA ENNIO ROBERTO

IL SEGRETARIO UNIONE

F.to NANNI MARIA RITA

Attesto che la presente deliberazione verrà pubblicata all'Albo comunale il **13/12/2023** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Data: 13/12/2023

IL SEGRETARIO UNIONE

F.to NANNI MARIA RITA

Attesto che la presente deliberazione è conforme all'originale.

Data: 13/12/2023

IL SEGRETARIO UNIONE

NANNI MARIA RITA

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il giorno **28/11/2023**.

Data: 23/12/2023

IL SEGRETARIO UNIONE

F.to NANNI MARIA RITA

La presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il giorno **23/12/2023**.

Data: 23/12/2023

IL SEGRETARIO UNIONE

F.to NANNI MARIA RITA

UNIONE LOMBARDA DEI COMUNI MUNICIPIA
PROVINCIA DI CREMONA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO UNIONE

Delibera nr. **26** Data Delibera **28/11/2023**

OGGETTO

VARIAZIONE N. 6 AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023/2025 ART. 175 C.2 D.LGS. 267/2000. –
AGGIORNAMENTO DEL DUP 2023/2025

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

IL
RESPONSABILE
DEL SERVIZIO

Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA esprime parere :

FAVOREVOLE

Data 24/11/2023

IL RESPONSABILE

F.to Bastelli Giulia

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

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE esprime parere :

FAVOREVOLE

Data 24/11/2023

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

F.to Bastelli Giulia

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR6 DEL 28/11/2023

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

ENTRATA								
COD BIL	2.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
	E	2052	0	CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 27/2021 ACQUISTO MEZZI ED ATTREZZATURE SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	0,00	5.810,00	0,00	5.810,00
	ST00		AREA TECNICA					
	E	2170	0	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI COMUNI DELL'UNIONE PER SERVIZI E MUTUI	1.634.179,28	755,54	0,00	1.634.934,82
	SF00		AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
	E	2170	3	TRASFER.CORR.COMUNE DI SAN MARTINO DEL LAGO PER SERVIZI E MUTUI	31.009,66	0,00	-2.988,44	28.021,22
	SF00		AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				1.665.188,94	6.565,54	-2.988,44	1.668.766,04
COD BIL	3.0300	Interessi attivi						
	E	3299	0	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI CASSA DDPP	48,04	2,37	0,00	50,41
	SF00		AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
3.0300	TOTALE Interessi attivi				48,04	2,37	0,00	50,41
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti						
	E	3550	0	RIMBORSO SPESE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	41.294,08	156,25	0,00	41.450,33
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti				41.294,08	156,25	0,00	41.450,33
TOTALE ENTRATA					1.706.531,06	6.724,16	-2.988,44	1.710.266,78

USCITA								
COD BIL	01.05.1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
	U	1536	303	SPESE PER MANUTENZIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	24.628,17	732,00	0,00	25.360,17
	ST00		AREA TECNICA					
	U	1582	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO MOTTA BALUFFI EDIFICI DEMANIALI E CASERMA SCANDOLARA RAVARA	709,00	0,00	-6,52	702,48
	SF00		AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
01.05.1	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				25.337,17	732,00	-6,52	26.062,65
COD BIL	03.02.1	Sistema integrato di sicurezza urbana						

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR6 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	3220	0	SERVIZI PER INSTALLAZIONE VIDEOSORVEGLIANZA E MANUTENZIONE	12.560,60	1.000,00	0,00	13.560,60
ST00			AREA TECNICA				
03.02.1	TOTALE Sistema integrato di sicurezza urbana			12.560,60	1.000,00	0,00	13.560,60
COD BIL	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione					
U	4536	300	MANUTENZIONE SCUOLABUS - PRESTAZIONI DI SERVIZI	11.527,02	420,00	0,00	11.947,02
ST00			AREA TECNICA				
U	4580	565	INTERESSI PASSIVI MUTUI SERVIZI SCOLASTICI	3.555,00	15,20	0,00	3.570,20
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione			15.082,02	435,20	0,00	15.517,22
COD BIL	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
U	5182	571	INTERESSI PASSIVI MUTUI PER BIBLIOTECA	3.346,42	0,00	-38,93	3.307,49
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			3.346,42	0,00	-38,93	3.307,49
COD BIL	07.01.1	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
U	7182	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO RECUPERO BORGO DI CASTELPONZONE	1.192,00	0,00	-7,91	1.184,09
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
07.01.1	TOTALE Sviluppo e valorizzazione del turismo			1.192,00	0,00	-7,91	1.184,09
COD BIL	09.02.1	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
U	9631	104	SERVIZIO IN APPALTO PER MANUTENZIONE VERDE	85.325,44	0,00	-1.152,00	84.173,44
ST00			AREA TECNICA				
09.02.1	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			85.325,44	0,00	-1.152,00	84.173,44
COD BIL	09.04.1	Servizio idrico integrato					
U	9482	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO FOGNATURE E POTABILIZZATORE	3.500,52	0,00	-24,95	3.475,57
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
09.04.1	TOTALE Servizio idrico integrato			3.500,52	0,00	-24,95	3.475,57
COD BIL	10.05.1	Viabilità e infrastrutture stradali					
U	8182	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO STRADE SAN MARTINO DEL LAGO	355,00	0,00	-3,02	351,98
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
U	8282	571	INTERESSI PASSIVI MUTUI ILLUMINAZIONE PUBBLICA- MONTE DEI PASCHI	1.452,00	0,00	-10,89	1.441,11
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
10.05.1	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			1.807,00	0,00	-13,91	1.793,09
COD BIL	11.01.1	Sistema di protezione civile					

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA VAR6 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	9322	35	ACQUISTI VARI PER PROTEZIONE CIVILE FINANZIATO CON L.R 27/2021 ART. 22 C. 7 REGIONE LOMBARDIA	0,00	5.810,00	0,00	5.810,00
ST00			AREA TECNICA				
11.01.1	TOTALE Sistema di protezione civile			0,00	5.810,00	0,00	5.810,00
COD BIL	12.03.1	Interventi per gli anziani					
U	10472	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO CENTRO ANZIANI SR	4.140,00	46,99	0,00	4.186,99
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
12.03.1	TOTALE Interventi per gli anziani			4.140,00	46,99	0,00	4.186,99
COD BIL	12.05.1	Interventi per le famiglie					
U	10482	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO AMBULATORIO M.B.	500,00	0,00	-7,24	492,76
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie			500,00	0,00	-7,24	492,76
COD BIL	12.09.1	Servizio necroscopico e cimiteriale					
U	10582	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO CIMITERO MOTTA BALUFFI	320,00	0,00	-5,60	314,40
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
12.09.1	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			320,00	0,00	-5,60	314,40
COD BIL	20.01.1	Fondo di riserva					
U	1900	0	FONDO DI RISERVA DI CASSA (0.20% spese finali)	188.661,39	0,00	-1.000,00	187.661,39
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
20.01.1	TOTALE Fondo di riserva			188.661,39	0,00	-1.000,00	187.661,39
COD BIL	50.02.4	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
U	41511	830	QUOTE CAPITALE MUTUI CASSA DDPP E MEF	56.602,00	0,00	-1.006,86	55.595,14
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
U	41513	876	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI ALTRI SOGGETTI	98.402,00	0,00	-1.024,55	97.377,45
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
50.02.4	TOTALE Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			155.004,00	0,00	-2.031,41	152.972,59
TOTALE USCITA				496.776,56	8.024,19	-4.288,47	500.512,28
DIFFERENZE					-1.300,03	1.300,03	

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR6 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	1	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDI NON VINCOLATI O VINCOLATI DALL'ENTE	20.000,00	1.000,00	0,00	21.000,00
0.0000	TOTALE			20.000,00	1.000,00	0,00	21.000,00
COD BIL	2.0101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
E	2052	0	CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 27/2021 ACQUISTO MEZZI ED ATTREZZATURE SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	0,00	5.810,00	0,00	5.810,00
ST00			AREA TECNICA				
E	2170	0	TRASFERIMENTI CORRENTI DAI COMUNI DELL'UNIONE PER SERVIZI E MUTUI	1.218.942,57	755,54	0,00	1.219.698,11
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
E	2170	3	TRASFER.CORR.COMUNE DI SAN MARTINO DEL LAGO PER SERVIZI E MUTUI	17.254,69	0,00	-2.988,44	14.266,25
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			1.236.197,26	6.565,54	-2.988,44	1.239.774,36
COD BIL	3.0300 Interessi attivi						
E	3299	0	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI CASSA DDPP	48,04	2,37	0,00	50,41
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
3.0300	TOTALE Interessi attivi			48,04	2,37	0,00	50,41
COD BIL	3.0500 Rimborsi e altre entrate correnti						
E	3550	0	RIMBORSO SPESE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	15.126,34	156,25	0,00	15.282,59
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti			15.126,34	156,25	0,00	15.282,59
TOTALE ENTRATA				1.271.371,64	7.724,16	-2.988,44	1.276.107,36
USCITA							
COD BIL	01.05.1 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
U	1536	303	SPESE PER MANUTENZIONI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	13.500,00	732,00	0,00	14.232,00
ST00			AREA TECNICA				

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR6 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato	
Resp.			Descrizione Responsabile					
U	1582	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO MOTTA BALUFFI EDIFICI DEMANIALI E CASERMA SCANDOLARA RAVARA	709,00	0,00	-6,52	702,48	
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
01.05.1	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			14.209,00	732,00	-6,52	14.934,48	
COD BIL	03.02.1	Sistema integrato di sicurezza urbana						
U	3220	0	SERVIZI PER INSTALLAZIONE VIDEOSORVEGLIANZA E MANUTENZIONE	1.300,00	1.000,00	0,00	2.300,00	
ST00			AREA TECNICA					
03.02.1	TOTALE Sistema integrato di sicurezza urbana			1.300,00	1.000,00	0,00	2.300,00	
COD BIL	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione						
U	4536	300	MANUTENZIONE SCUOLABUS - PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.900,00	420,00	0,00	5.320,00	
ST00			AREA TECNICA					
U	4580	565	INTERESSI PASSIVI MUTUI SERVIZI SCOLASTICI	3.555,00	15,20	0,00	3.570,20	
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione			8.455,00	435,20	0,00	8.890,20	
COD BIL	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
U	5182	571	INTERESSI PASSIVI MUTUI PER BIBLIOTECA	3.346,42	0,00	-38,93	3.307,49	
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			3.346,42	0,00	-38,93	3.307,49	
COD BIL	07.01.1	Sviluppo e valorizzazione del turismo						
U	7182	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO RECUPERO BORGO DI CASTELPONZONE	1.192,00	0,00	-7,91	1.184,09	
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
07.01.1	TOTALE Sviluppo e valorizzazione del turismo			1.192,00	0,00	-7,91	1.184,09	
COD BIL	09.02.1	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
U	9631	104	SERVIZIO IN APPALTO PER MANUTENZIONE VERDE	56.500,00	0,00	-1.152,00	55.348,00	
ST00			AREA TECNICA					
09.02.1	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			56.500,00	0,00	-1.152,00	55.348,00	
COD BIL	09.04.1	Servizio idrico integrato						
U	9482	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO FOGNATURE E POTABILIZZATORE	3.500,52	0,00	-24,95	3.475,57	
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA					
09.04.1	TOTALE Servizio idrico integrato			3.500,52	0,00	-24,95	3.475,57	
COD BIL	10.05.1	Viabilità e infrastrutture stradali						
U	8182	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO STRADE SAN MARTINO DEL LAGO	355,00	0,00	-3,02	351,98	
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA					

ESERCIZIO 2023, ANNO 2023 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR6 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
U	8282	571	INTERESSI PASSIVI MUTUI ILLUMINAZIONE PUBBLICA- MONTE DEI PASCHI	1.452,00	0,00	-10,89	1.441,11
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
10.05.1	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali			1.807,00	0,00	-13,91	1.793,09
COD BIL	11.01.1	Sistema di protezione civile					
U	9322	35	ACQUISTI VARI PER PROTEZIONE CIVILE FINANZIATO CON L.R 27/2021 ART. 22 C. 7 REGIONE LOMBARDA	0,00	5.810,00	0,00	5.810,00
ST00			AREA TECNICA				
11.01.1	TOTALE Sistema di protezione civile			0,00	5.810,00	0,00	5.810,00
COD BIL	12.03.1	Interventi per gli anziani					
U	10472	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO CENTRO ANZIANI SR	4.140,00	46,99	0,00	4.186,99
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
12.03.1	TOTALE Interventi per gli anziani			4.140,00	46,99	0,00	4.186,99
COD BIL	12.05.1	Interventi per le famiglie					
U	10482	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO AMBULATORIO M.B.	500,00	0,00	-7,24	492,76
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie			500,00	0,00	-7,24	492,76
COD BIL	12.09.1	Servizio necroscopico e cimiteriale					
U	10582	571	INTERESSI PASSIVI MUTUO CIMITERO MOTTA BALUFFI	320,00	0,00	-5,60	314,40
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
12.09.1	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale			320,00	0,00	-5,60	314,40
COD BIL	50.02.4	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
U	41511	830	QUOTE CAPITALE MUTUI CASSA DDPP E MEF	56.602,00	0,00	-1.006,86	55.595,14
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
U	41513	876	RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI ALTRI SOGGETTI	98.402,00	0,00	-1.024,55	97.377,45
SF00			AREA ECONOMICO FINANZIARIA				
50.02.4	TOTALE Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			155.004,00	0,00	-2.031,41	152.972,59
TOTALE USCITA				250.273,94	8.024,19	-3.288,47	255.009,66
DIFFERENZE					-300,03	300,03	

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

ESERCIZIO 2023, ANNO 2024 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR6 DEL 28/11/2023

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato	
Resp.			Descrizione Responsabile					
ENTRATA								
COD BIL	2.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
	E	2052	0	CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 27/2021 ACQUISTO MEZZI ED ATTREZZATURE SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00
	ST00		AREA TECNICA					
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	
TOTALE ENTRATA				0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	
USCITA								
COD BIL	11.01.1	Sistema di protezione civile						
	U	9322	35	ACQUISTI VARI PER PROTEZIONE CIVILE FINANZIATO CON L.R 27/2021 ART. 22 C. 7 REGIONE LOMBARDIA	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00
	ST00		AREA TECNICA					
11.01.1	TOTALE Sistema di protezione civile			0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	
TOTALE USCITA				0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	
DIFFERENZE					0,00	0,00		

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

ESERCIZIO 2023, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA VAR6 DEL 28/11/2023

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

ENTRATA								
COD BIL	2.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
	E	2052	0	CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 27/2021 ACQUISTO MEZZI ED ATTREZZATURE SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	0,00	5.390,00	0,00	5.390,00
	ST00		AREA TECNICA					
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				0,00	5.390,00	0,00	5.390,00
TOTALE ENTRATA					0,00	5.390,00	0,00	5.390,00

USCITA								
COD BIL	11.01.1	Sistema di protezione civile						
	U	9322	35	ACQUISTI VARI PER PROTEZIONE CIVILE FINANZIATO CON L.R 27/2021 ART. 22 C. 7 REGIONE LOMBARDIA	0,00	5.390,00	0,00	5.390,00
	ST00		AREA TECNICA					
11.01.1	TOTALE Sistema di protezione civile				0,00	5.390,00	0,00	5.390,00
TOTALE USCITA					0,00	5.390,00	0,00	5.390,00

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

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			287.176,85		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		58.758,91	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		2.012.320,64	1.957.320,69	1.949.290,62
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.984.008,28	1.804.940,69	1.823.246,62
di cui:					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>19.310,24</i>	<i>22.808,24</i>	<i>22.808,24</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		152.972,59	152.380,00	126.044,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-65.901,32	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)		65.901,32	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		13.233,64		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		265.980,11	70.378,19	70.378,19
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		34.812,50	34.812,50	34.812,50
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		244.401,25	35.565,69	35.565,69
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		34.812,50	34.812,50	34.812,50
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		34.812,50	34.812,50	34.812,50
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione liquidità	(-)		65.901,32	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-65.901,32	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

**STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2023 - ANNO 2023 - ALLA DATA 30/11/2023
- VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE**

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
2.012.320,64	231.167,61	34.812,50	500.000,00	869.500,00	79.134,96	58.758,91	3.785.694,62
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
1.984.008,28	279.213,75	152.972,59	500.000,00	869.500,00	0,00	0,00	3.785.694,62

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

**STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2023 - ANNO 2024 - ALLA DATA 31/12/2023
- VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE**

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
1.957.320,69	35.565,69	34.812,50	500.000,00	858.000,00	0,00	0,00	3.385.698,88
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
1.804.940,69	70.378,19	152.380,00	500.000,00	858.000,00	0,00	0,00	3.385.698,88

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2023 - ANNO 2025 - ALLA DATA 31/12/2023
- VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	Titolo 4-5	Titolo 6	Titolo 7	Titolo 9	Avanzo Amm.	F.P.V.	Totale
1.949.290,62	35.565,69	34.812,50	500.000,00	858.000,00	0,00	0,00	3.377.668,81
USCITA							
Titolo 1	Titolo 2-3	Titolo 4	Titolo 5	Titolo 7	Disavanzo Amm.	di cui F.P.V.	Totale
1.823.246,62	70.378,19	126.044,00	500.000,00	858.000,00	0,00	0,00	3.377.668,81

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VAR6 DEL 28/11/2023 PER ANNO 2023 - VARIAZIONE DI CASSA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2023					
TITOLO 0		287.176,85	0,00	0,00	287.176,85
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	5,00	0,00	0,00	5,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.375.036,39	6.565,54	-2.988,44	2.378.613,49
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	402.483,67	158,62	0,00	402.642,29
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	300.334,65	0,00	0,00	300.334,65
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	875.636,68	0,00	0,00	875.636,68
TOTALE ENTRATA 2023		4.810.298,24	6.724,16	-2.988,44	4.814.033,96
USCITA 2023					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	2.754.722,87	8.024,19	-2.257,06	2.760.490,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	285.076,74	0,00	0,00	285.076,74
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	155.004,00	0,00	-2.031,41	152.972,59
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	904.212,60	0,00	0,00	904.212,60
TOTALE USCITA 2023		4.633.828,71	8.024,19	-4.288,47	4.637.564,43
DIFFERENZE			-1.300,03	1.300,03	

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VAR6 DEL 28/11/2023 PER ANNO 2024 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2024					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	20,00	0,00	0,00	20,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.624.788,61	6.100,00	0,00	1.630.888,61
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	326.412,08	0,00	0,00	326.412,08
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	753,19	0,00	0,00	753,19
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	858.000,00	0,00	0,00	858.000,00
TOTALE ENTRATA 2024		3.379.598,88	6.100,00	0,00	3.385.698,88
USCITA 2024					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	1.798.840,69	6.100,00	0,00	1.804.940,69
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	35.565,69	0,00	0,00	35.565,69
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	152.380,00	0,00	0,00	152.380,00
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	858.000,00	0,00	0,00	858.000,00
TOTALE USCITA 2024		3.379.598,88	6.100,00	0,00	3.385.698,88
DIFFERENZE			0,00	0,00	

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VAR6 DEL 28/11/2023 PER ANNO 2025 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2025					
TITOLO 0		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	20,00	0,00	0,00	20,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.617.468,54	5.390,00	0,00	1.622.858,54
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	326.412,08	0,00	0,00	326.412,08
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	753,19	0,00	0,00	753,19
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	858.000,00	0,00	0,00	858.000,00
TOTALE ENTRATA 2025		3.372.278,81	5.390,00	0,00	3.377.668,81
USCITA 2025					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	1.817.856,62	5.390,00	0,00	1.823.246,62
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	35.565,69	0,00	0,00	35.565,69
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	126.044,00	0,00	0,00	126.044,00
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	858.000,00	0,00	0,00	858.000,00
TOTALE USCITA 2025		3.372.278,81	5.390,00	0,00	3.377.668,81
DIFFERENZE			0,00	0,00	

UNIONE MUNICIPIA PROVINCIA DI CREMONA

STAMPA COMPLESSIVA PER TITOLO ATTO VAR6 DEL 28/11/2023 PER ANNO 2023 - VARIAZIONE DI COMPETENZA

Titolo	Descrizione	Stanziamiento Attuale	Var. Pos.	Var. Neg.	Assestato
ENTRATA 2023					
TITOLO 0		136.893,87	1.000,00	0,00	137.893,87
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	5,00	0,00	0,00	5,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.692.367,33	6.565,54	-2.988,44	1.695.944,43
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	316.212,59	158,62	0,00	316.371,21
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	196.355,11	0,00	0,00	196.355,11
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	869.500,00	0,00	0,00	869.500,00
TOTALE ENTRATA 2023		3.780.958,90	7.724,16	-2.988,44	3.785.694,62
USCITA 2023					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	1.977.241,15	8.024,19	-1.257,06	1.984.008,28
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	244.401,25	0,00	0,00	244.401,25
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	34.812,50	0,00	0,00	34.812,50
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	155.004,00	0,00	-2.031,41	152.972,59
TITOLO 5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	869.500,00	0,00	0,00	869.500,00
TOTALE USCITA 2023		3.780.958,90	8.024,19	-3.288,47	3.785.694,62
DIFFERENZE			-300,03	300,03	