



CITTÀ DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Comune della Provincia di Pesaro e Urbino

DELIBERAZIONE ORIGINALE DEL CONSIGLIO COMUNALE

in data 27-07-24

N. 40

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI.

L'anno duemilaventiquattro, il giorno ventisette del mese di luglio, alle ore 09:39, in Pergola, regolarmente convocato a domicilio, si è riunito il Consiglio comunale, in sessione Straordinaria, in Prima convocazione.

All'appello risultano:

Sabatucci Diego	Presente	Orlandi Luciano	Presente
Baldelli Antonio	Presente	Andreoli Nicola	Presente
CASTRATORI LUCA	Presente	Guidarelli Simona	Presente
Formica Daniela	Presente	Briscolini Nada	Presente
Principi Simonetta	Presente	ILARI GRAZIANO	Presente
Pulcinelli Pamela	Presente	Oradei Marco	Presente
PASQUI ANDREA	Presente		

Assegnati n. 13

Presenti n. 13

In carica n. 13

Assenti n. 0

Riconosciuto il numero legale, il Sig. Sabatucci Diego, nella qualità di Presidente, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta.

Vengono nominati scrutatori i sigg.:

Pulcinelli Pamela

Andreoli Nicola

ILARI GRAZIANO

Assiste il VICE SEGRETARIO Dott. Berti Vincenzo

La seduta è Pubblica.

Soggetta a controllo N

Immediatamente eseguibile S



CITTÀ DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Comune della Provincia di Pesaro e Urbino

Il Sindaco introduce il punto all'ordine del giorno.

Ascoltati gli interventi come da verbale di seduta allegato in formato elettronico;

Il Sindaco pone quindi in votazione la proposta di deliberazione in oggetto con il seguente esito:

Presenti e votanti:	n. 13
Favorevoli	n. 9
Contrari	n. 0
Astenuti	n. 4

Il Sindaco dichiara approvata la proposta di deliberazione in oggetto con votazione come sopra riportata;

Il Sindaco pone in votazione l'immediata eseguibilità della deliberazione, con il seguente esito:

Presenti e votanti:	n. 13
Favorevoli	n. 13
Contrari	n. 0
Astenuti	n. 0

Il Sindaco dichiara approvata l'immediata eseguibilità della deliberazione.

IL CONSIGLIO COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione n. 43 del Servizio RAGIONERIA E C.E.D. datata 18-07-2024, relativa all'oggetto ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI., munita dei prescritti pareri, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs 18.08.2000, n. 267;

UDITI gli interventi riportati nel file audio allegato;

VISTO l'esito delle votazioni sopra riportate;

DELIBERA

1. Di approvare l'allegata proposta di deliberazione.



CITTÀ DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Comune della Provincia di Pesaro e Urbino

SERVIZIO: RAGIONERIA E C.E.D.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Oggetto: ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI.

=====

Premesso che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 28/12/2023, esecutiva ai sensi di legge, sono stati approvati: il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024/2026 e il Bilancio di Previsione 2024/2026;

Visto l'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che testualmente recita:

«Art. 193 - Salvaguardia degli equilibri di bilancio.

1. 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.

2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli



CITTÀ DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Comune della Provincia di Pesaro e Urbino

equilibri di bilancio e in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.»;

Evidenziato come la disposizione testé citata preveda che la deliberazione di cui trattasi sia allegata al rendiconto dell'esercizio relativo;

Richiamati inoltre:

- il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al D.Lgs. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione "lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da presentare al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno", prevedendo quindi la coincidenza della salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio;
- L'articolo 175, comma 8, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, che dispone: "Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio";
- l'articolo 147-ter, comma 2, del D.Lgs. 267/2000, il quale pone l'obbligo in capo agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, nell'ambito del controllo strategico, di effettuare periodiche verifiche circa lo stato di attuazione dei programmi;

Tenuto conto che in sede di salvaguardia degli equilibri non risulta obbligatoria la ricognizione dello stato di attuazione dei programmi, rimanendo comunque in capo all'ente la facoltà di effettuarla entro tale data (FAQ Arconet n. 7 del 01/07/2015);

Considerato che la mancata adozione dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal citato art. 193 è equiparata, ad ogni effetto, alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'art. 141, comma 1, lett. c), del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, con applicazione della procedura prevista dal secondo comma del predetto articolo;

Ritenuto doveroso adempiere alla sopraccitata normativa;

Vista la nota Prot. n. 0011389 in data 20/06/2024, con la quale il Responsabile del Servizio Finanziario ha chiesto che fossero segnalate:

Deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 27-07-2024 - pag.4 - COMUNE DI PERGOLA



CITTÀ DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Comune della Provincia di Pesaro e Urbino

- tutte le situazioni che possano pregiudicare l'equilibrio di bilancio sia per quanto riguarda la gestione corrente che per quello che riguarda la gestione dei residui;
- la necessità di eventuali variazioni alle previsioni;
- l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio per i quali dovranno essere adottati i provvedimenti necessari all'eventuale riconoscimento di legittimità ed alla copertura delle relative spese;

Dato atto che non risulta a questo ufficio l'esistenza di debiti fuori bilancio riferibili alla gestione assegnata al Servizio Finanziario (nota prot.n. 0011747 del 26-06-2024), parimenti i restanti Settori dell'Ente hanno segnalato l'inesistenza di analoghe situazioni riferite alle rispettive strutture (nota prot.n. 0011745 del 25-6-2024, nota prot n. 0011739 del 26-06-2024, nota prot.n.0011738 del 26-06-2024 e nota prot.n.0011782 del 26-06-2024) pertanto alla data odierna non sussistono debiti fuori bilancio da finanziare e riconoscere.

Vista la relazione tecnica predisposta in data 10/07/2023 dal Responsabile del Servizio Finanziario, ove risulta che alla predetta data il bilancio di previsione e la relativa gestione, sia di competenza che dei residui, permangono in equilibrio, per cui il Consiglio comunale non deve effettuare alcun riequilibrio ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000;

Considerato che, in base alle richieste effettuate dai Responsabili di Settore, è necessario procedere ad apportare alcune variazioni agli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2024/2026, come da prospetto allegato (Allegato "A");

Acquisito il parere favorevole dell'Organo di Revisione, rilasciato ai sensi dell'articolo 239, comma 1, lettera b), del D.Lgs. n. 267/2000;

Visti il Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267 e s.m.i. e il Regolamento comunale di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 29/04/2016;

Acquisiti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto, espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267;

Considerata la necessità, l'opportunità e l'urgenza di provvedere in merito;

P R O P O N E



CITTÀ DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Comune della Provincia di Pesaro e Urbino

1. di assestare, tenuto conto delle richieste effettuate dai Responsabili di Settore, il Bilancio di Previsione 2024/2026 come risulta dall'allegato prospetto (Allegato "A");
2. di approvare la relazione tecnica predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale (Allegato "C"), dalla quale emerge che non sussiste la necessità di adottare misure idonee a ripristinare l'equilibrio di bilancio né la necessità di incrementare l'accantonamento al FCDE;
3. di dare atto che gli equilibri del Bilancio di Previsione 2024/2026, quali constano dai prospetti inclusi nella relazione tecnica in questione e quelli inerenti le variazioni di assestamento generale del bilancio (Allegato B), non risultano al momento pregiudicati e che non occorre, pertanto, adottare misure necessarie al ripristino del pareggio;
4. di dare atto del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, come definiti dai commi 819 e seguenti dell'articolo 1 della legge 145/2018 (Legge di Bilancio 2019), in quanto permane l'equilibrio di competenza non negativo, come risulta dalla relazione tecnica del Responsabile del Servizio Finanziario (Allegato "C");
5. di prendere atto dello Stato di Attuazione dei Programmi dei diversi Responsabili di Settore, come risultante dall'allegato prospetto (Allegato "D");
6. di allegare la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2024, ai sensi dell'art. 193, comma 2, ultimo periodo, del D.Lgs. 267/2000.
7. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, Comma 4, del D.Lgs. 267/2000.



CITTÀ DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Comune della Provincia di Pesaro e Urbino

DATA: 18-07-2024

PROPOSTA N.43

L'ISTRUTTORE

Dott.ssa Baldelli Federica

=====

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA` TECNICA: FAVOREVOLE

DATA: 22-07-2024

IL RESPONSABILE DEL SETTORE: F.to Dott.ssa Baldelli Federica

=====

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA` CONTABILE: FAVOREVOLE

DATA: 22-07-2024

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA: F.to Dott.ssa Baldelli Federica

=====



CITTÀ DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Comune della Provincia di Pesaro e Urbino

Confermato e sottoscritto.

IL VICE SEGRETARIO

Dott. Berti Vincenzo

IL SINDACO

Dott. Sabatucci Diego

Il sottoscritto Vice Segretario, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione:

E` stata pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi,
dal al (N. REG. PUB.).

E' divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (Art. 134, comma 3,
del D.Lgs. n. 267/2000).

E' divenuta eseguibile il giorno 27-07-2024 poiché dichiarata
immediatamente eseguibile (Art. 134, comma 4, del D.Lgs n. 367/2000).

Pergola, li

IL VICE SEGRETARIO
Dott. Berti Vincenzo



COMUNE DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Provincia di Pesaro e Urbino

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Numero 43 del 18-07-2024

Oggetto: ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI.

=====

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE: Favorevole

Si attesta la copertura finanziaria

DATA: 22-07-2024

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA: Dott.ssa Baldelli Federica

Documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del D. Lgs. n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.



COMUNE DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Provincia di Pesaro e Urbino

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Numero 43 del 18-07-2024

Oggetto: ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI.

=====

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA` TECNICA: Favorevole

DATA: 22-07-2024

IL RESPONSABILE DEL SETTORE:

Dott.ssa Baldelli Federica

Documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del D. Lgs. n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.



COMUNE DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Provincia di Pesaro e Urbino

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

in data 27-07-24

N. 40

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI.

=====

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione:

Viene pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi, dal 30-07-2024 al 14-08-2024 (N. 1103 REG. PUB.).

Pergola, li 30-07-2024

IL SEGRETARIO GENERALE
Berti Vincenzo

Documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del D. Lgs. n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.



COMUNE DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Provincia di Pesaro e Urbino

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

in data 27-07-24

N. 40

OGGETTO: ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE
2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E
VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI.

=====

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione:

E` stata pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi, dal
30-07-2024 al 14-08-2024 (N. 1103 REG. PUB.).

E' divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dalla data della pubblicazione (Art.134,
comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000).

E' divenuta eseguibile il giorno 27-07-2024 poichè dichiarata immediatamente
eseguibile (Art.134, comma 4, del D.Lgs. n.267/2000).

IL SEGRETARIO GENERALE
Berti Vincenzo

Documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del D. Lgs. n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.

PROP. VARIAZIONE n. 32 del 12-07-2024
(Dettaglio dei capitoli - con l'indicazione del responsabile)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	ASSESTATO	
E	30	0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) - ART. 1, COMMI DA 739 A 783 LEGGE N. 160/2019 - RECUPERO SERCIZI PREGRESSI	1.01.01.06.002	2024	50.000,00	130.053,26	13.370,48	0,00	143.423,74	
						2025	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
						2026	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
							Tot. proposte prec.	0,00			
BALDELLI FEDERICA-RESP.SETT. 2'					Cassa	299.538,56	356.826,17	13.370,48	0,00	370.196,65	
E	61	0	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 380 DELLA LEGGE 24/12/2012, N. 228	1.03.01.01.001	2024	1.032.235,59	1.032.235,59	36.840,25	0,00	1.069.075,84	
						2025	1.074.633,01	1.074.633,01	11.539,00	0,00	1.086.172,01
						2026	1.071.068,43	1.071.068,43	17.959,00	0,00	1.089.027,43
							Tot. proposte prec.	0,00			
BALDELLI FEDERICA-RESP.SETT. 2'					Cassa	1.395.076,17	1.045.564,02	36.840,25	0,00	1.082.404,27	
E	76	22	TRASFERIMENTI STATALI - QUOTA FONDO FINANZIAMENTI A FAVORE ENTI TERRITORIALI DELLE MINORI ENTRATE IMU E TARI UNITA UIMMOBILIARI USO ABITATIVO POSSEDUTE DA TITOLARI DI PENSIONE NON RESIDENTI, DI CUI ART. 1, COMMI 48-49, LEGGE N. 178/2020	2.01.01.01.001	2024	0,00	0,00	3.026,67	0,00	3.026,67	
						2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							Tot. proposte prec.	0,00			
BALDELLI FEDERICA-RESP.SETT. 2'					Cassa	0,00	0,00	3.026,67	0,00	3.026,67	
E	76	31	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO - Riparto risorse residue fondi Covid -art 1 comma 508 L.213/2023 (legge di bilancio2024)	2.01.01.01.001	2024	0,00	0,00	6.120,00	0,00	6.120,00	
						2025	0,00	0,00	6.125,00	0,00	6.125,00
						2026	0,00	0,00	6.744,00	0,00	6.744,00
							Tot. proposte prec.	0,00			
BALDELLI					Cassa	0,00	0,00	6.120,00	0,00	6.120,00	

Comune di PERGOLA (PU)

PROP. VARIAZIONE n. 32 del 12-07-2024
(Dettaglio dei capitoli - con l'indicazione del responsabile)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art. Responsabile del capitolo	Descrizione Responsabile del centro di incasso/spesa	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	ASSESTATO		
FEDERICA-RESP.SETT. 2'												
E	152	1	CONTRIBUTO REG.LE A FAVORE DI PRIVATI (FAMIGLIE) PER INTERVENTI DOVUTI AD EVENTI METERELOGICI ECCEZIONALI (decreto OCDPC n. 922 del 17 settembre 2022)	2.01.01.02.001	2024	0,00	157.172,10	42.039,71	0,00	199.211,81		
					2025	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00			
					2026	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00			
						Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00			
					Cassa	0,00	157.172,10	42.039,71	0,00	199.211,81		
ROTATORI FEDERICA-RESP.SETT. 3'												
E	174	0	CONTRIBUTO DA COMUNI PER SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE (SUAP)	2.01.01.02.003	2024	879,20	879,20	87,92	0,00	967,12		
					2025	Tot. proposte prec. 879,20	879,20	0,00	0,00	879,20		
					2026	Tot. proposte prec. 879,20	879,20	0,00	0,00	879,20		
						Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00			
					Cassa	1.758,40	1.758,40	87,92	0,00	1.846,32		
ROTATORI FEDERICA-RESP.SETT. 3'												
E	187	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER LA FIERA DEL TARTUFO	2.01.01.02.001	2024	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00		
					2025	Tot. proposte prec. 50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00		
					2026	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00			
						Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00			
					Cassa	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00		
TITTONI MARGHERITA - RESP. SETTORE 4												
E	212	0	CONTRIBUTO DELLA C.C.I.A.A. DI PESARO E URBINO PER FIERA DEL TARTUFO	2.01.01.02.007	2024	0,00	0,00	1.967,06	0,00	1.967,06		
					2025	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00			
					2026	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00			
						Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00			
					Cassa	0,00	0,00	1.967,06	0,00	1.967,06		
TITTONI MARGHERITA - RESP. SETTORE 4												
U	15	0	SPESA NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE	01.01-1.03.02.07.008	2024	0,00	0,00	0,00	435,25	435,25		

Comune di PERGOLA (PU)

PROP. VARIAZIONE n. 32 del 12-07-2024
(Dettaglio dei capitoli - con l'indicazione del responsabile)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art. Responsabile del capitolo	Descrizione Responsabile del centro di incasso/spesa	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	ASSESTATO
			PER ORGANI ISTITUZIONALI		2025	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	900,00	900,00
					2026	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	900,00	900,00
						Tot. proposte prec. 0,00				
					Cassa	0,00	0,00	0,00	435,25	435,25
BERTI VINCENZO										
	20	0	INDENNITA' DI CARICA AGLI AMMINISTRATORI COMUNALI	01.01-1.03.02.01.001	2024	118.359,15	118.359,15	0,00	-14.025,00	104.334,15
					2025	Tot. proposte prec. 118.359,15	118.359,15	0,00	0,00	118.359,15
					2026	Tot. proposte prec. 118.359,15	118.359,15	0,00	0,00	118.359,15
						Tot. proposte prec. 0,00				
					Cassa	131.250,17	124.804,66	0,00	-14.025,00	110.779,66
BERTI VINCENZO										
	25	0	ACQUISTO DI BENI PER ORGANI ISTITUZIONALI	01.01-1.03.01.02.000	2024	50,00	0,00	0,00	300,00	300,00
					2025	Tot. proposte prec. 50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
					2026	Tot. proposte prec. 50,00	50,00	0,00	0,00	50,00
						Tot. proposte prec. 0,00				
					Cassa	50,00	0,00	0,00	300,00	300,00
BERTI VINCENZO										
	25	1	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	01.01-1.03.02.99.000	2024	200,00	250,00	0,00	0,00	250,00
					2025	Tot. proposte prec. 200,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
					2026	Tot. proposte prec. 200,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
						Tot. proposte prec. 0,00				
					Cassa	200,00	250,00	0,00	0,00	250,00
BERTI VINCENZO										
	41	0	RETRIBUZIONE AL PERSONALE DI RUOLO SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO, PROGRAMMAZIONE,	01.03-1.01.01.01.002	2024	175.058,27	176.502,71	0,00	0,00	176.502,71
					2025	Tot. proposte prec. 176.403,88	176.403,88	0,00	-18.234,00	158.169,88
						Tot. proposte prec. 0,00				

Comune di PERGOLA (PU)

PROP. VARIAZIONE n. 32 del 12-07-2024
(Dettaglio dei capitoli - con l'indicazione del responsabile)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	ASSESTATO
			PROVVEDITORATO E CONTROLLO GESTIONE		2026	177.749,26	177.749,26	0,00	0,00	177.749,26
						Tot. proposte prec.	0,00			
					Cassa	175.058,27	176.502,71	0,00	0,00	176.502,71
BALDELLI	FEDERICA-RESP.SETT. 2'									
U	71	0	COMPENSO INCARICO DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE PER GESTIONE SERVIZI DEMOGRAFICI	01.11-1.03.02.11.000	2024	0,00	3.500,00	0,00	-1.635,25	1.864,75
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					Cassa	0,00	3.500,00	0,00	-1.635,25	1.864,75
BERTI VINCENZO	-RESP.SETT. 1'									
U	94	0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER SERVIZI GENERALI	01.02-1.03.01.02.000	2024	600,00	534,12	0,00	900,00	1.434,12
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	600,00	512,16	0,00	0,00	512,16
					2026	600,00	512,16	0,00	0,00	512,16
						Tot. proposte prec.	0,00			
					Cassa	768,96	749,44	0,00	900,00	1.649,44
BERTI VINCENZO	-RESP.SETT. 1'									
U	244	0	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO SERVIZI STATO CIVILE E ANAGRAFE	01.07-1.03.01.02.000	2024	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	1.200,00	1.200,00	0,00	-500,00	700,00
					2026	1.200,00	1.200,00	0,00	-500,00	700,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					Cassa	1.200,00	1.904,82	0,00	0,00	1.904,82
BERTI VINCENZO	-RESP.SETT. 1'									
U	244	1	SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI RELATIVE ALL'UFFICIO ANAGRAFE E STATO CIVILE	01.07-1.03.02.13.000	2024	400,00	400,00	0,00	0,00	400,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	400,00	400,00	0,00	-200,00	200,00
					2026	400,00	400,00	0,00	-200,00	200,00
						Tot. proposte prec.	0,00			

Comune di PERGOLA (PU)

PROP. VARIAZIONE n. 32 del 12-07-2024
(Dettaglio dei capitoli - con l'indicazione del responsabile)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art. Responsabile del capitolo	Descrizione Responsabile del centro di incasso/spesa	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	ASSESTATO
						Tot. proposte prec.	0,00			
					Cassa	400,00	609,60	0,00	0,00	609,60
BERTI VINCENZO										
-RESP.SETT. 1'										
U	804	0	SPESE DIVERSE PER LE MENSE	04.06-1.03.01.02.000	2024	87.000,00	87.000,00	0,00	8.000,00	95.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
TITTONI MARGHERITA - RESP.										
SETTORE 4					Cassa	114.406,26	93.501,22	0,00	8.000,00	101.501,22
U	804	1	SPESE DIVERSE PER LE MENSE (UTENZE E CANONI)	04.06-1.03.02.05.000	2024	7.560,00	7.560,00	0,00	1.500,00	9.060,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	6.800,00	6.800,00	0,00	0,00	6.800,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	6.800,00	6.800,00	0,00	0,00	6.800,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
TITTONI MARGHERITA - RESP.										
SETTORE 4					Cassa	11.944,98	10.158,61	0,00	1.500,00	11.658,61
U	804	5	SPESE DIVERSE PER LE MENSE (CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO)	04.06-1.03.02.15.000	2024	53.000,00	53.000,00	0,00	5.842,33	58.842,33
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
TITTONI MARGHERITA - RESP.										
SETTORE 4					Cassa	74.673,72	64.265,06	0,00	5.842,33	70.107,39
U	804	6	SPESE DIVERSE PER LE MENSE (SERVIZI AUSILIARI E DI PULIZIA)	04.06-1.03.02.13.000	2024	10.918,00	10.918,00	0,00	1.732,55	12.650,55
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2025	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
					2026	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
TITTONI MARGHERITA - RESP.										
SETTORE 4					Cassa	17.125,78	15.353,68	0,00	1.732,55	17.086,23

Comune di PERGOLA (PU)

PROP. VARIAZIONE n. 32 del 12-07-2024
(Dettaglio dei capitoli - con l'indicazione del responsabile)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art. Responsabile del capitolo	Descrizione Responsabile del centro di incasso/spesa	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	ASSESTATO
						Tot. proposte prec.	0,00			
	ROTATORI FEDERICA-RESP.SETT. 3'				Cassa	9.000,00	19.635,00	0,00	0,00	19.635,00
U	1865	0	FITTO LOCALI EX CONVENTO DELLE AGOSTINIANE DI PROPRIETA' I.R.A.B. PER SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI	12.02-1.03.02.07.001	2024	17.131,70	18.607,86	0,00	0,00	18.607,86
					2025	16.831,70	16.831,70	0,00	1.476,16	18.307,86
					2026	16.831,70	16.831,70	0,00	1.476,16	18.307,86
						Tot. proposte prec.	0,00			
	TITTONI MARGHERITA - RESP. SETTORE 4				Cassa	24.061,57	26.201,06	0,00	0,00	26.201,06
U	1887	1	RIPARTO CONTRIBUTO REG.LE A FAVORE DI PRIVATI (FAMIGLIE) PER INTERVENTI DOVUTI AD EVENTI METERELOGICI ECCEZIONALI (decreto OCDPC n. 922 del 17 settembre 2022)	11.02-1.04.02.05.999	2024	0,00	157.172,10	0,00	42.039,71	199.211,81
					2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
	ROTATORI FEDERICA-RESP.SETT. 3'				Cassa	0,00	157.172,10	0,00	42.039,71	199.211,81
U	2000	0	SPESE PER AUTOMEZZI E MEZZI MECCANICI PER LA VIABILITA' (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	10.05-1.03.02.09.000	2024	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00
					2025	28.000,00	28.000,00	0,00	-2.874,20	25.125,80
					2026	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
	ROTATORI FEDERICA-RESP.SETT. 3'				Cassa	37.745,90	53.205,34	0,00	0,00	53.205,34
U	2080	1	CONCORSO ALLA FINANZA PUBBLICA- SPENDING REVIEW EX INFORMATICA- art 1 comma 850-853 legge n.178/ 2020	01.03-1.04.01.01.020	2024	0,00	0,00	0,00	11.887,00	11.887,00
					2025	0,00	0,00	0,00	11.887,00	11.887,00
					2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						Tot. proposte prec.	0,00			
	BALDELLI				Cassa	0,00	0,00	0,00	11.887,00	11.887,00

Comune di PERGOLA (PU)

PROP. VARIAZIONE n. 32 del 12-07-2024
(Dettaglio dei capitoli - con l'indicazione del responsabile)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

ATTO n. 0	Tipo 0	del
Tipo Variazione 0		

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art. Responsabile del capitolo	Descrizione Responsabile del centro di incasso/spesa	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	ASSESTATO	
FEDERICA-RESP.SETT. 2'											
U	2080	2	CONCORSO ALLA FINANZA PUBBLICA- SPENDING REVIEW - art 1 commi 533, 534 e 535, della L.n. 213/2023 (legge di bilancio 2024)	01.03-1.04.01.01.020	2024	0,00	0,00	0,00	23.982,00	23.982,00	
					Tot. proposte prec.	2025	0,00	0,00	0,00	24.011,00	24.011,00
					Tot. proposte prec.	2026	0,00	0,00	0,00	24.703,00	24.703,00
					Tot. proposte prec.	Cassa	0,00	0,00	0,00	23.982,00	23.982,00
BALDELLI FEDERICA-RESP.SETT. 2'											
U	2167	0	SPESE PER LA FIERA DEL TARTUFO - ACQUISTI	14.02-1.03.01.02.000	2024	1.300,00	1.300,00	0,00	1.967,06	3.267,06	
					Tot. proposte prec.	2025	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00
					Tot. proposte prec.	2026	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00
					Tot. proposte prec.	Cassa	3.185,55	1.300,00	0,00	1.967,06	3.267,06
TITTONI MARGHERITA - RESP. SETTORE 4											
U	2167	1	SPESE PER LA FIERA DEL TARTUFO - PRESTAZIONI DI SERVIZI	14.02-1.03.02.02.000	2024	46.495,60	42.801,60	0,00	45.000,00	87.801,60	
					Tot. proposte prec.	2025	46.495,60	46.495,60	0,00	0,00	46.495,60
					Tot. proposte prec.	2026	46.495,60	46.495,60	0,00	0,00	46.495,60
					Tot. proposte prec.	Cassa	82.212,85	45.026,60	0,00	45.000,00	90.026,60
TITTONI MARGHERITA - RESP. SETTORE 4											
U	2373	0	SPESA PER GESTIONE SERVIZIO SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE (SUAP) - (SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI)	14.01-1.03.02.19.000	2024	800,00	800,00	0,00	9.577,44	10.377,44	
					Tot. proposte prec.	2025	800,00	800,00	0,00	4.734,04	5.534,04
					Tot. proposte prec.	2026	800,00	800,00	0,00	4.734,04	5.534,04
					Tot. proposte prec.	Cassa	800,00	800,00	0,00	9.577,44	10.377,44
ROTATORI FEDERICA-RESP.SETT. 3'											

Comune di PERGOLA (PU)

PROP. VARIAZIONE n. 32 del 12-07-2024
(Dettaglio dei capitoli - con l'indicazione del responsabile)

Descrizione:

ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026, CONTROLLO A SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E VERIFICA DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

ATTO n. **0** Tipo **0** del

Tipo Variazione **0**

"Tot. proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	ASSESTATO
Responsabile del capitolo		Responsabile del centro di incasso/spesa								

		Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
SALDI		2024	138.452,09	138.452,09	0,00
		2025	17.664,00	17.664,00	0,00
		2026	24.703,00	24.703,00	0,00
		Cassa	138.452,09	138.452,09	0,00

BALDELLI FEDERICA
2024.07.18 10:21:39
CN=BALDELLI FEDERICA
C=IT
2.5.4.4=BALDELLI
2.5.4.42=FEDERICA
RSA/2048 bits

Comune di PERGOLA (PU)

BILANCIO ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			5.016.190,04		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		232.524,28	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		7.744.203,74 0,00	7.337.202,59 0,00	7.172.098,31 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		8.234.749,62 0,00 357.954,19	7.224.247,83 0,00 364.372,35	7.043.531,09 0,00 365.350,64
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		134.820,47 0,00 0,00	114.288,10 0,00 0,00	128.567,22 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-392.842,07	-1.333,34	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 avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		392.734,91 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.000,00 0,00	1.333,34 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		2.892,84	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 ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	135.872,47		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.164.723,36	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	3.442.850,86	1.508.000,00	1.530.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	3.000,00	1.333,34	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(-)	850.000,00	850.000,00	850.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	2.892,84	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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	3.890.446,69 0,00	656.666,66 0,00	680.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	2.892,84	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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 ASSESTATO + PROPOSTE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(+)		850.000,00	850.000,00	850.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		850.000,00	850.000,00	850.000,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	392.734,91		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-392.734,91	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.5.04.00.00.000.

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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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





COMUNE DI PERGOLA

Medaglia d'oro al Risorgimento

Provincia di Pesaro e Urbino

Fax: 0721/739161 – Tel.: 0721/7373200-201-202

Pergola, 10 luglio 2024

RELAZIONE TECNICA DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO SULLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ED ASSESTAMENTO GENERALE.

PREMESSA

In data 28/12/2023 il Consiglio Comunale ha approvato, con atto n.47, il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024/2026 ed il bilancio di previsione 2024/2026.

In data 09/05/2024 il Consiglio Comunale ha approvato, con atto n. 23, il rendiconto 2023.

Il Consiglio ha altresì effettuato le seguenti variazioni di bilancio 2024-2026:

Delibera n. 9 del 04/04/2024

Delibera n. 24, 25 e 29 del 31/05/2024

Durante il corrente esercizio finanziario sono stati adottati i seguenti atti deliberativi della Giunta comunale, comportanti prelievi dai Fondi di Riserva:

Delibera n° 30 del 29/02/2024

Delibera n° 72 del 30/04/2024

La Giunta ha altresì effettuato le seguenti variazioni:

Delibera n° 12 e 13 del 08/02/2024

Delibera n° 29 del 29/02/2024

Delibera n° 37 del 14/03/2024

Delibera n° 53 del 09/04/2024

Delibera n° 65 del 23/04/2024

Delibera n° 107 del 06/07/2024

Il responsabile economico finanziario ha effettuato le seguenti variazioni:

Determinazione n. 36 del 23/05/2024

Determinazione n. 44 del 13/06/2024

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

L'articolo 193 del TUEL prevede che:

"1. 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.

*2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il **31 luglio di ciascun anno**, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:*

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità' accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui".

L'articolo **175 comma 8** del TUEL prevede che *"mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il **31 luglio di ciascun anno**, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio".*

Rilevato che il regolamento di contabilità dell'ente non ha previsto una diversa periodicità per la salvaguardia degli equilibri di bilancio rispetto al termine del 31 luglio.

Al fine di monitorare l'andamento completo della gestione mantenendo l'equilibrio economico finanziario, gli enti locali devono attestare:

- il rispetto del principio del pareggio di bilancio;
- il rispetto di tutti gli equilibri cui il bilancio è sottoposto;
- la coerenza della gestione con gli obiettivi di finanza pubblica;
- la congruità della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto sia alla normativa vigente sia all'andamento delle entrate soggette a svalutazione;
- la congruità del fondo rischi passività potenziali e dell'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

Nel caso di accertamento negativo, gli enti devono adottare contestualmente:

- le misure necessarie al ripristino del pareggio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, della gestione dei residui ed anche, in virtù del nuovo bilancio armonizzato, della gestione di cassa;
- i provvedimenti di ripiano di eventuali debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del TUEL;

- l'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, nel caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui, o iscritto nel bilancio di previsione, in relazione a eventuali variazioni di bilancio che si rendessero necessarie;

- le misure per integrare il fondo rischi passività potenziali e l'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

L'operazione di ricognizione sottoposta all'analisi del Consiglio Comunale ha pertanto una triplice finalità:

- **Verificare**, prendendo in considerazione ogni aspetto della gestione finanziaria, il permanere degli equilibri generali di bilancio;

- **Intervenire**, qualora gli equilibri di bilancio siano intaccati, deliberando le misure idonee a ripristinare la situazione di pareggio;

- **Monitorare**, tramite l'analisi della situazione contabile attuale, lo stato di attuazione dei programmi generali intrapresi dall'Ente.

T.U.E.L. 18 AGOSTO 2000, N. 267

Art. 147-quinquies

(Controllo sugli equilibri finanziari)

1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale, ove previsto, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità.

2. Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente ed è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione.

3. Il controllo sugli equilibri finanziari implica anche la valutazione degli effetti che si determinano per il bilancio finanziario dell'ente in relazione all'andamento economico-finanziario degli organismi gestionali esterni.

Art. 153

(Servizio economico-finanziario)

... omissis ...

4. Il responsabile del servizio finanziario, di ragioneria o qualificazione corrispondente, 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 annuale o pluriennale 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.

... omissis ...

6. Il regolamento di contabilità disciplina le segnalazioni obbligatorie dei fatti e delle valutazioni del responsabile finanziario al legale rappresentante dell'ente, al consiglio dell'ente nella persona del suo presidente, al segretario ed all'organo di revisione, nonché alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei conti ove si rilevi che la gestione delle entrate o delle spese correnti evidenzia il costituirsi di situazioni - non compensabili da maggiori entrate o minori spese - tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio. In ogni caso la segnalazione è effettuata entro sette giorni dalla conoscenza dei fatti. Il consiglio provvede al riequilibrio a norma dell'articolo 193, entro trenta giorni dal ricevimento della segnalazione, anche su proposta della giunta.

REGOLAMENTO DI CONTABILITA'

Art. 104 – Controllo sugli equilibri finanziari

1. Il responsabile del servizio finanziario dirige e coordina il controllo sugli equilibri finanziari, secondo i principi contabili approvati dall'Osservatorio per la Finanza e la contabilità locale degli Enti locali istituiti presso il ministero dell'Interno;
2. Il monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari è svolto costantemente dal responsabile del servizio finanziario che, entro il 31 luglio ed entro il 30 novembre, formalizza l'attività di controllo attraverso un verbale ed attesta il permanere degli equilibri finanziari.
3. Nell'attuare il controllo sugli equilibri finanziari, il responsabile del servizio finanziario può coinvolgere l'organo di revisione, il segretario comunale, la giunta e qualora necessario i responsabili dei Settori.
4. Il controllo sugli equilibri finanziari si estende a tutti gli equilibri previsti dalla Parte II del TUEL. In particolare, è volto monitorare il permanere degli equilibri seguenti, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui:
 - equilibrio tra entrate e spese complessive;
 - equilibrio tra entrate correnti e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti;
 - equilibrio tra entrate straordinarie e spese in conto capitale;
 - equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;
 - equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese;
 - equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti;
 - equilibrio del saldo finale di competenza dettato dalle regole di finanza pubblica.
5. Il controllo sugli equilibri finanziari comporta la valutazione degli effetti per il bilancio dell'ente in relazione anche all'andamento economico finanziario degli organismi gestionali esterni;
6. Il responsabile del servizio finanziario descrive le attività svolte ed attesta il permanere degli equilibri finanziari in un breve verbale in cui indica anche le verifiche di cassa ordinarie svolte dall'organo di revisione, ai sensi dell'articolo 223 del TUEL. Il verbale è asseverato dall'organo di

revisione. Il segretario comunale accerta che il controllo sugli equilibri finanziari sia svolto e formalizzato attraverso il verbale con la periodicità minima prevista dal precedente comma 2. Entro cinque giorni dalla chiusura della verifica, è trasmesso alla giunta comunale affinché con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenda atto.

7. Qualora la gestione di competenze o dei residui, delle entrate o delle spese, evidenzi il costituirsi di situazioni tali da pregiudicare gli equilibri finanziari o gli equilibri obiettivo del patto di stabilità, il responsabile del servizio finanziario procede, senza indugio, alle segnalazioni obbligatorie normate dall'articolo 153, comma 6, del TUEL.

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

Con nota Prot. n. 00011389 del 20/06/2024 Il Responsabile del Servizio Finanziario ha richiesto ai Responsabili dei Settori le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;
- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- la segnalazione di eventuali nuove e sopravvenute esigenze e di nuove/maggiori risorse;

Dagli atti a corredo dell'operazione emerge che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare.

I Responsabili dei Settori non hanno segnalato, l'esistenza di situazioni che possono generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui.

I Responsabili dei Settori in sede di analisi generale degli stanziamenti di bilancio, hanno segnalato la necessità di apportare variazioni al bilancio di previsione per adeguarlo a nuove esigenze intervenute:

- il Responsabile del Settore I -Affari Istituzionali, con nota prot n. 0012405 del 05-07-2024;
- il Responsabile dell'Ufficio tecnico, con nota prot.0013011 del 16-07-2024 e nota prot.n. 0013063 del 17-07-2024;
- il Responsabile dei Servizi alla persona con nota prot.n. 0013064 del 17-07-2024.

Visto il comunicato n. 2 del 4 Luglio 2024 del Dipartimento per gli affari interni e territoriali da cui si evince che al fine di consentire agli enti locali di provvedere tempestivamente agli adempimenti previsti dagli articoli 175, comma 8, e 193, comma 2, del TUEL, sono stati pubblicati i dati relativi alla Spending Review prevista per gli anni 2024-2028 dalla Legge di bilancio 2024 all'art.1, comma 533; allegato B.

L'entità di questo taglio va a sommarsi a quello già reso noto con D.M del 29 marzo 2024 attuativo dell'art.1 comma 850-853 della legge 178/2020 (nota come ex Spendig Review informatica).

Contestualmente al decreto di taglio è stato emanato anche il decreto che ne mitiga gli effetti, ripartendo i contributi previsti dal comma 508 della legge di bilancio 2024, in misura proporzionale al totale del concorso alla finanza pubblica e contribuendo quindi, in parte, al suo finanziamento.

Il Responsabile economico finanziario preso atto delle risultanze dei dati di cui sopra ha presentato le opportune variazioni di cui alla propria nota prot.n.0013010 del 16-07-2024;

Il Responsabile del Servizio Finanziario, apportate le variazioni richieste, prende atto che non sussiste la necessità di operare ulteriori interventi correttivi, in quanto gli equilibri del bilancio sono garantiti dall'andamento generale dell'entrata e della spesa nella gestione di competenza e nella gestione in conto residui.

In merito alla congruità degli accantonamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione e nell'avanzo di amministrazione, l'accantonamento risulta congruo in base alla verifica dell'andamento delle entrate come da principio contabile 4/2, anche tenuto in considerazione degli effetti dello stralcio dei crediti iscritti a ruolo dal 2000 al 2010 di importo complessivo fino a 1.000,00 euro (art. 4 del D.L. 119/2018), che questo Ente ha già provveduto a stralciare negli anni precedenti e della scadenza di incasso della tari che è prevista nella seconda metà dell'anno. Si è tenuto conto infine dell'obbligo, a partire dal rendiconto 2019, di determinare il Fcde secondo il metodo ordinario.

In merito alla congruità degli accantonamenti al fondo rischi rileva che i Responsabili dei Settori non hanno segnalato fatti e/o eventualità che ne debbano consigliare un'integrazione.

COMUNE DI PERGOLA

Servizio Finanziario

CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI – AL 10 luglio 2024

L'anno 2024, il giorno 10 del mese di luglio, la sottoscritta Baldelli dott.ssa Federica, Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente intestato, ha proceduto al controllo sugli equilibri finanziari, a norma dell'art. 104 del vigente regolamento comunale di contabilità, con riferimento alla data del 10 luglio 2024.

Con il presente verbale vengono descritte le attività svolte e le conseguenti risultanze emerse a seguito del monitoraggio svolto.

A - EQUILIBRI DI PARTE COMPETENZA E CAPITALE

Il Responsabile del Servizio Finanziario ha verificato che con le variazioni apportate in bilancio gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono così assicurati:

TITOLO	ANNUALITA' 2024 COMPETENZA			
		BILANCIO DI PREVISIONE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-	232.524,28	232.524,28
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-	1.164.723,36	1.164.723,36
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	357.954,19	158.230,68	516.184,87
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.288.937,59	135.416,26	4.424.353,85
2	Trasferimenti correnti	757.868,04	392.035,63	1.149.903,67
3	Entrate extratributarie	2.016.748,84	14.745,29	2.031.494,13
4	Entrate in conto capitale	1.045.372,35	1.222.212,96	2.267.585,31
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	850.000,00	-	850.000,00
6	Accensione prestiti	325.265,55	-	325.265,55
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	-	3.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.529.900,00	-	4.529.900,00
totale		16.814.092,37	1.764.410,14	18.578.502,51
	totale generale delle entrate	17.172.046,56	3.319.888,46	20.491.935,02

	Disavanzo di amministrazione	-		-
1	Spese correnti	7.283.795,35	800.079,67	8.083.875,02
2	Spese in conto capitale	1.370.637,90	2.519.808,79	3.890.446,69
3	Spese per incremento di attività finanziarie	852.892,84	-	852.892,84
4	Rimborso di prestiti	134.820,47	-	134.820,47
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	3.000.000,00	-	3.000.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	4.529.900,00	-	4.529.900,00
	totale generale delle spese	17.172.046,56	3.319.888,46	20.491.935,02

TITOLO	ANNUALITA' 2024 CASSA			
		BILANCIO DI PREVISIONE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	FONDO DI CASSA	5.030.886,67	- 14.696,63	5.016.190,04
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	7.642.950,04	- 1.575.370,93	6.067.579,11
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.148.152,89	390.088,28	1.538.241,17
3	<i>Entrate extratributarie</i>	2.752.453,79	179.850,64	2.932.304,43
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	2.538.707,14	- 153.533,96	2.385.173,18
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	1.064.460,86	-	1.064.460,86
6	<i>Accensione prestiti</i>	325.265,55	-	325.265,55
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	3.000.000,00	-	3.000.000,00
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	4.545.937,05	- 3.963,65	4.541.973,40
totale		23.017.927,32	- 1.162.929,62	21.854.997,70
	totale generale delle entrate	28.048.813,99	- 1.177.626,25	26.871.187,74

1	<i>Spese correnti</i>	11.482.415,60	- 525.635,89	10.956.779,71
2	<i>Spese in conto capitale</i>	3.718.308,74	- 230.345,95	3.487.962,79
3	<i>Spese per incremento di attività finanziarie</i>	852.892,84	-	852.892,84
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	241.851,08	- 107.030,61	134.820,47
5	<i>Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere</i>	3.000.000,00	-	3.000.000,00
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	4.545.525,38	129.055,84	4.674.581,22
	totale generale delle spese	23.840.993,64	- 733.956,61	23.107.037,03

	SALDO DI CASSA	4.207.820,35	- 443.669,64	3.764.150,71
--	-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

=

TITOLO	ANNUALITA' 2025 COMPETENZA			
		BILANCIO DI PREVISIONE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	-	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	-	-	-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.353.460,61	114.601,00	4.468.061,61
2	Trasferimenti correnti	734.297,04	-	734.297,04
3	Entrate extratributarie	2.117.179,94	-	2.117.179,94
4	Entrate in conto capitale	328.000,00	-	328.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	850.000,00	-	850.000,00
6	Accensione prestiti	330.000,00	-	330.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	-	3.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.529.900,00	-	4.529.900,00
totale		16.242.837,59	114.601,00	16.357.438,59
	totale generale delle entrate	16.242.837,59	114.601,00	16.357.438,59

	Disavanzo di amministrazione	-	-	-
1	Spese correnti	7.091.982,83	114.601,00	7.206.583,83
2	Spese in conto capitale	656.666,66	-	656.666,66
3	Spese per incremento di attività finanziarie	850.000,00	-	850.000,00
4	Rimborso di prestiti	114.288,10	-	114.288,10
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	3.000.000,00	-	3.000.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	4.529.900,00	-	4.529.900,00
	totale generale delle spese	16.242.837,59	114.601,00	16.357.438,59

TITOLO	ANNUALITA' 2026 COMPETENZA			
		BILANCIO DI PREVISIONE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-		-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-		-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	-		-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	-		-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.362.350,28	-	4.362.350,28
2	Trasferimenti correnti	684.297,04	-	684.297,04
3	Entrate extratributarie	2.100.747,99	-	2.100.747,99
4	Entrate in conto capitale	135.000,00	-	135.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	850.000,00	-	850.000,00
6	Accensione prestiti	545.000,00	-	545.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	-	3.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.529.900,00	-	4.529.900,00
totale		16.207.295,31	-	16.207.295,31
	totale generale delle entrate	16.207.295,31	-	16.207.295,31

	Disavanzo di amministrazione	-		-
1	Spese correnti	7.018.828,09	-	7.018.828,09
2	Spese in conto capitale	680.000,00	-	680.000,00
3	Spese per incremento di attività finanziarie	850.000,00	-	850.000,00
4	Rimborso di prestiti	128.567,22	-	128.567,22
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	3.000.000,00	-	3.000.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	4.529.900,00	-	4.529.900,00
	totale generale delle spese	16.207.295,31	-	16.207.295,31

ANNUALITA' 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	EQUILIBRI INIZIALI	VARIAZIONI + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	-	232.524,28
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	7.063.554,47	542.197,18
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	7.283.795,35	800.079,67
<i>di cui:</i>			-
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			-
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		357.954,19	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	134.820,47	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	-	355.061,35	25.358,21
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 avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	357.954,19	22.358,21
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		3.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	2.892,84	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		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.			

ANNUALITA' 2024

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		EQUILIBRI INIZIALI	VARIAZIONI + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-	135.872,47	135.872,47
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	-	1.164.723,36	1.164.723,36
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.220.637,90	1.222.212,96	3.442.850,86
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	-	3.000,00	3.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	850.000,00	-	850.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	2.892,84	-	2.892,84
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.370.637,90	2.519.808,79	3.890.446,69
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>				
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	2.892,84		2.892,84
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		0,00	-	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	850.000,00	-	850.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	850.000,00	-	850.000,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-
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.5.04.00.00.000.				
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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.				

ANNUALITA' 2025

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	EQUILIBRI INIZIALI	VARIAZIONI + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	7.204.937,59	7.319.538,59
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	7.091.982,83	7.206.583,83
<i>di cui:</i>			
- fondo pluriennale vincolato			
- fondo crediti di dubbia esigibilità		364.372,35	364.372,35
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	114.288,10	114.288,10
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	-	1.333,34	1.333,34
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 avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	1.333,34	1.333,34
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M	-	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.			

ANNUALITA' 2025

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		EQUILIBRI INIZIALI	VARIAZIONI + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)			-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.508.000,00		1.508.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	1.333,34		1.333,34
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	850.000,00		850.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)			
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	656.666,66		656.666,66
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>				
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE $Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E$		0,00	-	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	850.000,00		850.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	850.000,00	-	850.000,00
EQUILIBRIO FINALE $W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		-	-	-
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.5.04.00.00.000.				
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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.				

ANNUALITA' 2026

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	SIGNO	EQUILIBRI INIZIALI	VARIAZIONI + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)			-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	7.147.395,31	-	7.147.395,31
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	7.018.828,09	-	7.018.828,09
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>				
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		365.350,64		365.350,64
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	128.567,22		128.567,22
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	-	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 avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	-	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	-	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M	-	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.				

ANNUALITA' 2026

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	EQUILIBRI INIZIALI	VARIAZIONI + / -	EQUILIBRI ASSESTATI
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.530.000,00	1.530.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	850.000,00	850.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	680.000,00	680.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE $Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E$		-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	850.000,00	850.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	850.000,00	850.000,00
EQUILIBRIO FINALE $W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		-	-
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.5.04.00.00.000.			
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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.			

Il Responsabile del Servizio Finanziario, prende atto che con le variazioni approvate è assicurato il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, che i commi 819 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 145/2018 (Legge di Bilancio 2019) hanno imposto a decorrere dal 2019, e che comportano solo il raggiungimento dell'equilibrio di competenza dell'esercizio non negativo, da verificare in sede di rendiconto.

Pertanto gli enti locali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, secondo il prospetto dell'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011 al rendiconto di gestione.

La dimostrazione degli equilibri di gestione dell'esercizio 2024 (Parte corrente, parte capitale e finale) è rappresentata dalle seguenti tabelle:

ANNUALITA' 2024		
DIMOSTRAZIONE EQUILIBRI DI GESTIONE BILANCIO PARTE CORRENTE		
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		EQUILIBRI DI GESTIONE
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	232.524,28
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	5.960.558,66
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	5.203.711,53
<i>di cui:</i>		
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		989.371,41
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 avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	380.312,40
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	3.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		1.372.683,81
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.		

ANNUALITA' 2024

DIMOSTRAZIONE EQUILIBRI DI GESTIONE BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		EQUILIBRI DI GESTIONE
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	135.872,47
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.164.723,36
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.433.224,39
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	3.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.528.422,51
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		202.397,71
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		1.575.081,52
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.5.04.00.00.000.		
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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.		

B - SPESE PER CONTO TERZI.

Gli accertamenti e gli impegni nei servizi per conto di terzi risultano in equilibrio, come risulta dal seguente prospetto:

3° Liv.	descrizione	accertamenti	impegni
01.01	Altre ritenute	283.374,74	283.374,74
01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	154.377,98	154.377,98
01.03	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	29.225,45	29.225,45
01.99	Altre entrate/spese per partite di giro	6.267,00	6.267,00
02.04	Depositi di/presso terzi	32,42	32,42
02.99	Altre entrate/spese per conto terzi	6.697,74	6.697,74
	TOTALI	479.975,33	479.975,33

C - ENTRATE VINCOLATE.

Alla data odierna le entrate vincolate, su cui opera la disciplina prevista dagli artt. 195 e 222 del TUEL, presentano la seguente situazione:

Ricavato dalla vendita di beni immobili	29.220,42
Mutui erogati e giacenti c/o la Tesoreria	2.557,46
Oneri di urbanizzazione	287.058,82
Indennità risarcitoria opere abusive	39.602,89
Monetizzazione aree piano casa	35.199,19
Trasferimenti erogati per specifica destinazione	571.287,98
Contributi emergenza Covid-19	0,00
Fondi vincolati PNRR	333.032,62
Proventi da violazione del Codice della Strada	9.906,83
TOTALE	1.307.866,21

Dette entrate, vincolate ai sensi dell'art. 180, comma 3, lettera d), del TUEL, possono essere utilizzate, in termini di cassa, anche per il finanziamento di spese correnti, previa apposita deliberazione della giunta, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'articolo 222 del TUEL.

D - GESTIONE DEI RESIDUI.

Nel periodo considerato sono state rilevate le seguenti variazioni nella gestione residui:

- accertati MINORI residui attivi:	no per €	0,00;
- accertati MAGGIORI residui attivi:	SI per €	52.254,22;
- accertati MINORI residui passivi:	SI per €	12.971,70;

Tali variazioni incidono sugli equilibri di bilancio, come evidenziato nel seguente prospetto:

ANDAMENTO GESTIONE RESIDUI	Effetti sugli equilibri di bilancio		Risultato attuale (+ / -)
	Positivi (+)	Negativi (-)	
Residui attivi	52.254,22	0,00	+52.254,22
Residui passivi	12.971,70		+12.971,70
TOTALE	65.225,92	-0,00	+65.225,92

Pertanto la gestione dei residui presenta un miglioramento di Euro +65.225,92.

E - GESTIONE DI CASSA

Il saldo di cassa all'inizio dell'esercizio era pari a € 5.016.190,04

Riscossioni effettuate nell'esercizio € 4.187.697,57

Pagamenti effettuati nell'esercizio € 4.321.801,89

Saldo di cassa alla fine del periodo € 5.067.833,42 di cui vincolato € 1.307.866,21.

Risultano inoltre giacenti nei conti correnti postali le seguenti somme al 10/07/2024:

- CCP n. 13329610 – COMUNE DI PERGOLA - SERVIZIO TESORERIA	€ 666,87
- CCP n. 86118973 – COMUNE DI PERGOLA – ADD.LE COM.LE IRPEF	€ 1.068,51
- CCP n. 13817614 – COMUNE DI PERGOLA – POLIZIA URBANA	€ 1.260,70
- CCP n. 83700088 – COMUNE DI PERGOLA – LAMPADE VOTIVE	€ 2.309,97
- CCP n. 1041955384 – COMUNE DI PERGOLA – TARI	€ 1.604,70

Nel periodo dal 01/01/2024 al 10/07/2024 non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Nel periodo considerato non si è fatto ricorso all'utilizzo in termini di cassa di entrate vincolate per il pagamento di spese correnti.

L'Organo di revisione Economico-finanziario ha provveduto ad effettuare, ai sensi dell'art.223 del TUEL, le seguenti verifiche di cassa:

-Verbali del 29-4-2024 (Verifiche di cassa Tesoreria comunale, Servizio Economato, Farmacia Comunale, Servizio contratti, Diritti anagrafe e Area Camper 1^ trim.2024).

-Verbale verifica straordinaria di cassa del 14-06-2024 (Verifiche di cassa Tesoreria comunale, Servizio Economato, Farmacia Comunale, Servizio contratti, Diritti anagrafe e Area Camper insediamento sindaco Sabatucci del 10-06-2024).

F - DEBITI FUORI BILANCIO.

Non risulta a questo ufficio l'esistenza di debiti fuori bilancio riferibili alla gestione assegnata al Servizio Finanziario (nota prot.n. 0011747 del 26-06-2024); parimenti i restanti Settori dell'Ente hanno segnalato l'inesistenza di analoghe situazioni riferite alle rispettive strutture (nota prot.n. 0011738 del 26-6-2024, nota prot.n.0011739 del 26-06-2024, nota prot n. 0011782 del 26-06-2024 e nota prot.n.0011745 del 26-06-2024) pertanto alla data odierna non sussistono debiti fuori bilancio da finanziare e riconoscere.

Resta sempre ferma la raccomandazione a segnalare tempestivamente qualsiasi potenziale passività di cui i Responsabili di Settore vengano a conoscenza.

G - ORGANISMI GESTIONALI ESTERNI.

Nel semestre NON sono state rilevate/segnalate in capo alle società partecipate criticità tali da richiedere l'intervento finanziario dell'Amministrazione

CONCLUSIONE

Dalle verifiche, come sopra effettuate da parte del sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, NON si evidenziano alla data del 10/07/2024 situazioni di criticità tali da pregiudicare gli equilibri finanziari di bilancio o il saldo di finanza pubblica.

Eventuali maggiori spese, in particolare quelle energetiche e in generale quelle dovute agli aumenti inflazionistici, connesse alla crisi ucraina e alla delicata situazione economica del Paese, che si dovessero manifestare nel corso dell'esercizio saranno in parte compensate con gli aiuti statali disposti dall' art.1 c.508 della Legge n.213/2023 (legge di Bilancio 2024), tale norma ha previsto la redistribuzione delle risorse non utilizzate per l'emergenza Covid e per i fabbisogni energetici e in subordine con l'utilizzo di economie di bilancio.

Al fine di non creare squilibri nella gestione di cassa e di evitare il ricorso ad anticipazioni di tesoreria e/o all'utilizzo di somme vincolate, si raccomanda ai vari Responsabili di Settore di provvedere alla tempestiva rendicontazione delle spese a fronte di contributi assegnati da vari enti pubblici e/o privati e di seguire costantemente le varie fasi fino alla riscossione di tali somme.

Parimenti, si invitano i suddetti a provvedere alla riscossione di tutte le altre somme, derivanti dalla gestione dei residui e della competenza, in quanto facenti parte di risorse loro assegnate tramite il Piano esecutivo di gestione (P.E.G.), ricorrendo, ove necessario, alla riscossione coattiva tramite ruolo e/o ingiunzione fiscale.

Il presente verbale, asseverato dall'Organo di Revisione, viene trasmesso per il tramite del Segretario alla Giunta Comunale affinché con propria deliberazione ne prenda atto nella prima seduta utile.

Pergola, li 15/07/2024



IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Dott.ssa Baldelli Federica)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Federica Baldelli', written over a horizontal line.

Per Asseverazione
IL REVISORE UNICO
(Dott. Daniele Macchini)

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Daniele Macchini', written over a horizontal line.

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
01011030202000	10	SPESE DI RAPPRESENTANZA CERIMONIE E CONVEGNI	430,00	407,60	94,70	21,35	4,90	21,35	4,90			
01011030201001	20	INDENNITA' DI CARICA AGLI AMMINISTRATORI COMUNALI	118.359,15	86.844,86	73,30	43.503,20	36,70	43.503,20	36,70			
01011030201001	22	INDENNITA' DI PRESENZA AGLI AMMINISTRATORI COMUNALI	1.100,00	976,32	88,70	216,96	19,70	216,96	19,70			
01011030201002	24	RIMBORSO SPESE AGLI AMMINISTRATORI COMUNALI	1.060,00									
01011030299000	25/1	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	250,00	203,49	81,30	14,63	5,80	14,63	5,80			
01011030201002	26	RIMBORSO A PRIV. O A SOGG. PUBBL. ECONOM. DI ONERI PER ASSENZE DAL SERV. DI AMM.RI DIP.TI ART. 80 D.LGS 267/2000	800,00									
01011100401999	33	ASSICURAZIONE KASKO PER MEZZI DI PROPRIETA' DEGLI AMMINISTRA TORI PER MISSIONI AUTORIZZATE	775,00	775,00	100,00	775,00	100,00	775,00	100,00			
01011100401003	35	ASSICURAZIONE PER L'ASSISTENZA LEGALE DEGLI AMMINISTRATORI	1.744,14	1.600,00	91,70							
01111030211000	71	COMPENSO INCARICO DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE PER GESTIONE SERVIZI DEMOGRAFICI	3.500,00	1.864,75	53,20	1.864,75	53,20	1.864,75	53,20			
01021030207008	73	SPESA NOLEGGIO MACCHINA AFFRANCATRICE UFFICIO PROTOCOLLO	607,56	607,56	100,00	292,80	48,10	292,80	48,10			
01021030207008	74	SPESA NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE MULTIFUNZIONE PER UFFICIO SEGRETRIA	976,59	976,59	100,00	244,15	25,00	244,15	25,00			
01021030102000	77	ACQUISTO MOBILI, MACCHINE ECC. UFFICI SERVIZI GENERALI	400,00	181,78	45,40	181,78	45,40	181,78	45,40			
01021030209000	77/1	SPESA MANUTENZIONE MOBILI, MACCHINE, ECC. UFFICI SERVIZI GENERALI (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	300,00	200,00	66,60							
01021030213000	77/2	SPESA MANUTENZIONE MOBILI, MACCHINE, ECC. SERVIZI GENERALI (SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE)	2.700,00	1.732,00	64,10	366,00	13,50	366,00	13,50			
01111030213002	79	MANUTENZIONE STABILI ADIBITI A SEDE DI UFFICI SERVIZI GENERA LI - SPESE PER LA PULIZIA DEI LOCALI	18.000,00	18.000,00	100,00	9.000,00	50,00	9.000,00	50,00			
01111030205000	82	SPESE ILLUMINAZIONE, TELEFONO, ECC. LOCALI ED UFFICI SERVIZI GENERALI (UTENZE E CANONI)	64.426,63	54.265,07	84,20	24.344,34	37,70	24.344,34	37,70			
01111030209000	82/2	SPESE PER LOCALI ED UFFICI SERVIZI GENERALI (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	11.186,00	10.883,92	97,20							
01111030219000	83	INCARICO DPO (DATA PROTECTION OFFICER) PREVISTO DAL REGOLAMENTO EUROPEO DELLA PRIVACY N. 2016/679 ED ULTERIORI SPESE CONNESSE AL SERVIZIO	5.223,60	4.282,20	81,90							
01111030299005	86	SPESE VARIE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE COMMISSIONI	900,00	150,00	16,60							
01021030102000	94	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER SERVIZI GENERALI	534,12	219,60	41,10	219,60	41,10	219,60	41,10			
01021030216000	94/1	SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE E INSERZIONI SU QUOTIDIANI (SERVIZI AMMINISTRATIVI)	4.431,28	4.338,12	97,80	4.044,12	91,20	4.044,12	91,20			
01021030101000	94/2	ACQUISTO GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI PER SERVIZI GENERALI	500,00	119,90	23,90	119,90	23,90	119,90	23,90			

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
01021030207001	95	FITTO LOCALI PER ARCHIVIO COMUNALE	4.440,00	4.440,00	100,00	4.440,00	100,00	4.440,00	100,00			
01021030211999	95/1	SPESE PER L'ARCHIVIO COMUNALE-PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.156,72	2.156,72	100,00	497,76	23,00	497,76	23,00			
01021030101002	96	ABBONAMENTO ALLA RACCOLTA UFFICIALE LEGGI DECRETI ECC.	600,00	488,80	81,40	488,72	81,40	488,72	81,40			
01011030299003	100	QUOTE ASSOCIATIVE DIVERSE	9.033,50	4.529,85	50,10	2.536,35	28,00	2.536,35	28,00			
01021030216000	102	SPESE CONTRATTUALI DI ASTE ECC.	2.500,00	320,00	12,80	320,00	12,80	320,00	12,80			
01011030299004	109/3	SPESE PER LE CONSULTAZIONI ELETTORALI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	30.000,00	14.769,56	49,20	13.525,16	45,00	13.525,16	45,00			
01071030102000	109/4	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER LE CONSULTAZIONI ELETTORALI	20.000,00	4.559,08	22,70	2.805,08	14,00	2.805,08	14,00			
01071030102000	110	ACQUISTO BENI PER SERVIZIO ELETTORALE	400,00	95,51	23,80	95,51	23,80	95,51	23,80			
01071030209000	110/1	SPESE PER IL SERVIZIO ELETTORALE - PRESTAZIONI DI SERVIZI	100,00									
01071030299000	110/2	SPESE PER IL SERVIZIO ELETTORALE - PRESTAZIONI DI SERVIZI (ALTRI SERVIZI)	500,00	146,40	29,20	146,40	29,20	146,40	29,20			
01071030201007	111	SPESE PER LA S.E.CI. - PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.615,20	1.615,20	100,00							
01071030102000	111/1	SPESE PER ACQUISTI RELATIVI ALLA S.E.CI.	20,00									
01071030205000	111/2	SPESE PER LA S.E.CI. - PRESTAZIONI DI SERVIZI (UTENZE E CANONI)	300,00	108,00	36,00	34,96	11,60	34,96	11,60			
01071030213004	111/3	SPESE PER LA S.E.CI. - PRESTAZIONI DI SERVIZI (SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE)	50,00									
01021040102002	115	QUOTA DI CONTRIBUZIONE DOVUTA ALLA PROVINCIA PER ADESIONE ALLA RETE TELEMATICA PROVINCIALE CSTP (CENTRO SERVIZI TERRITORIALE PROVINCIALE)	2.645,00	2.645,00	100,00							
01111030211006	138	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E CONSULENZE A TUTELA DELLE RAGIONI DEL COMUNE	62.828,61	51.605,61	82,10	14.445,29	22,90	14.445,29	22,90			
01111030299002	138/1	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E CONSULENZE A TUTELA DELLE RAGIONI DEL COMUNE (ALTRI SERVIZI)	1.277,00	1.027,00	80,40	777,00	60,80	777,00	60,80			
01071030207008	242	SPESE NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE MULTIFUNZIONE PER UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI	550,00	353,26	64,20	115,36	20,90	115,36	20,90			
01071030102000	244	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO SERVIZI STATO CIVILE E ANAGRAFE	1.200,00									
01071030213000	244/1	SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI RELATIVE ALL'UFFICIO ANAGRAFE E STATO CIVILE	400,00									
01071030205999	244/2	SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI RELATIVE ALL'UFFICIO ANAGRAFE E STATO CIVILE (UTENZE E CANONI)	61,00									
01071030101000	244/3	SPESE PER UFFICIO ANAGRAFE E STATO CIVILE (ACQUISTO PUBBLICAZIONI)	200,00									
01071030299000	298	SPESE PER CENSIMENTI, RILEVAZIONI E STATISTICHE	6.020,00									
01051030213000	340/3	MANUTENZIONE IMMOBILI NON ADIBITI A SERVIZI PUBBLICI (SERVIZI DI PULIZIA LOCALI)	200,00	200,00	100,00	100,02	50,00	100,02	50,00			
01051100401003	344	ASSICURAZIONE CONTRO INCENDI, FURTI E RESPONSABILITA' CIVILE	14.750,00	12.750,00	86,40	3.000,00	20,30	3.000,00	20,30			
01081040102006	402	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE MONTANA	121.992,00	121.992,00	100,00							

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
		CATRIA NERONE PER PNRR M1C1 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI CUP G61C22001450006-DECRETO N.85-1/2022 PDCM Dipartimento per la trasformazione digitale										
02011030205000	486	SPESE DIVERSE PER GLI UFFICI DEL GIUDICE DI PACE (UTENZE E CANONI)	800,00	775,00	96,80	140,69	17,50	140,69	17,50			
20031100199999	2477	FONDO SPESE PER INDENNITA' DI FINE MANDATO DEL SINDACO	4.002,00									
01111100401999	2483	ASSICURAZIONE KASKO PER MEZZI DI PROPRIETA' DEI DIPENDENTI PER MISSIONI AUTORIZZATE	775,00	775,00	100,00	775,00	100,00	775,00	100,00			
01101100401003	2485	ASSICURAZIONE PER L'ASSISTENZA LEGALE DEI DIPENDENTI COMUNA LI	1.755,86	1.600,00	91,10							
01082030102006	2843/1	TRASFERIMENTI ALL'UNIONE MONTANA CATRIA E NERONE PER PNRR M1C111.4 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI" ACQUISTO E/O IMPLEMENTAZIONE SOFTWARE CUP G61F22004180006- DPCM Dipartimento Transizione al digitale n.135-1/2022	103.308,00	51.654,00	50,00							
01082030102006	2843/2	TRASFERIMENTI ALL'UNIONE MONTANA CATRIA E NERONE PER PNRR M1C111.4 "ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME NAZIONALI D'IDENTITA' DIGITALE - SPID/CIE" ACQUISTO E/O IMPLEMENTAZIONE SOFTWARE CUP G61F22005100006- DPCM Dipartimento Transizione al digitale n.125-1/2022	28.000,00	14.000,00	50,00							
01082030102006	2843/3	TRASFERIMENTI ALL'UNIONE MONTANA CATRIA E NERONE PER PNRR M1C111.3 "PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI" ACQUISTO E/O IMPLEMENTAZIONE SOFTWARE CUP G51F22007650006- DPCM Dipartimento Transizione al digitale n.152-2/2022-PNRR 2023	40.688,00	20.344,00	50,00							
01082030102006	2843/4	TRASFERIMENTI ALL'UNIONE MONTANA CATRIA E NERONE PER CONTRIBUTO PNRR M1C111.4 "ADOZIONE PIATTAFORMA APPIO" CUP G61F23000480006- DPCM Dipartimento Transizione al digitale n.129-3/2022	4.459,00	4.459,00	100,00							
01082030102006	2843/5	TRASFERIMENTI ALL'UNIONE MONTANA CATRIA E NERONE PER CONTRIBUTO PNRR M1C111.4 "ADOZIONE PIATTAFORMA PAGO PA" CUP G61F23000670006- DPCM Dipartimento Transizione al digitale .N.66-2/2023-PNRR	9.427,00	9.427,00	100,00							
99017029999999	2959	ANTICIPAZIONI DI SOMME PER CENSIMENTI ED INDAGINI STATISTIC.	30.000,00									
99017020102001	2981	RIVERSAMENTO ALLO STATO CORRISPETTIVO CARTA D'IDENTITA' ELETTRONICA	15.500,00	6.212,30	40,00	6.212,30	40,00	6.212,30	40,00			
99017020402001	2984	RIMBORSO ECCEDENZIA DEPOSITI CONTRATTUALI DI TERZI	3.000,00	32,42	1,00	32,42	1,00	32,42	1,00			
Resp.:1 BERTI VINCENZO -RESP.SETT. 1'			763.757,96	521.709,47	68,30	135.696,60	17,70	135.696,60	17,70			
TOTALE GENERALE			763.757,96	521.709,47	68,30	135.696,60	17,70	135.696,60	17,70			

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
		SEGRETERIA DOVUTA AL SEGRETARIO COMUNALE										
01111030211999	80	SPESE PER INCARICO COLLABORAZIONE ESTERNA UFFICIO PERSONALE- SERVIZIO PENSIONI	1.976,40	1.956,80	99,00							
01031030102000	88	ACQUISTI VARI PER IL SERVIZIO RAGIONERIA E C.E.D.	4.000,00	1.071,30	26,70	799,00	19,90	799,00	19,90			
01031030101000	88/1	ACQUISTI VARI PER IL SERVIZIO RAGIONERIA E C.E.D. (GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI)	500,00									
01031030219000	89	SPESE VARIE PER IL SERVIZIO RAGIONERIA E C.E.D.-MANUTENZIONE MACCHINE, HARDWARE, SOFTWARE, ECC. (SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI)	40.400,00	29.038,44	71,80	17.284,96	42,70	17.284,96	42,70			
01031030209000	89/1	SPESE VARIE PER IL SERVIZIO RAGIONERIA E C.E.D. (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	200,00									
01031030299000	89/2	SPESE VARIE PER IL SERVIZIO RAGIONERIA E C.E.D. (SERVIZI VARI)	6.000,00	5.611,00	93,50							
01031030218001	90	SPESA PER ADEMPIMENTI DI LEGGE IN MATERIA DI MEDICINA DEL LA VORO - D.LGS 81/2008	1.900,00	1.899,30	99,90	949,68	49,90	949,68	49,90			
01031030207008	91	SPESA NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE MULTIFUNZIONE PER UFFICIO RAGIONERIA	900,00	522,12	58,00	261,06	29,00	261,06	29,00			
01021030101001	98	ABBONAMENTO A RIVISTE TECNICO AMMINISTRATIVE	250,00	169,00	67,60	169,00	67,60	169,00	67,60			
01031070604001	106	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	1.000,00	1.000,00	100,00							
01031030217002	107	COMPENSO PER SERVIZIO DI TESORERIA	8.814,00	8.784,00	99,60							
01041030203999	108	COMPENSO AL CONCESSIONARIO PER LA RISCOSSIONE DI ENTRATE PATRIMONIALI	2.000,00	352,82	17,60	65,91	3,20	65,91	3,20			
01071010101000	109	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	30.000,00	17.420,00	58,00	12.947,95	43,10	12.947,95	43,10			
01071010201001	109/1	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER STRAORDINARIO CONSULTAZIONI ELETTORALI	7.500,00	4.200,00	56,00	3.081,61	41,00	3.081,61	41,00			
01071020101001	109/2	I.R.A.P. SU COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	2.550,00	1.500,00	58,80	1.100,56	43,10	1.100,56	43,10			
01101030299005	118	SPESE PER L'ESPLETAMENTO DI CONCORSI A POSTI DI RUOLO	7.000,00									
01061010101002	150	RETRIBUZIONE AL PERSONALE DI RUOLO UFFICIO TECNICO	169.364,39	66.547,15	39,20	64.716,58	38,20	64.716,58	38,20			
10051010101002	151	RETRIBUZIONE AL PERSONALE DI RUOLO SERVIZIO VIABILITA'	182.867,69	71.803,49	39,20	71.803,49	39,20	71.803,49	39,20			
01061010101003	152	COMPENSO AL PERSONALE UFFICIO TECNICO PER LAVORO STRAORDINA RIO	1.688,36	453,84	26,80	453,84	26,80					
10051030202002	156	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI SPESE VIAGGI PERSONALE SER VIZIO VIABILITA'	200,00									
01061030202002	158	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI SPESE VIAGGI PERSONALE SER VIZIO TECNICO	300,00									
01061010201001	160	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DEL COMUNE	66.361,92	31.928,39	48,10	21.110,96	31,80	21.110,96	31,80			

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
01051070504003	348	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI PER MUTUI RELATIVI AL PATRIMONIO	3.372,28									
01051020199999	356	IMPOSTE, TASSE, CONTRIBUTI	650,00									
01051020112001	358	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) A CARICO DELL'ENTE	2.174,00	1.087,00	50,00	1.087,00	50,00	1.087,00	50,00			
01041010101002	360	RETRIBUZIONE AL PERSONALE DI RUOLO SERVIZIO TRIBUTI	26.342,58	11.666,77	44,20	11.666,77	44,20	11.666,77	44,20			
01041010201001	368	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DEL COMUNE E PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI	9.718,05	4.229,43	43,50	3.636,68	37,40	3.636,68	37,40			
01041020101001	369	I.R.A.P. SULLE RETRIBUZIONI, COLLABORAZIONI, ECC. SERVIZIO TRIBUTI	2.855,24	1.156,80	40,50	1.156,80	40,50	1.156,80	40,50			
01041010101004	370	TRATTAMENTO INTEGRATIVO PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI	7.407,35	2.828,75	38,10							
01041010101003	371	COMPENSO AL PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI PER LAVORO STRAORDINARIO	422,09									
01041010101004	372	TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI PER INCENTIVO SUL MAGGIOR GETTITO I.M.U. ACCERTATO E RISCOSSO NELL'ESERCIZIO FISCALE PRECEDENTE EX ART. 1, COMMA 1091, DELLA LEGGE 145/2018	2.000,00									
01041030202002	375	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI SPESE VIAGGI PERSONALE SERVIZIO TRIBUTI	200,00									
01041040101999	391	CONTRIBUTO DOVUTO ALL'IFEL SULLA QUOTA DEL GETTITO DELL'ICI/IMU RELATIVO AGLI IMMOBILI DIVERSI DALL'ABITAZIONE PRINCIPALE E RELATIVE PERTINENZE (ART.10, COMMA 5, D.LGS N. 504/92)	850,00									
01041030203999	395	COMPENSO AL CONCESSIONARIO PER LA RISCOSSIONE DI TRIBUTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	4.000,00									
01041030203999	397	RIMBORSO SPESE SOSTENUTE DAL CONCESSIONARIO PER PROCEDURE ESECUTIVE POSTE IN ESSERE - ART. 17, COMMA 3, D.LGS. 13/04/1999, N. 112	1.208,98									
01041030203999	398	COMPENSO PER APPALTO SERVIZIO DI RECUPERO TRIBUTI COMUNALI	30.010,00	29.500,00	98,30	15.474,83	51,50	15.474,83	51,50			
01041030203999	399	AGGIO ALL'APPALTATORE PER SERVIZIO DI RISCOSSIONE DI ALCUNI TRIBUTI	17.000,00	6.816,48	40,00	1.776,66	10,40	1.776,66	10,40			
01041040102002	401	DEVOLUZIONE ALLA PROVINCIA DEL TRIBUTO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DI TUTELA, PROTEZIONE E IGIENE DELL'AMBIENTE, RISCOSSO CON LA TARI EX ART. 1, COMMA 666, DELLA LEGGE N. 147/2013	70.241,30									
03011010101002	500	RETRIBUZIONE AL PERSONALE DI RUOLO UFFICIO POLIZIA URBANA	139.869,40	58.709,36	41,90	57.905,20	41,30	57.905,20	41,30			
03011010101003	503	COMPENSO AL PERSONALE UFFICIO POLIZIA URBANA PER LAVORO STRAORDINARIO	1.266,27									
03011010101006	504	RETRIBUZIONE AL PERSONALE NON DI RUOLO SERVIZIO POLIZIA URBANA	1.983,77									
03011010201001	508	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DEL COMUNE PERSONALE POLIZIA URBANA	56.345,34	29.178,47	51,70	19.594,60	34,70	19.594,60	34,70			
03011020101001	510	I.R.A.P. SULLE RETRIBUZIONI,	14.908,81	6.162,68	41,30	5.228,11	35,00	5.228,11	35,00			

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
	1853	QUOTA FONDO PER MIGLIORAMENTO SERVIZI PERSONALE SERVIZIO ASSISTENZA E BENEFICIENZA (INDENNITA' TURNO, PRODUTTIVITA', ECC.)	19.945,48	7.735,88	38,70	1.600,00	8,00	1.568,00	7,80			
12071030202002	1857	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI SPESE VIAGGI PERSONALE SERVIZIO ASSISTENZA E BENEFICIENZA	400,00									
11011070504003	1891	INTERESSI PASSIVI MUTUI PER PROTEZIONE CIVILE	9.600,75									
12071070504003	1900	INTERESSI PASSIVI MUTUI PER ASSISTENZA E BENEFICIENZA	791,27									
10051070504003	2026	INTERESSI PASSIVI MUTUI PER LA VIABILITA'	60.459,14									
10051070504003	2027	INTERESSI PASSIVI MUTUI PER L'ILLUMINAZIONE PUBBLICA	4.502,74									
01031040101020	2080	CONGUAGLIO RISORSE COVID 19 - TRASFERIMENTI AL MINISTERO - COMMA 507 LEGGE 213/2023	4.513,00	4.513,00	100,00							
14011070504003	2400	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI PER MUTUI E DEBITI CONSOLIDATI	5.829,53									
01101040102005	2456	CONTRIBUTO ASSUNZIONI UNA TANTUM DOVUTA ALL' UNIONE MONTANA ALTA VALLE DEL METAURO E ALTRI COMUNI PER GESTIONE SELEZIONI UNICHE FORMAZIONE ELENCHI DI IDONEI DI CUI ALL'ART. 3-BIS DEL D.L. 09.06.2021 N. 80.	5.250,00									
01101030204000	2457	SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE DEI VARI SERVIZI COMUNALI-ART. 23 C.C.N.L.	3.365,83	3.226,00	95,80	1.622,00	48,10	1.622,00	48,10			
01041090201000	2461	SGRAVI E RIMBORSI DI QUOTE INDEBITE ED INESIGIBILI DI IMPOSTE E TASSE, ENTRATE COMUNALI	4.000,00	938,00	23,40	938,00	23,40	938,00	23,40			
01101030218001	2470	SPESE VISITE MEDICHE AI DIPENDENTI	500,00									
20031100199999	2473	FONDO ACCANTONAMENTO RISCHI PER MANCATA RISCOSSIONE TARIFFE TARI	55.000,00									
20021100103001	2479	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITA' (F.C.D.E.) DI PARTE CORRENTE	357.954,19									
20011100101001	2480	FONDO DI RISERVA	17.264,00									
01031100301001	2486	VERSAMENTO IVA A DEBITO	170.000,00	66.614,27	39,10	66.614,27	39,10	66.614,27	39,10			
01101109999999	2495	PAGAMENTO PASSIVITA' RELATIVE AD ESERCIZI PREGRESSI	516,46									
01033040701001	2912	VERSAMENTI A DEPOSITI BANCARI	850.000,00									
50024030104003	2922	ESTINZIONE DI MUTUI PER FINANZIAMENTI DI OPERE PUBBLICHE	134.820,47									
60015010101001	2920	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI CASSA	3.000.000,00									
99017010202001	2940	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	250.000,00	57.736,22	23,00	57.736,22	23,00	57.736,22	23,00			
99017010202001	2942	VERSAMENTO RITENUTE AL PERSONALE PER CONTRIBUTI DI RISCATTO	5.000,00									
99017010202001	2944	VERSAMENTO RITENUTE DEL PERSONALE PER LA RICONGIUNZIONE DEI SERVIZI	5.000,00	788,40	15,70	788,40	15,70	788,40	15,70			
99017010201001	2946	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI IRPEF AL PERSONALE DIPENDENTE	370.000,00	85.898,76	23,20	85.898,76	23,20	85.898,76	23,20			
99017010299999	2948	VERSAMENTO RITENUTE FATTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI	42.000,00	6.609,82	15,70	6.609,82	15,70	6.609,82	15,70			
99017010301001	2960	VERSAMENTO RITENUTE IRPEF FATTE	150.000,00	25.280,18	16,80	25.280,18	16,80	25.280,18	16,80			

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
AI NON DIPENDENTI												
99017010102001	2965	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI IVA OPERATE AI FORNITORI (SPLIT PAYMENT EX COMMA 629 DELLA LEGGE 190/2014)	500.000,00	274.608,62	54,90	274.608,62	54,90	274.608,62	54,90			
99017019999999	2974	RIMBORSI INCONDIZIONATI DA PARTE DEL TESORIERE DEGLI ADDEBITI DIRETTI (SEPA DIRECT DEBIT)	50.000,00									
99017019906001	2975	UTILIZZO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL TUEL (ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA)	1.500.000,00	35,00		35,00		35,00				
99017019906002	2976	DESTINAZIONE INCASSI LIBERI AL REINTEGRO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL TUEL (RISORSE LIBERE)	1.500.000,00	1.032,00		1.032,00		1.032,00				
99017019901001	2978	SPESE NON ANDATE A BUON FINE	3.000,00									
99017029999999	2979	ANTICIPAZIONE DI SOMME PER CONTO TERZI	50.000,00	485,44	0,90	485,44	0,90	485,44	0,90			
99017019903001	2980	GESTIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	10.400,00	5.200,00	50,00	5.200,00	50,00	5.200,00	50,00			
Resp.:2 BALDELLI FEDERICA-RESP.SETT. 2'			11.405.346,38	1.520.013,87	13,30	1.298.662,28	11,30	1.295.204,50	11,30			
TOTALE GENERALE			11.405.346,38	1.520.013,87	13,30	1.298.662,28	11,30	1.295.204,50	11,30			

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
		SVILUPPO LOCALE NON CLLD-SPESE DI GESTIONE E DI ANIMAZIONE PIL"										
01051030207005	338	CENSI, CANONI, LIVELLI ED ALTRE PRESTAZIONI PASSIVE	1.200,00	880,60	73,30							
01051030205000	340	MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI NON ADIBITI A SERVIZI PUBBLICI (UTENZE E CANONI)	30.000,00	28.146,58	93,80	8.625,12	28,70	8.625,12	28,70			
01051030102000	340/1	ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE STABILI ED IMPIANTI NON ADIBITI A SERVIZI PUBBLICI	1.000,00	799,88	79,90	799,88	79,90	799,88	79,90			
01051030209000	340/2	MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI NON ADIBITI A SERVIZI PUBBLICI (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	1.900,00	617,85	32,50							
01051020199999	357	TRIBUTI CONSORTILI DOVUTI AL CONSORZIO DI BONIFICA - ARTT. 860 C.C. E R.D. N. 215 DEL 13/02/1933 E S.M.I.	114,12	82,00	71,80	82,00	71,80	82,00	71,80			
03011030209000	610	SPESE PER IL SERVIZIO ANTI-INCENDIO	3.162,24	2.604,03	82,30							
04021040399999	732	RIMBORSO ALLA BCC DI PERGOLA DEL CONTRIBUTO STATALE EROGATO DA GESTORE SERVIZI ELETTRICI - GSE S.P.A. PER IMPIANTO FOTOVOLTAICO SCUOLA MEDIA	9.000,00	9.000,00	100,00	665,59	7,30	665,59	7,30			
08021040205999	1091	CONTRIBUTI PER L'ELIMINAZIONE ED IL SUPERAMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE	25.000,00	4.449,39	17,70	4.449,39	17,70	4.449,39	17,70			
08011030219000	1140	SPESE FORNITURA DEL SERVIZIO QMAP IN CLOUD DEL SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE E IMPLEMENTAZIONE GIS DELLO STRUMENTO URBANISTICO VIGENTE	2.928,00	1.952,00	66,60							
08011030211000	1142	SPESE RELATIVE AGLI STRUMENTI URBANISTICI-PIANO REGOLATORE PROGRAMMA DI FABBRICAZIONE, INCARICHI SERV.URBANISTICA, ECC.	5.000,00									
09021040102002	1143	DEVOLUZ.10% ALLA PROVINCIA CONTRIB.AUTORIZ./CONCESSIONE COLTIVAZIONE CAVA BELLISIO PER FUNZIONI DI CUI ALLA L.R. 71/1997 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	4.597,53	1.712,40	37,20							
09021040102001	1144	DEVOLUZ. 50% ALLA REGIONE DEL CONTRIBUTO AUTORIZZ./COLTIVAZIONE CAVA BELLISIO PER FUNZ.DI CUI ALLA L.R. 71/1997 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	22.768,66	8.562,00	37,60							
12071030215999	1160	SPESE PER LA DISINFESTAZIONE E LA DERATTIZZAZIONE-PRESTAZIONI DI SERVIZI	3.491,64	3.081,36	88,20							
12091030102004	1408	FORNITURA VESTIARIO PERSONALE SERVIZI CIMITERIALI	200,00	163,33	81,60	134,42	67,20	134,42	67,20			
12091030215999	1416	MANUTENZIONE CIMITERI, CAMERE MORTUARIE ECC. (ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO)	13.000,00	12.828,01	98,60	5.396,17	41,50	5.396,17	41,50			
12091030102000	1416/1	MANUTENZIONE CIMITERI, CAMERE MORTUARIE, ECC.	300,00									
12091020109001	1416/2	TASSA DI POSSESSO AUTOMEZZO ADIBITO A SERVIZI CIMITERIALI	50,00									
12091030209000	1416/3	MANUTENZIONE CIMITERI, CAMERE MORTUARIE ECC. (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	400,00									
12091100401003	1416/4	MANUTENZIONE CIMITERI, CAMERE	770,00	763,86	99,20							

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
	2024/4	SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE-PRESTAZIONI DI SERVIZI (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	700,00	427,00	61,00							
14041030205000	2216	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEL PUBBLICO MACELLO	200,00	200,00	100,00							
14011040102000	2372	QUOTA CONTRIBUTO DOVUTO ALLA PROVINCIA DI PESARO E URBINO PER SERVIZIO SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE (SUAP)	2.450,00	2.417,00	98,60							
14011030219000	2373	SPESA PER GESTIONE SERVIZIO SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE (SUAP) - (SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI)	800,00									
14011030205000	2373/1	SPESA PER GESTIONE SERVIZIO SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE (SUAP) - (UTENZE E CANONI)	91,50	61,00	66,60	30,49	33,30	30,49	33,30			
14011030102000	2374	SPESA PER GESTIONE SERVIZIO SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE (SUAP) - ACQUISTI	500,00									
01022020109002	2506	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE	31.177,31	31.177,31	100,00	22.355,01	71,70	22.355,01	71,70			
01052020109000	2545	COSTRUZIONE, ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI ED O PERE IMMOBILIARI	400.000,00	400.000,00	100,00	104.724,69	26,10	104.724,69	26,10			
01052020109000	2546	COSTRUZIONE, ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI ED OPERE IMMOBILIARI CON REINVEST.ALIENAZIONE IMMOBILI	160.137,18	5.189,83	3,20							
10052020109012	2546/3	REINVESTIMENTO RICAVALTO ALIENAZIONI DI IMMOBILI PER LAVORI DI MANUTENZIONE STRADE, VIE, PIAZZE E OPERE DI URBANIZZAZIONE	62.000,00									
06012020109016	2546/7	REINVESTIMENTO RICAVALTO ALIENAZIONI DI IMMOBILI PER LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	81.907,19									
09022020109014	2546/14	REINVESTIMENTO RICAVALTO ALIENAZIONI IMMOBILI PER INTERVENTI PER LA TUTELA AMBIENTALE E CONSERVAZIONE DEL VERDE	23.050,00									
10052030303999	2546/18	REINVESTIMENTO RICAVALTO ALIENAZIONI IMMOBILI PER TRASFERIMENTI A DITTE PER LAVORI DI REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE STRADALI	60.000,00									
12092020109015	2546/22	REINVESTIMENTO RICAVALTO ALIENAZIONE IMMOBILI PER LAVORI DI COSTRUZIONE E MANUTENZIONE LOCULI E CAPPELLE CIMITERIALI	200.000,00									
14012020201002	2546/23	REINVESTIMENTO RICAVALTO ALIENAZIONI IMMOBILI PER ACQUISIZION E TERRENI AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO AREA NON RICADENTI NE' IN AREA PIP NE' IN AREA PEEP	1.950,00	1.950,00	100,00	1.950,00	100,00	1.950,00	100,00			
04022020109003	2620	LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE SCUOLA MATERNA	6.682,86	6.682,86	100,00							
04022020109003	2630	COSTRUZIONE, MANUTENZIONE ECC. EDIFICI ADIBITI A SCUOLE ELEMENTARI	1.437,31	1.437,31	100,00							

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
		STRADE, VIE, PIAZZE ED OPERE DI URBANIZZAZIONE										
05012020110008	2907/2	REINVESTIMENTO ONERI CONCESSORI PER LAVORI DI SISTEMAZIONE MUSEI, BIBLIOTECHE, PINACOTECHE	2.238,77	2.238,77	100,00							
09022020109999	2907/13	REINVESTIMENTO ONERI CONCESSORI PER PARCHI E SERVIZI PER LA TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE	14.147,12	14.119,95	99,80	14.119,95	99,80	14.119,95	99,80			
10052030303999	2907/37	REINVESTIMENTO ONERI CONCESSORI PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE A DITTE PER LAVORI DI RICOSTRUZIONE PONTE NEGHELLI IN LOCALITA' BROTONO	6.666,67	6.666,67	100,00	6.666,67	100,00	6.666,67	100,00			
09022020109014	2909	SPESA PER DEMOLIZIONE INTERVENTI EDILIZI ABUSIVI NON SANABILI E RIQUALIFICAZIONE URBANISTICA E AMBIENTALE-L.R.23/2004	10.000,00									
09022020109014	2910	REINVEST.SOMME RELATIVE AD INDENNITA' RISARC.OPERE ABUSIVE P ER FINALITA' DI SALVAGUARDIA E RECUP.AMBIENTALE TERRITORIO	20.000,00									
09022020109014	2911	REINVESTIMENTO PROVENTI MONETIZZAZIONE AREE PIANO CASA REGIONE MARCHE EX ART. 1, COMMA 8, L.R. 22/09 PER REALIZZAZIONE INTERVENTI PREVISTI NEL PIANO ATTUATIVO PER I SERVIZI ART.20 L.R. 34/92	20.000,00									
08012050404001	2917	RIMBORSO DI SOMME VERSATE E NON DOVUTE PER IL RILASCIO DI CONCESSIONI EDILIZIE	93.947,28	93.947,28	100,00	93.947,28	100,00	93.947,28	100,00			
99017020402001	2954	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	26.000,00									
99017020401001	2954/1	COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI C/O TERZI	20.000,00									
Resp.:3 ROTATORI FEDERICA-RESP.SETT. 3'			5.942.038,04	4.408.016,84	74,10	506.905,93	8,50	506.905,93	8,50			
TOTALE GENERALE			5.942.038,04	4.408.016,84	74,10	506.905,93	8,50	506.905,93	8,50			

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
01011030213004	99	SPESE PER PUBBLICAZIONI PERIODICHE LOCALI										
01011030202005	104	SPESE PER FESTE NAZIONALI, SOLENNITA' CIVILI E MANIFESTAZIONI DI PUBBLICO INTERESSE, GEMELLAGGI, ECC. - PRESTAZIONI DI SERVIZI	5.000,00	4.956,01	99,10	4.956,01	99,10	4.956,01	99,10			
01011030102000	104/1	SPESE PER FESTE NAZIONALI, SOLENNITA' CIVILI E MANIFESTAZIONI DI PUBBLICO INTERESSE, GEMELLAGGI, ECC. - ACQUISTI	300,00									
01111040401001	414	CONTRIBUTI PER FESTE E FUNZIONI RELIGIOSE	300,00	300,00	100,00							
04011030215999	647	SPESE PER PROLUNGAMENTO SCUOLA MATERNA-PRESTAZIONI DI SERVIZI										
04011030205000	648	SPESE DIVERSE PER LE SCUOLE MATERNE STATALI (UTENZE E CANONI)	34.000,00	22.983,34	67,50	9.143,88	26,80	9.143,88	26,80			
04011030102000	648/1	SPESE DIVERSE PER LE SCUOLE MATERNE STATALI - ACQUISTI	500,00	416,39	83,20	416,39	83,20	416,39	83,20			
04011030209000	648/2	SPESE DIVERSE PER LE SCUOLE MATERNE STATALI (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	500,00	447,28	89,40	373,32	74,60	373,32	74,60			
04011030213000	648/3	SPESE DIVERSE PER LE SCUOLE MATERNE STATALI (SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE)	5.790,00	5.790,00	100,00							
04021030205000	692	SPESE DIVERSE PER LE SCUOLE ELEMENTARI STATALI (UTENZE E CANONI)	43.500,00	34.727,09	79,80	13.611,91	31,20	13.611,91	31,20			
04021030102000	692/1	SPESE DIVERSE PER LE SCUOLE ELEMENTARI - ACQUISTI	700,00	189,95	27,10	189,95	27,10	189,95	27,10			
04021030209000	692/2	SPESE DIVERSE PER LE SCUOLE ELEMENTARI STATALI (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	1.500,00	221,88	14,70							
04021030213000	692/3	SPESE DIVERSE PER LE SCUOLE ELEMENTARI STATALI (SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE)	2.145,00	2.145,00	100,00							
04021040202999	694	RIPARTO FONDI REG.LI EX L. 62/2000 PER ASSEGNAZIONE BORSE DI STUDIO A SOSTEGNO DELLE FAMIGLIE PER L'ISTRUZIONE ELEMENTARE										
04061030205000	696	SPESE PER DIREZIONE ISTITUTO COMPRENSIVO (UTENZE E CANONI)	10.000,00	7.800,00	78,00	3.139,99	31,30	3.139,99	31,30			
04061030102000	696/1	SPESE PER DIREZIONE ISTITUTO COMPRENSIVO	500,00	112,98	22,50	112,98	22,50	112,98	22,50			
04061030209000	696/2	SPESE PER DIREZIONE ISTITUTO COMPRENSIVO (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	400,00	73,96	18,40							
04021040202999	733	RIPARTO FONDI REG.LI EX L. 62/2000 PER ASSEGNAZIONE BORSE DI STUDIO A SOSTEGNO DELLE FAMIGLIE PER L'ISTRUZIONE MEDIA										
04021030205000	734	SPESE DIVERSE PER LE SCUOLE MEDIE STATALI (UTENZE E CANONI)	40.600,00	25.751,50	63,40	12.938,73	31,80	12.938,73	31,80			
04021030102000	734/1	SPESE DIVERSE PER LE SCUOLE MEDIE STATALI	600,00	91,50	15,20	91,50	15,20	91,50	15,20			
04021030209000	734/2	SPESE DIVERSE PER LE SCUOLE MEDIE STATALI (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	1.500,00	592,15	39,40							
04021030213000	734/3	SPESE DIVERSE PER LE SCUOLE MEDIE STATALI (SERVIZI AUSILIARI PER IL	450,00	170,00	37,70							

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
		PRESCOLASTICA - PRESTAZIONI DI SERVIZI										
04061030215000	811/1	SPESE PER "LABORATORIO ALL'ARIA APERTA" - PROGETTO DI EDUCAZIONE AGRO-ALIMENTARE-PRESTAZIONI DI SERVIZI										
04061030102000	812	SPESE DIVERSE PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO										
04061030209000	812/1	SPESE DIVERSE PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)										
04061020109001	812/2	SPESE DIVERSE PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO										
04061100401003	812/3	SPESE DIVERSE PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO (PREMI DI ASSICURAZIONI CONTRO I DANNI)										
04061030215000	812/4	SPESE DIVERSE PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO (CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO)	115.000,00	114.999,65	99,90	56.153,82	48,80	56.153,82	48,80			
04061040399999	812/5	CONTRIBUTO ASSEGNATO DAL MIT PER RISTORARE LE IMPRESE ESERCENTI SERVIZI DI TRASPORTO SCOLASTICO DELLE PERDITE DI FATTURATO DERIVANTI DALL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID-19 - ART. 229, COMMA 2-BIS, D.L. N. 34/2020										
04061040202999	813	RIPARTO CONTRIBUTO REGIONALE PER IL WELFARE DELLO STUDENTE PER GLI ALUNNI DELLE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO E SECONDO GRADO										
04061030102004	817	FORNITURA VESTIARIO PERSONALE SCUOLABUS E MENSE	150,00									
05011030205000	930	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO MUSEI, BIBLIOTECHE E PINACOTECHE (UTENZE E CANONI)	11.200,00	11.200,00	100,00	3.667,02	32,70	3.667,02	32,70			
05011030101000	930/1	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO MUSEI, BIBLIOTECHE E PINACOTECHE (ACQUISTO GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI)										
05011030209000	930/2	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO MUSEI, BIBLIOTECHE E PINACOTECHE (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	1.401,00	1.385,11	98,80	579,40	41,30	579,40	41,30			
05011030102000	930/3	SPESE PER LA GESTIONE DI MUSEI, BIBLIOTECHE, PINACOTECHE - ACQUISTI	549,00	498,98	90,80	498,98	90,80	498,98	90,80			
05011030213000	930/4	SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO MUSEI, BIBLIOTECHE E PINACOTECHE (SERVIZI AUSILIARI E DI PULIZIA)	1.300,00	1.300,00	100,00	649,98	49,90	649,98	49,90			
05011040102000	930/5	QUOTA DI CONTRIBUZIONE DOVUTA PER ADESIONE AL SISTEMA BIBLIOTECARIO DEL CATRIA E NERONE	6.172,00	6.172,00	100,00							
05011030205000	931	SPESE DI GESTIONE MUSEO CITTA' DI PERGOLA E DEI BRONZI DORATI-PRESTAZIONI DI SERVIZI (UTENZE E CANONI)	60.000,00	46.166,10	76,90	10.734,49	17,80	10.734,49	17,80			
05011030209000	931/1	SPESE DI GESTIONE MUSEO CITTA' DI PERGOLA E DEI BRONZI DORATI-PRESTAZIONI DI SERVIZI (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	12.306,00	11.609,58	94,30	11.058,30	89,80	11.058,30	89,80			

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
05011100401001	931/2	SPESE DI GESTIONE MUSEO CITTA` DI PERGOLA E DEI BRONZI DORATI-PRESTAZIONI DI SERVIZI (PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI)	5.929,00	850,00	14,30	850,00	14,30	850,00	14,30			
05011030215000	931/3	SPESE DI GESTIONE MUSEO CITTA` DI PERGOLA E DEI BRONZI DORATI-PRESTAZIONI DI SERVIZI (CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO)	1.100,00	1.100,00	100,00							
05011030213000	931/4	SPESE DI GESTIONE MUSEO CITTA` DI PERGOLA E DEI BRONZI DORATI (SPESE PER LA PULIZIA DEI LOCALI)	2.450,00	2.450,00	100,00	1.225,02	50,00	1.225,02	50,00			
05011030211004	931/5	SPESE PER STUDI, PROGETTAZIONI PERIZIE COLLAUDI ECC.										
05011030102000	932	SPESE DI GESTIONE MUSEO CITTA` DI PERGOLA E DEI BRONZI DORATI-ACQUISTI	3.500,00	3.210,03	91,70	3.210,03	91,70	3.210,03	91,70			
05011030101000	932/1	SPESE DI GESTIONE MUSEO CITTA` DI PERGOLA E DEI BRONZI DORATI-ACQUISTI (GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI)										
05011040399999	933	CONTRIBUTO PER GESTIONE DEL MUSEO CITTA` DI PERGOLA E DEI BRONZI DORATI	35.000,00	34.992,00	99,90	16.200,00	46,20	16.200,00	46,20			
05021040102002	1031	CONTRIBUTO ALLA PROVINCIA DI PESARO E URBINO PER PROGETTO "STAGIONE DI PROSA 2014-2015 E ANDAR PER FIABE"										
05021040399999	1032	CONTRIBUTO ALL'AMAT PER ORGANIZZAZIONE STAGIONE TEATRALE	17.000,00	16.500,00	97,00	13.200,00	77,60	13.200,00	77,60			
05021030299003	1033	QUOTA ASSOCIATIVA DOVUTA ALL'ASSOCIAZIONE MARCHIGIANA PER LE ATTIVITA' TEATRALI (AMAT)	492,08	492,08	100,00							
05021030205000	1034	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEL TEATRO COMUNALE-PRESTAZIONI DI SERVIZI (UTENZE E CANONI)	20.300,00	19.885,67	97,90	2.889,94	14,20	2.889,94	14,20			
05021030209000	1034/1	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEL TEATRO COMUNALE-PRESTAZIONI DI SERVIZI (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	2.500,00	523,96	20,90	450,00	18,00	450,00	18,00			
05021030213000	1034/2	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEL TEATRO COMUNALE-PRESTAZIONI DI SERVIZI (SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE)	800,00	800,00	100,00	400,02	50,00	400,02	50,00			
05021100401002	1034/3	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEL TEATRO COMUNALE-PRESTAZIONI DI SERVIZI (PREMI DI ASSICURAZIONI CONTRO I DANNI)	200,14									
05021030299000	1034/4	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEL TEATRO COMUNALE-PRESTAZIONI DI SERVIZI (ALTRI SERVIZI)	8.000,00	4.624,40	57,80	3.526,40	44,00	3.526,40	44,00			
05021030204000	1034/5	SPESE PER CORSO ANTINCENDIO DI UNITA' DA UTILIZZARE C/O IL TEATRO COMUNALE										
05021030102000	1034/6	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEL TEATRO COMUNALE (ACQUISTI)										
05021030102000	1035	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEL TEATRO COMUNALE-ACQUISTI	500,00									
05021030202000	1036	SPESE PER SPETTACOLI, MANIFESTAZIONI CULTURALI E RICREATIVE	24.358,00	23.474,30	96,30	12.607,30	51,70	12.607,30	51,70			
05021030102000	1036/1	SPESE PER ACQUISTI RELATIVI A	1.500,00	1.411,20	94,00	550,00	36,60	550,00	36,60			

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
	1314/8	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DELLA FARMACIA COMUNALE (PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI)	190,00									
14041030213000	1314/9	SPESE DIVERSE DI GESTIONE FARMACIA COMUNALE - SPESE PER LA PULIZIA DEI LOCALI	1.000,00	1.000,00	100,00	499,98	49,90	499,98	49,90			
14041030207001	1334	AFFITTO LOCALI FARMACIA COMUNALE	7.002,02	6.424,30	91,70							
12011030102000	1666	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEGLI ASILI NIDO										
12011030205000	1666/1	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEGLI ASILI NIDO (UTENZE E CANONI)										
12011030209000	1666/2	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEGLI ASILI NIDO (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	200,00									
12011030213000	1666/3	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEGLI ASILI NIDO (SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE)										
12011030215010	1666/4	SPESE DIVERSE DI GESTIONE DEGLI ASILI NIDO (CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO)	96.070,42	49.420,30	51,40	28.750,00	29,90	28.750,00	29,90			
12011030102004	1667	SPESE VESTIARIO PERSONALE ASILO NIDO										
12011040102002	1676	CONTRIBUTI ASSISTENZA INFANTI ILLEGITTIMI ABBANDONATI O RICONOSCIUTI										
12011040202999	1684	CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE ED AI CENTRI SOCIALI PER ASSISTENZA ED AFFIDAMENTO MINORI	32.473,84	21.286,40	65,50	3.624,00	11,10	3.624,00	11,10			
12011040202999	1684/1	CONTRIBUTI ALLE FAMIGLIE ED AI CENTRI SOCIALI PER ASSISTENZA ED AFFIDAMENTO MINORI - SOGGETTI RICHIEDENTI IL PERMESSO DI PROTEZIONE TEMPORANEA -CRISI IN UCRAINA -art.1 decreto OCDPC n. 927 / 2022)										
06011030102000	1782	SPESE DI PROMOZIONE ATTIVITA' RICREATIVE, SPORTIVE ECC.	80,00									
06011040401001	1794	CONTRIBUTI A SOCIETA' SPORTIVE E RICREATIVE	10.343,50	4.343,50	41,90	2.171,75	20,90	2.171,75	20,90			
12071030202002	1858	RIMBORSO SPESE VIAGGIO ALL'ASSISTENTE SOCIALE PER L'ESPLETAMENTO DELLE FUNZIONI DI COACH NELL'AMBITO DEL PROGRAMMA MINISTERIALE P.I.P.P.I. 7 ATS 6 FANO										
12021030207001	1865	FITTO LOCALI EX CONVENTO DELLE AGOSTINIANE DI PROPRIETA' I.R.A.B. PER SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI	18.607,86	18.607,86	100,00	1.531,80	8,20	1.531,80	8,20			
12071030205000	1866	SPESE DIVERSE PER LE CASE DI ACCOGLIENZA COMUNALI-PRESTAZIONI DI SERVIZI	600,00	600,00	100,00	154,48	25,70	154,48	25,70			
12031030102002	1868	SPESE PER TRASPORTO ANZIANI E DIRITTO ALLA MOBILITA' - ACQUISTI	700,00	700,00	100,00	240,30	34,30	240,30	34,30			
12071030205000	1870	SPESE VARIE PER UFFICI SERVIZI ALLA PERSONA (UTENZE E CANONI)	400,00	105,24	26,30	34,96	8,70	34,96	8,70			
12071030102000	1870/1	SPESE VARIE PER UFFICI SERVIZI ALLA PERSONA - ACQUISTI	740,25	488,00	65,90	488,00	65,90	488,00	65,90			
12071020109001	1870/2	SPESE PER AUTOVETTURE SERVIZI SOCIALI-TASSA DI POSSESSO	280,00	61,74	22,00	61,74	22,00	61,74	22,00			
12071030209000	1870/3	SPESE VARIE PER UFFICI SERVIZI ALLA PERSONA (MANUTENZIONE ORDINARIA	750,00	440,00	58,60							

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
		RITORIALE VI-PROGRAMMA DI ATTUAZIONE EX L.R.9/03-PRESTAZIONI										
12061040202999	1943	ASSEGNAZIONE FONDI REGIONALI PER SOSTEGNO ACCESSO ABITAZIONI IN LOCAZIONE - ART. 12 L.R. 36/2005	7.203,94									
12061040202999	1944	ASSEGNAZIONE FONDI REGIONALI PER INTERVENTO STRAORDINARIO DI SOSTEGNO AL PAGAMENTO DEI CANONI DI LOCAZIONE A SEGUITO DELL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID-19 - L.R. 20/2020										
12061099902001	1944/1	RESTITUZIONE FONDI REGIONALI EROGATI IN ECCESSO PER INTERVENTO STRAORDINARIO DI SOSTEGNO AL PAGAMENTO DEI CANONI DI LOCAZIONE A SEGUITO DELL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID-19 - L.R. 20/2020										
12061040205999	1945	ASSEGNAZIONE FONDI REGIONALI PER ACQUISTO E/O RECUPERO 1^ AB ITAZIONE-LEGGE 94/82										
12051040202999	1946	INTERVENTI A FAVORE DELLA FAMIGLIA - COFINANZIAMENTO L.R. 30/98										
12051040202999	1947	ASSEGNAZIONE CONTRIBUTO DELL'AMBITO TERRITORIALE SOCIALE VI DI FANO PER BONUS FAMIGLIE NUMEROSE DGR 583/08										
12051030102003	1948	SPESA FORNITURA VESTIARIO E MATERIALE ANTINFORTUNISTICO OPERATORI PUC										
12021040202999	1949	BORSE LAVORO PER INSERIMENTO LAVORATIVO SOGGETTI A RISCHIO DI EMARGINAZIONE SOCIALE O CON DISAGIO MENTALE	11.000,00	8.405,60	76,40	5.227,20	47,50	5.227,20	47,50			
12021040202999	1949/1	CONTRIBUTI PER TIROCINI INCLUSIONE SOCIALE	20.934,00									
12071040202999	1950	CONTRIBUTI E SUSSIDI PER FINI DI ASSISTENZA E BENEFICENZA PUBBLICA	2.000,00	1.961,95	98,00	961,95	48,00	961,95	48,00			
12021040202999	1951	ASSEGNAZIONE DI FONDI REGIONALI PER PIANI PERSONALIZZATI DI VITA INDIPENDENTE IN FAVORE DI PERSONE CON GRAVE DISABILITA' MOTORIA	9.750,00									
12071040202999	1952	RIPARTO CONTRIBUTO REGIONALE PER FAMIGLIE CON PERSONE CON DISTURBI DELLO SPETTRO AUTISTICO - L.R. 24/2014, ART. 11	5.000,00									
11021040202999	1953	RIPARTO CONTRIBUTI FONDO ANTICRISI ASET PER NUCLEI FAMILIARI EVACUATI DA ALLOGGI INAGIBILI A SEGUITO DI EVENTI CALAMITOSI										
12021040202999	1957	CONTRIBUTI PER L'ASSISTENZA AI PORTATORI DI HANDICAPS	55.000,00	33.078,60	60,10	21.891,60	39,80	21.891,60	39,80			
12021030215000	1958	SPESE GESTIONE CENTRO SOCIO EDUCATIVO RIABILITATIVO MARGHERITA - PRESTAZIONI DI SERVIZI (CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO)	215.000,00	212.210,44	98,70	66.138,19	30,70	66.138,19	30,70			
12021020109001	1958/1	SPESE PER GESTIONE CSER MARGHERITA - TASSA POSSESSO AUTOMEZZO	330,00									
12021030205000	1958/2	SPESE GESTIONE CENTRO SOCIO EDUCATIVO RIABILITATIVO MARGHERITA - PRESTAZIONI DI SERVIZI (UTENZE E	8.000,00	6.166,67	77,00	1.470,40	18,30	1.470,40	18,30			

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
		MOBILI CENTRO DI AGGREGAZIONE GIOVANILE										
04012050201001	992908	F.P.V. COSTRUZIONE, ACQUISTO, MANUTENZIONE BENI MOBILI, MACCHINE, ATTREZZATURE, ECC. SCUOLA MATERNA										
12073010105003	2919	CONFERIMENTO DI CAPITALE AL "CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA ASP AMBITO 6"	2.892,84									
12073040901001	992919	F.P.V. CONFERIMENTO DI CAPITALE AL "CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA ASP AMBITO 6"										
99017029999999	2977	GESTIONE STRALCIO CENTRO SOCIO-EDUCATIVO RIABILITATIVO "MARGHERITA" EX COMUNITA' MONTANA DEL CATRIA E CESANO										
Resp.:7 TITTONI MARGHERITA - RESP. SETTORE 4			2.293.167,64	1.717.172,09	74,80	762.420,26	33,20	730.829,67	31,80			
TOTALE GENERALE			2.293.167,64	1.717.172,09	74,80	762.420,26	33,20	730.829,67	31,80			

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
03011030213001	521	SPESE PER LA CUSTODIA DI VEICOLI ASSOGGETTATI A SEQUESTRO E/O FERMO AMMINISTRATIVO PER VIOLAZIONI AL C.D.S.	2.800,00	1.220,00	43,50							
03011030213000	522	SPESE PER LA RIMOZIONE, AVVIO ALLA ROTTAMAZIONE E CANCELLAZIONE DAL PRA DEI VEICOLI RINVENUTI SUL TERRITORIO DI PERGOLA IN STATO DI ABBANDONO	300,00									
03011030102000	524	SPESE DI FUNZIONAMENTO UFFICIO DI POLIZIA URBANA	2.000,00									
03011030205000	524/1	SPESE DI FUNZIONAMENTO UFFICIO DI POLIZIA URBANA (UTENZE E CANONI)	6.650,00	6.073,39	91,30	5.191,76	78,00	5.191,76	78,00			
03011030219000	524/2	SPESE DI FUNZIONAMENTO UFFICIO DI POLIZIA URBANA (SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI)	4.100,00	4.050,40	98,70	2.025,20	49,30	2.025,20	49,30			
03011030209000	524/3	SPESE DI FUNZIONAMENTO UFFICIO DI POLIZIA URBANA (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	5.355,00	4.087,00	76,30	732,00	13,60	732,00	13,60			
03011030101000	524/4	SPESE DI FUNZIONAMENTO UFFICIO DI POLIZIA URBANA (PUBBLICAZIONI)	250,00									
03011030207008	524/5	SPESA NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE MULTIFUNZIONE PER UFFICIO POLIZIA URBANA	1.300,00	1.300,00	100,00	483,10	37,10	483,10	37,10			
03011030209000	526	SPESE PER AUTOMEZZI E MOTOMEZZI IN DOTAZIONE ALLA POLIZIA URBANA (MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI)	2.400,00	878,94	36,60	878,94	36,60	878,94	36,60			
03011030102000	526/1	SPESE PER AUTOMEZZI E MOTOMEZZI IN DOTAZIONE ALLA POLIZIA URBANA	2.000,00	2.000,00	100,00	655,90	32,70	655,90	32,70			
03011020109001	526/2	SPESE PER AUTOMEZZI E MOTOMEZZI IN DOTAZIONE ALLA POLIZIA URBANA	600,00	539,56	89,90	539,56	89,90	539,56	89,90			
03011100401003	526/3	SPESE PER AUTOMEZZI E MOTOMEZZI IN DOTAZIONE ALLA POLIZIA URBANA (PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI)	700,00	700,00	100,00							
03011030204000	527	SPESE PER L'ADDESTRAMENTO OBBLIGATORIO PER LEGGE DEL PERSONALE DI POLIZIA URBANA	650,00									
03011030213001	528	SPESA PER SERVIZIO ASSISTENZA ALLA VIABILITA' E VIGILANZA AL LE SCUOLE	2.850,00	2.791,05	97,90							
03011030102004	532	MASSA VESTIARIO AGLI AGENTI DI POLIZIA URBANA	3.000,00	2.848,70	94,90							
03011040101999	536	QUOTE DI COMPARTECIPAZ. SULLE PENE PECUNIARIE SPETTANTI AI SENSI DELLA LEGGE 26/1/1865 N.2134 ART.3	420,00									
12071030215011	1372	SPESE PER IL RICOVERO DI CANI RANDAGI IN CANILI ATTREZZATI	14.000,00	14.000,00	100,00							
10051030102000	2005	FONDO PER L'IMPIEGO DEI PROVENTI DELLE SANZIONI PECUNIARIE IN MATERIA DI CIRCOLAZ. STRADALE EX ART.208 C.S. E 393 REG. (ACQUISTI)	4.654,40									
10051030215999	2005/1	FONDO PER L'IMPIEGO DEI PROVENTI DELLE SANZIONI PECUNIARIE IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE-ART.208 C.S. E 393 REG. (ALTRE SPESE PER CONTRATTI DI SERVIZIO PUBBLICO)	2.000,00									
10051030213000	2005/2	FONDO PER L'IMPIEGO DEI PROVENTI DELLE SANZIONI PECUNIARIE IN	345,60	345,60	100,00							

Codice	Capitolo	Descrizione	Stanz.Ass.CO 2024	Impegnato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C22/C17)*100	Liquidato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C28/C17)*100	Pagato CO 2024	% RAGGIUNGIME NTO 202 2024 (C30/C17)*100			
		RIPARAZIONI)										
14021030202000	2166/4	SPESE DIVERSE PER I MERCATI PUBBLICI FIERE MOSTRE E ESPOSIZIONI (RAPPRESENTANZA, ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERTA) - FIERA D'ESTATE	4.000,00									
		Resp.:5 MANNICCI MASSIMO-RESP.CORPO POLIZIA MUNICIPALE	87.625,00	48.269,10	55,00	11.002,33	12,50	11.002,33	12,50			
		TOTALE GENERALE	87.625,00	48.269,10	55,00	11.002,33	12,50	11.002,33	12,50			

COMUNE DI PERGOLA
Provincia di Pesaro e Urbino

PARERE DEL REVISORE DEI CONTI N. 18 DEL 19/07/2024

OGGETTO: Mantenimento equilibri di bilancio art. 193 D.LGS. n. 267/2000 Bilancio Previsione 2024-2026.

Il sottoscritto Dott. Daniele Macchini, Revisore dei Conti del Comune in epigrafe:

- visto il Documento Unico di Programmazione ed il Bilancio di Previsione per il triennio 2024-2026 approvato con deliberazione consiliare n. 47 del 28/12/2023;
- vista la relazione tecnica redatta in data 10 Luglio 2024 dal Responsabile del Servizio Finanziario con la quale si dà atto della regolarità della gestione, in ossequio al disposto dell'art.193 del D. Lgs. n. 267/2000 e successive m. e i.;
- vista la proposta di delibera consiliare n. 43 del 18/07/2024 avente per oggetto "Assestamento generale del Bilancio di Previsione 2024/2026, controllo a salvaguardia degli equilibri di bilancio e verifica dello stato di attuazione dei programmi", che sarà sottoposta all'esame del Consiglio Comunale;
- dato atto che il responsabile del servizio finanziario nella relazione tecnica alla proposta di cui sopra (Allegato C), sulla base della documentazione acquisita dai responsabili dei singoli settori, ha attestato l'inesistenza di debiti fuori bilancio e di situazioni che possono generare squilibri nella gestione;
- che il Comune di Pergola deve operare la variazione di assestamento generale del Bilancio dell'esercizio 2024/2026, annualità 2024-2025-2026, a seguito delle segnalazioni dei responsabili dei vari settori;
- che l'art. 239, comma 1, lettera b), del D. Lgs. n. 267/2000, stabilisce che l'organo di revisione esprima un parere sulle proposte di verifica degli equilibri e sulle variazioni di bilancio;
- che l'assestamento di bilancio non prevede l'applicazione dell'avanzo accertato al 31/12/2023;
- che le variazioni di competenza e di cassa risultano riepilogate nel prospetto allegato A alla proposta di C.C. n.43 del 18/07/2024;
- che la Dott.ssa Federica Baldelli - Responsabile dei Servizi Finanziari e Contabili dell'Ente - ha provveduto ad esprimere il parere sulle suddette variazioni in data 18/07/2024, ai sensi dell'art. 153 comma 4 del D.Lgs 267/2000,
- che il suddetto responsabile del servizio finanziario ha attestato che lo stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità risulta adeguato e coerente con lo stato di accertamento delle entrate;

PRESO ATTO

- che le variazioni in entrata ed in uscita sono state elencate nelle singole richieste e nei prospetti redatti dai responsabili dei vari settori, come indicato nella relazione tecnica del responsabile del servizio finanziario del 10/07/2024 (analisi della documentazione);
- che le suddette variazioni ineriscono interventi relativi alla gestione corrente, annualità 2024 per € 138.452,09, annualità 2025 per € 17.664,00, annualità 2026 € 24.703,00, da finanziare con maggiori entrate accertate e con minori spese, come da documentazione contabile

fornita dall'Ente a richiesta dello scrivente;

- che risulta comunque assicurato il mantenimento del pareggio di bilancio di cui alla Legge 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS 3/2019 del 14 febbraio 2019;
- che le variazioni di competenza e di cassa proposte non comportano un aumento di competenza, rispetto alle previsioni, sia in termini di entrate che di spese;

TENUTO CONTO

- ✓ Della relazione tecnica redatta in data 10 Luglio 2024 dal Responsabile del Servizio Finanziario con la quale si dà atto della regolarità della gestione, in ossequio al disposto dell'art.193 del D. Lgs. n. 267/2000 e successive m. e i.;
- ✓ Del parere favorevole espresso dal responsabile dei Servizi Finanziari e Contabili dell'Ente sulla proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n.43 del 18/07/2024;

ESPRIME

Parere Favorevole in ordine alla approvazione della proposta del Consiglio Comunale n. 43-2024 ad oggetto: "Assestamento generale del Bilancio di Previsione 2024/2026, controllo a salvaguardia degli equilibri di bilancio e verifica dello stato di attuazione dei programmi".

Fermo, 19/07/2024

IL REVISORE DEI CONTI
Dott. Daniele Macchini

