UNIONE DI COMUNI LOMBARDA
“UNIONE DEL DELMONA”
TRA I COMUNI DI PERSICO DOSIMO - GADESCO PIEVE DELMONA
Provincia di Cremona

ORIGINALE

Deliberazione del Consiglio dell'Unione **n. 17 del 28 ottobre 2025**

OGGETTO: **VARIAZIONE DI COMPETENZA E CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027 E CONTESTUALE VARIAZIONE AL DUP.**

L'anno **duemilaventicinque**, il giorno **ventotto** del mese di **ottobre** alle ore **20:00**, nella Sala Consiliare del Palazzo Comunale di Gadesco Pieve Delmona, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto dell’Unione, è stato convocato il Consiglio dell’Unione “Unione del Delmona”. All’appello nominale risultano:

Cognome e Nome	**PRESENTI**	**ASSENTI**
BIGNARDI Giuseppe	**P**	
UGGERI Chiara	**P**	
MERTOLINI Chiara	**P**	
SINGH Gagandeep	**P**	
PERINI Andrea	**P**	
RUSTICI Eleonora	**P**	
LOMBARDI Giuseppe Mario	**P**	
FERABOLI Beatrice	**P**	
BUSETTI Paola		**A**
CUIULI Antonella	**P**	
DATI Lisa	**P**	
PICCIONI Filippo	**P**	
ROSSETTI Eraldo Ireneo	**P**	
GALLI Alessandro		**A**
ROSA Federico		**A**
TOTALE	**12**	**3**

Partecipa il Segretario Dell'Unione Alessia BADIGLIONI il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Il Presidente, Giuseppe BIGNARDI, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio dell’Unione a trattare l'argomento di cui in oggetto.

VARIAZIONE DI COMPETENZA E CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027 E CONTESTUALE VARIAZIONE AL DUP.

IL CONSIGLIO DELL'UNIONE

Premesso che:

- con Deliberazione di Consiglio, n. 23 in data 18.12.2024, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025-2027;

- con Deliberazione di Consiglio, n. 24 in data 18.12.2024, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il Bilancio di Previsione 2025-2027;

- che con deliberazione della Giunta n. 1 del 17.01.2025, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il P.E.G. del bilancio di previsione 2025-2027;

- che con Deliberazione di Giunta, n. 17 in data 28.02.2025, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi da inserire nel conto del bilancio 2024, l'elenco dei residui reimputati e creazione FPV al 31.12.2024 ai sensi dell'articolo 3 – comma 4 – D.Lgs. 23.06.2014 n. 118 e la variazione di cassa, esercizio 2024;

- con deliberazione di Giunta dell'Unione n. 18 in data 28.02.2025, veniva adottata variazione di cassa al bilancio di previsione 2024-2026;

- con Deliberazione di Consiglio Comunale, n. 5 del 29.04.2025, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il Bilancio Consuntivo 2024;

- con deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 6 in data 29.04.2025, veniva adottata variazione di competenza e cassa al bilancio di previsione 2025-2027;

- con Determinazione del Responsabile dell'Area Finanziaria n. 182 del 27.06.2025 veniva adottata variazione tra macroaggregati di spesa al bilancio di previsione 2025-2027;

- con deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 14 in data 31.07.2025, veniva adottata variazione di competenza e cassa al bilancio di previsione 2025-2027;

Visto l'articolo 42, comma 2, lettera b), del D.Lgs. n. 267/2000;

Considerato che è necessario provvedere alle variazioni degli stanziamenti di vari capitoli d'entrata e di spesa corrente, per aggiornarli rispetto alle necessità, evidenziando che il saldo finale delle variazioni è pari a zero;

Dato atto che con la presente variazione, attraverso il trasferimento di fondi da parte dei Comuni aderenti all'Unione, verranno finanziate le seguenti spese d'investimento:
- € 32.000,00 per il completamento dell'impianto di videosorveglianza;
- € 7.982,00 per la sistemazione del palco;

Dato altresì atto che con la presente variazione non vengono riprese quote di avanzo di amministrazione;

Precisato che la variazione riguarda anche gli stanziamenti di cassa dell'anno 2025 fatta eccezione per l'applicazione dell'avanzo di amministrazione;

Ritenuto di procedere a variazione del DUP e del bilancio di previsione 2025-2027, in competenza e cassa, secondo quanto evidenziato negli allegati A);

Visto l'art. 175 D.Lgs. 267/2000 introdotto dal D.Lgs. 126/2014;

Evidenziato che il bilancio di previsione per effetto della citata variazione pareggia come evidenziato nell'allegato B);

Richiamato l'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 relativo al rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri di bilancio;

Visto l'art. 239, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000, che prevede l'espressione di apposito parere da parte dell'organo di revisione;

Visti i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000, dal Responsabile dell'Area Finanziaria, in ordine alla regolarità tecnica e finanziaria;

Visto il parere rilasciato, in merito alla presente deliberazione, dal Revisore dei Conti in data 21.10.2025, allegato C);

Con voti favorevoli 11 (undici), contrari nessuno (0) e astenuti n.1 (Feraboli), espressi in forma palese dai 12 (dodici) consiglieri presenti e votanti;

DELIBERA

1. di approvare, ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. 267/2000, le variazioni in competenza e cassa al DUP e al bilancio di previsione 2025-2027, così come riportati negli allegati A), per le motivazioni citate in premessa, che qui si intendono integralmente richiamate.

2. Di dare atto che la variazione di cui alla presente deliberazione consente il mantenimento di tutti gli equilibri del bilancio di previsione, come dimostrato negli allegati B) Quadro di controllo degli equilibri.

3. Di dare atto che l'Organo di Revisione si è espresso favorevolmente con proprio parere del 21.10.2025, allegato C).

4. Di dare atto che le variazioni apportate fino alla data odierna e le quote applicate in sede di approvazione del bilancio, prevedono l'applicazione delle seguenti quote di Avanzo di Amministrazione, accertato in sede di rendiconto 2024:

TIPOLOGIA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	EURO	IMPORTO APPLICATO AL BILANCIO DI PREVISIONE PER SPESE CORRENTI	IMPORTO APPLICATO AL BILANCIO DI PREVISIONE PER SPESE IN C/CAPITALE
Fondi vincolati	4.581,25 €	4.581,25 €	- €
Fondi non vincolati	29.790,07 €	29.790,07 €	- €
Fondi finanziamento investimenti	- €	- €	- €
Fondi di ammortamento	- €	- €	- €
Fondi accantonati	1.500,00 €	1.500,00 €	- €
TOTALE AVANZO APPLICATO	**35.871,32 €**	**35.871,32 €**	**- €**

con separata successiva votazione:

voti favorevoli 11 (undici), contrari nessuno (0) e astenuti n.1 (Feraboli), espressi in forma palese dai 12 (dodici) consiglieri presenti e votanti

5. Di rendere questa deliberazione immediatamente eseguibile ex art. 134 c. 4 D.Lgs. 267/2000.

UNIONE DI COMUNI "UNIONE DEL DELMONA"

PROVINCIA DI CREMONA

ESERCIZIO 2025, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA PROSSIMA DEL 28/10/2025

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
ENTRATA							
COD BIL	2.0101		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
E	**202214001**	**1**	TRASFERIMENTI REGIONALI A UNIONI DI COMUNI	29.000,00	0,00	-1.050,00	27.950,00
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**202214003**	**1**	TRASFERIMENTI REGIONALI PER FUNZIONI DELEGATE	63.400,00	5.410,00	0,00	68.810,00
0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
E	**205217705**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 1	876.765,02	0,00	-2.333,62	874.431,40
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217707**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 3	46.880,00	0,00	-10.417,55	36.462,45
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217708**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 4	392.997,00	141,53	0,00	393.138,53
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217712**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 9	727.823,00	200,00	0,00	728.023,00
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217713**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 10	130.640,00	0,00	-8.000,00	122.640,00
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217714**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 11	22.000,00	11.000,00	0,00	33.000,00
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217715**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 12	331.568,00	8.968,94	0,00	340.536,94
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217718**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 20	33.055,62	9.647,92	0,00	42.703,54
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217729**	**1**	TRASFERIMENTI DA COMUNI PER ELEZIONI	18.184,00	0,00	-9.362,93	8.821,07
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217730**	**1**	TRASFERIMENTI DA COMUNI PER FONDO EDUCAZIONE 0-6 ANNI	18.350,00	0,00	-628,94	17.721,06
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217736**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - GADESCO PIEVE DELMONA - BORSA DI STUDIO "DAVIDE VIOLA"	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				

ESERCIZIO 2025, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA PROSSIMA DEL 28/10/2025

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	E	205217738	1	TRASFERIMENTI DA COMUNE DI GADESCO PIEVE DELMONA PER MENSA SCOLASTICA (MIS. 4)	21.175,00	0,00	-2.675,62	18.499,38
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	E	205217741	1	TRASFERIMENTI DA COMUNE DI GADESCO PIEVE DELMONA PER GRATUITA' SCUOLABUS	12.370,00	0,00	-2.223,35	10.146,65
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				2.724.207,64	36.368,39	-36.692,01	2.723.884,02
COD BIL	2.0103	Trasferimenti correnti da Imprese						
	E	205217901	1	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PER ATTIVITA' SOCIALI	0,00	5.424,16	0,00	5.424,16
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
2.0103	TOTALE Trasferimenti correnti da Imprese				0,00	5.424,16	0,00	5.424,16
COD BIL	3.0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
	E	301305102	1	RIMBORSI SPESE SERVIZI CIMITERIALI (ESUMAZIONI E DIRITTI VARI)	50.000,00	0,00	-15.000,00	35.000,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	E	301305501	0	PROVENTI DERIVANTI DAL DOPOSCUOLA	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	E	301305502	1	PROVENTI DERIVANTI DAL PRE E POST SCUOLA	1.956,50	1.584,00	0,00	3.540,50
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	E	301306001	1	PROVENTI SERVIZI DI MENSA	6.000,00	4.828,00	0,00	10.828,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	E	301311501	1	PROVENTI PER FREQUENZA CENTRO ESTIVO	15.000,00	0,00	-7.925,00	7.075,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
3.0100	TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				82.956,50	6.412,00	-32.925,00	56.443,50
COD BIL	3.0300	Interessi attivi						
	E	303313001	1	INTERESSI ATTIVI	5.000,00	0,00	-1.500,00	3.500,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
3.0300	TOTALE Interessi attivi				5.000,00	0,00	-1.500,00	3.500,00
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti						
	E	301301003	1	TASSA ISCRIZIONE CONCORSI	100,00	50,00	0,00	150,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	E	305320002	1	RIMBORSO DA PRIVATI PER FREQUENZA C.S.E.	5.000,00	2.650,00	0,00	7.650,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti				5.100,00	2.700,00	0,00	7.800,00
COD BIL	4.0200	Contributi agli investimenti						

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	E	404410001	1	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE	22.000,00	32.000,00	0,00	54.000,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	E	404410002	1	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PER SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	7.982,00	0,00	7.982,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
4.0200	TOTALE Contributi agli investimenti				22.000,00	39.982,00	0,00	61.982,00
TOTALE ENTRATA					**2.839.264,14**	**90.886,55**	**-71.117,01**	**2.859.033,68**
USCITA								
COD BIL	01.02.1	Segreteria generale						
	U	101020201	1	SPESE PER FUNZIONAMENTO UFFICI COMUNALI (ACQUISTO CANCELLERIA E MINUTERIA VARIA)	5.000,00	600,00	0,00	5.600,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	101020311	1	SPESA PER FUNZIONAMENTO UFFICI COMUNALI (SPESE POSTALI)	8.000,00	0,00	-2.000,00	6.000,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.02.1	TOTALE Segreteria generale				13.000,00	600,00	-2.000,00	11.600,00
COD BIL	01.03.1	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
	U	101030300	1	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PRESTAZIONI DI SERVIZI	62.500,00	0,00	-3.500,00	59.000,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.03.1	TOTALE Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				62.500,00	0,00	-3.500,00	59.000,00
COD BIL	01.04.1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
	U	101040102	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI CARICO ENTE	7.547,00	100,00	0,00	7.647,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.04.1	TOTALE Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				7.547,00	100,00	0,00	7.647,00
COD BIL	01.05.1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
	U	101050202	1	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO PER MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI	2.250,00	200,00	0,00	2.450,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
	U	101050308	1	UTENZE E CANONE ACQUA IMMOBILI COMUNALI	800,00	200,00	0,00	1.000,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
01.05.1	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				3.050,00	400,00	0,00	3.450,00
COD BIL	01.07.1	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
	U	101070104	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	23.792,00	150,00	0,00	23.942,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	U	101070105	1	STRAORDINARIO ELETTORALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO - COMPENSI	6.800,00	0,00	-4.518,71	2.281,29
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101070106	1	STRAORDINARIO ELETTORALE PRSONALE A TEMPO INDETERMINATO - CONTRIBUTI	1.646,00	0,00	-1.103,04	542,96
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101070201	1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER ANAGRAFE ED ELETTORALE	3.000,00	500,00	0,00	3.500,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101070202	1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	3.000,00	0,00	-2.292,40	707,60
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101070301	1	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	6.200,00	0,00	-1.050,00	5.150,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101070503	1	QUOTE ASSOCIATIVE ANUSCA	500,00	0,00	-500,00	0,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101070702	1	I.R.A.P. SU STRAORDINARIO ELETTORALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	538,00	0,00	-382,40	155,60
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
01.07.1	TOTALE Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				45.476,00	650,00	-9.846,55	36.279,45
COD BIL	01.10.1	Risorse umane						
	U	101020317	1	PRESTAZIONI DI SERVIZI AREA AFFARI GENERALI	1.500,00	0,00	-492,50	1.007,50
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101080309	1	SPESE PER COMMISSIONI DELL'ENTE	0,00	500,00	0,00	500,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101080705	1	IRAP SU COMPENSI COMMISSIONI ENTE	0,00	42,50	0,00	42,50
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
01.10.1	TOTALE Risorse umane				1.500,00	542,50	-492,50	1.550,00
COD BIL	01.11.1	Altri servizi generali						
	U	101080202	1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER FUNZIONAMENTO AUTOMEZZI COMUNALI	2.000,00	0,00	-1.000,00	1.000,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
	U	101080702	1	TASSA DI CIRCOLAZIONE MEZZI	1.900,00	350,00	0,00	2.250,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.11.1	TOTALE Altri servizi generali				3.900,00	350,00	-1.000,00	3.250,00
COD BIL	03.01.1	Polizia locale e amministrativa						
	U	103010101	1	STIPENDI ED ASSEGNI POLIZIA MUNICIPALE	14.450,00	0,00	-1.417,55	13.032,45
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	U	103010102	1	ONERI PREVIDENZIALI POLIZIA MUNICIPALE	7.850,00	0,00	-1.500,00	6.350,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	103010105	1	STIPENDI ED ASSEGNI POLIZIA MUNICIPALE (TEMPO DETERMINATO)	10.000,00	0,00	-7.000,00	3.000,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	103010701	1	IRAP	2.130,00	0,00	-500,00	1.630,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
03.01.1	TOTALE Polizia locale e amministrativa				34.430,00	0,00	-10.417,55	24.012,45
COD BIL	03.02.2	Sistema integrato di sicurezza urbana						
	U	203010101	1	IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA	40.000,00	32.000,00	0,00	72.000,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
03.02.2	TOTALE Sistema integrato di sicurezza urbana				40.000,00	32.000,00	0,00	72.000,00
COD BIL	04.01.1	Istruzione prescolastica						
	U	104010301	1	PRESCUOLA SCUOLA DELL'INFANZIA	1.800,00	0,00	-270,16	1.529,84
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104010310	1	SPESE PER FUNZIONAMENTO SCUOLE DELL'INFANZIA (ACQUA)	1.200,00	500,00	0,00	1.700,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
04.01.1	TOTALE Istruzione prescolastica				3.000,00	500,00	-270,16	3.229,84
COD BIL	04.02.1	Altri ordini di istruzione non universitaria						
	U	104010504	1	SPESA PER SORVEGLIANZA ALUNNI (FUNZIONI MISTE)	2.200,00	195,32	0,00	2.395,32
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104020305	1	SPESE PER FUNZIONAMENTO SCUOLA ELEMENTARE (ACQUA)	3.600,00	2.000,00	0,00	5.600,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
	U	104030501	1	TRASFERIMENTI A ISTITUTO COMPRENSIVO PER SORVEGLIANZI ALUNNI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	3.000,00	1.790,62	0,00	4.790,62
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
04.02.1	TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria				8.800,00	3.985,94	0,00	12.785,94
COD BIL	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione						
	U	104050102	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASS.LI AUTISTA	7.298,00	100,00	0,00	7.398,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	104050308	1	SPESA PER FUNZIONAMENTO CENTRO ESTIVO	15.000,00	0,00	-10.970,03	4.029,97
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104050310	1	SPESA PER DOPOSCUOLA	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	U	104050311	1	PRESTAZIONI DI SERVIZI - SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	4.300,00	0,00	-102,19	4.197,81
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104050503	1	TRASFERIMENTI PER ASSISTENZA AD PERSONAM IN AMBITO SCOLASTICO	188.000,00	7.000,00	0,00	195.000,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104050505	1	RIMBORSI PER SERVIZI EXTRASCOLASTICI NON GODUTI	0,00	1.926,00	0,00	1.926,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104050509	1	CONTRIBUTI PER TRASPORTO SCOLASTICO	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione				229.598,00	9.026,00	-26.072,22	212.551,78
COD BIL	04.07.1	Diritto allo studio						
	U	104010503	1	TRASFERIMENTI A ISTITUTO COMPRENSIVO PER DIRITTO ALLO STUDIO SCUOLA DELL'INFANZIA	6.500,00	0,00	-2.552,00	3.948,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104030503	1	TRASFERIMENTI A ISTITUTO COMPRENSIVO PER DIRITTO ALLO STUDIO ALUNNI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	6.500,00	0,00	-888,00	5.612,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104040503	1	BORSA DI STUDIO (FINANZIATO PARZIALMENTE CON SPONSORIZZAZIONI - VINC. E 305321701)	9.847,55	1.000,00	0,00	10.847,55
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
04.07.1	TOTALE Diritto allo studio				22.847,55	1.000,00	-3.440,00	20.407,55
COD BIL	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
	U	105010309	1	ATTIVITA' RICREATIVE E CULTURALI	5.500,00	0,00	-1.866,04	3.633,96
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	105010511	1	CONTRIBUTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	1.500,00	1.866,04	0,00	3.366,04
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				7.000,00	1.866,04	-1.866,04	7.000,00
COD BIL	06.01.2	Sport e tempo libero						
	U	206010502	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI - PALCO	0,00	7.982,00	0,00	7.982,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
06.01.2	TOTALE Sport e tempo libero				0,00	7.982,00	0,00	7.982,00
COD BIL	09.02.1	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
	U	109060303	1	FORNITURA ACQUA PARCHI E GIARDINI	1.950,00	200,00	0,00	2.150,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
09.02.1	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale				1.950,00	200,00	0,00	2.150,00
COD BIL	09.03.1	Rifiuti						

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	U	109050201	1	ACQUISTO DI BENI E MATERIALI DI CONSUMO PER RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI	55.000,00	0,00	-11.648,23	43.351,77
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
	U	109050301	1	CANONE APPALTO E TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	630.000,00	11.648,23	0,00	641.648,23
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
09.03.1	TOTALE Rifiuti				685.000,00	11.648,23	-11.648,23	685.000,00
COD BIL	10.05.1	Viabilità e infrastrutture stradali						
	U	108010101	1	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI SPAZZINO AIUTO AUTISTA	62.960,00	0,00	-7.500,00	55.460,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	108010102	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIAL SPAZZINO AIUTO AUTISTA	19.410,00	0,00	-1.500,00	17.910,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	108010202	1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER MANUTENZIONI STRADALI	4.300,00	1.500,00	0,00	5.800,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
	U	108010701	1	IRAP	5.470,00	0,00	-500,00	4.970,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
10.05.1	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali				92.140,00	1.500,00	-9.500,00	84.140,00
COD BIL	11.01.1	Sistema di protezione civile						
	U	108010308	1	SPESE PER LA GESTIONE DEGLI AUTOMEZZI DEL COMUNE	15.500,00	11.000,00	0,00	26.500,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
11.01.1	TOTALE Sistema di protezione civile				15.500,00	11.000,00	0,00	26.500,00
COD BIL	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
	U	110040521	1	TRASFERIMENTI PER SERVIZIO ADM	17.400,00	0,00	-1.500,00	15.900,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido				17.400,00	0,00	-1.500,00	15.900,00
COD BIL	12.03.1	Interventi per gli anziani						
	U	110040306	1	RETTE DEGENZA CASE DI RIPOSO - ccd	98.800,00	0,00	-3.000,00	95.800,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
12.03.1	TOTALE Interventi per gli anziani				98.800,00	0,00	-3.000,00	95.800,00
COD BIL	12.04.1	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
	U	110040518	1	CONTRIBUTI DI CARATTERE SOCIALE A PERSONE FISICHE	12.000,00	2.000,00	0,00	14.000,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
12.04.1	TOTALE Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				12.000,00	2.000,00	0,00	14.000,00
COD BIL	12.05.1	Interventi per le famiglie						
	U	110040202	1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER ATTIVITA' RICREATIVE	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				

ESERCIZIO 2025, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA PROSSIMA DEL 28/10/2025

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	U	110040320	1	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVITA' SOCIALI E RICREATIVE	0,00	4.424,16	0,00	4.424,16
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	110040507	1	TRASFERIMENTI PER INTERVENTI ASSITENZIALI	111.000,00	1.500,00	0,00	112.500,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	110040540	1	TRASFERIMENTI PER INSERIMENTI IN COMUNITA' PROTETTE	10.000,00	9.500,00	0,00	19.500,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie				121.000,00	16.924,16	0,00	137.924,16
COD BIL	12.09.1	Servizio necroscopico e cimiteriale						
	U	110050102	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASS.LI SEPPELLITORE	21.578,00	400,00	0,00	21.978,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	110050301	1	SPESE PER MANUTENZIONE CIMITERI E SERVIZI CIMITERIALI	50.000,00	0,00	-8.000,00	42.000,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
12.09.1	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale				71.578,00	400,00	-8.000,00	63.978,00
COD BIL	20.03.1	Altri Fondi						
	U	101081105	1	FONDO CREDITI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITA'	2.115,62	9.647,92	0,00	11.763,54
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
20.03.1	TOTALE Altri Fondi				2.115,62	9.647,92	0,00	11.763,54
TOTALE USCITA					**1.600.132,17**	**112.322,79**	**-92.553,25**	**1.619.901,71**

DIFFERENZE	**-21.436,24**	**21.436,24**	

UNIONE DI COMUNI "UNIONE DEL DELMONA"

PROVINCIA DI CREMONA

ESERCIZIO 2025, ANNO 2026 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA PROSSIMA DEL 28/10/2025

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
USCITA								
COD BIL	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione						
	U	**104050509**	**1**	CONTRIBUTI PER TRASPORTO SCOLASTICO	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione				0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
COD BIL	12.03.1	Interventi per gli anziani						
	U	**110040306**	**1**	RETTE DEGENZA CASE DI RIPOSO - ccd	105.000,00	0,00	-5.000,00	100.000,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
12.03.1	TOTALE Interventi per gli anziani				105.000,00	0,00	-5.000,00	100.000,00
TOTALE USCITA					**105.000,00**	**5.000,00**	**-5.000,00**	**105.000,00**

DIFFERENZE	**-5.000,00**	**5.000,00**	

UNIONE DI COMUNI "UNIONE DEL DELMONA"

PROVINCIA DI CREMONA

ESERCIZIO 2025, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA PROSSIMA DEL 28/10/2025

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				
ENTRATA							
COD BIL	2.0101		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
E	**202214001**	**1**	TRASFERIMENTI REGIONALI A UNIONI DI COMUNI	29.000,00	0,00	-1.050,00	27.950,00
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**202214003**	**1**	TRASFERIMENTI REGIONALI PER FUNZIONI DELEGATE	63.400,00	5.410,00	0,00	68.810,00
0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
E	**205217705**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 1	983.600,97	0,00	-2.333,62	981.267,35
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217707**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 3	59.773,61	0,00	-10.417,55	49.356,06
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217708**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 4	392.997,00	141,53	0,00	393.138,53
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217712**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 9	773.356,45	200,00	0,00	773.556,45
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217713**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 10	137.070,23	0,00	-8.000,00	129.070,23
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217714**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 11	32.847,49	11.000,00	0,00	43.847,49
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217715**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 12	331.568,00	8.968,94	0,00	340.536,94
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217718**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - MISSIONE 20	33.055,62	9.647,92	0,00	42.703,54
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217729**	**1**	TRASFERIMENTI DA COMUNI PER ELEZIONI	18.184,00	0,00	-9.362,93	8.821,07
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217730**	**1**	TRASFERIMENTI DA COMUNI PER FONDO EDUCAZIONE 0-6 ANNI	18.350,00	0,00	-628,94	17.721,06
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
E	**205217736**	**1**	CONTRIBUTI DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE - GADESCO PIEVE DELMONA - BORSA DI STUDIO "DAVIDE VIOLA"	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				

ESERCIZIO 2025, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA PROSSIMA DEL 28/10/2025

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	E	205217738	1	TRASFERIMENTI DA COMUNE DI GADESCO PIEVE DELMONA PER MENSA SCOLASTICA (MIS. 4)	26.258,60	0,00	-2.675,62	23.582,98
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	E	205217741	1	TRASFERIMENTI DA COMUNE DI GADESCO PIEVE DELMONA PER GRATUITA' SCUOLABUS	12.370,00	0,00	-2.223,35	10.146,65
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
2.0101	TOTALE Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				2.911.831,97	36.368,39	-36.692,01	2.911.508,35
COD BIL	2.0103	Trasferimenti correnti da Imprese						
	E	205217901	1	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PER ATTIVITA' SOCIALI	0,00	5.424,16	0,00	5.424,16
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
2.0103	TOTALE Trasferimenti correnti da Imprese				0,00	5.424,16	0,00	5.424,16
COD BIL	3.0100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni						
	E	301305102	1	RIMBORSI SPESE SERVIZI CIMITERIALI (ESUMAZIONI E DIRITTI VARI)	51.428,00	0,00	-15.000,00	36.428,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	E	301305501	0	PROVENTI DERIVANTI DAL DOPOSCUOLA	10.067,50	0,00	-10.000,00	67,50
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	E	301305502	1	PROVENTI DERIVANTI DAL PRE E POST SCUOLA	1.956,50	1.584,00	0,00	3.540,50
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	E	301306001	1	PROVENTI SERVIZI DI MENSA	13.665,30	4.828,00	0,00	18.493,30
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	E	301311501	1	PROVENTI PER FREQUENZA CENTRO ESTIVO	15.000,00	0,00	-7.925,00	7.075,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
3.0100	TOTALE Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				92.117,30	6.412,00	-32.925,00	65.604,30
COD BIL	3.0300	Interessi attivi						
	E	303313001	1	INTERESSI ATTIVI	6.126,71	0,00	-1.500,00	4.626,71
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
3.0300	TOTALE Interessi attivi				6.126,71	0,00	-1.500,00	4.626,71
COD BIL	3.0500	Rimborsi e altre entrate correnti						
	E	301301003	1	TASSA ISCRIZIONE CONCORSI	100,00	50,00	0,00	150,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	E	305320002	1	RIMBORSO DA PRIVATI PER FREQUENZA C.S.E.	5.955,20	2.650,00	0,00	8.605,20
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
3.0500	TOTALE Rimborsi e altre entrate correnti				6.055,20	2.700,00	0,00	8.755,20
COD BIL	4.0200	Contributi agli investimenti						

ESERCIZIO 2025, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA PROSSIMA DEL 28/10/2025

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	E	404410001	1	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE DA COMUNI ASSOCIATI IN UNIONE	22.527,59	32.000,00	0,00	54.527,59
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	E	404410002	1	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PER SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	7.982,00	0,00	7.982,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
4.0200	TOTALE Contributi agli investimenti				22.527,59	39.982,00	0,00	62.509,59
TOTALE ENTRATA					**3.038.658,77**	**90.886,55**	**-71.117,01**	**3.058.428,31**
USCITA								
COD BIL	01.02.1	Segreteria generale						
	U	101020201	1	SPESE PER FUNZIONAMENTO UFFICI COMUNALI (ACQUISTO CANCELLERIA E MINUTERIA VARIA)	5.000,00	600,00	0,00	5.600,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	101020311	1	SPESA PER FUNZIONAMENTO UFFICI COMUNALI (SPESE POSTALI)	8.924,67	0,00	-2.000,00	6.924,67
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.02.1	TOTALE Segreteria generale				13.924,67	600,00	-2.000,00	12.524,67
COD BIL	01.03.1	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
	U	101030300	1	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PRESTAZIONI DI SERVIZI	73.126,20	0,00	-3.500,00	69.626,20
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.03.1	TOTALE Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				73.126,20	0,00	-3.500,00	69.626,20
COD BIL	01.04.1	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
	U	101040102	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI CARICO ENTE	7.547,00	100,00	0,00	7.647,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.04.1	TOTALE Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				7.547,00	100,00	0,00	7.647,00
COD BIL	01.05.1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
	U	101050202	1	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO PER MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI	2.284,16	200,00	0,00	2.484,16
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
	U	101050308	1	UTENZE E CANONE ACQUA IMMOBILI COMUNALI	1.776,41	200,00	0,00	1.976,41
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
01.05.1	TOTALE Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				4.060,57	400,00	0,00	4.460,57
COD BIL	01.07.1	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
	U	101070104	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	23.792,00	150,00	0,00	23.942,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				

ESERCIZIO 2025, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA PROSSIMA DEL 28/10/2025

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	U	101070105	1	STRAORDINARIO ELETTORALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO - COMPENSI	6.800,00	0,00	-4.518,71	2.281,29
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101070106	1	STRAORDINARIO ELETTORALE PRSONALE A TEMPO INDETERMINATO - CONTRIBUTI	1.646,00	0,00	-1.103,04	542,96
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101070201	1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER ANAGRAFE ED ELETTORALE	4.903,20	500,00	0,00	5.403,20
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101070202	1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	3.000,00	0,00	-2.292,40	707,60
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101070301	1	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	6.200,00	0,00	-1.050,00	5.150,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101070503	1	QUOTE ASSOCIATIVE ANUSCA	500,00	0,00	-500,00	0,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101070702	1	I.R.A.P. SU STRAORDINARIO ELETTORALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	538,00	0,00	-382,40	155,60
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
01.07.1	TOTALE Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				47.379,20	650,00	-9.846,55	38.182,65
COD BIL	01.10.1	Risorse umane						
	U	101020317	1	PRESTAZIONI DI SERVIZI AREA AFFARI GENERALI	1.500,00	0,00	-492,50	1.007,50
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101080309	1	SPESE PER COMMISSIONI DELL'ENTE	0,00	500,00	0,00	500,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	101080705	1	IRAP SU COMPENSI COMMISSIONI ENTE	0,00	42,50	0,00	42,50
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
01.10.1	TOTALE Risorse umane				1.500,00	542,50	-492,50	1.550,00
COD BIL	01.11.1	Altri servizi generali						
	U	101080202	1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER FUNZIONAMENTO AUTOMEZZI COMUNALI	2.000,00	0,00	-1.000,00	1.000,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
	U	101080702	1	TASSA DI CIRCOLAZIONE MEZZI	1.900,00	350,00	0,00	2.250,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
01.11.1	TOTALE Altri servizi generali				3.900,00	350,00	-1.000,00	3.250,00
COD BIL	03.01.1	Polizia locale e amministrativa						
	U	103010101	1	STIPENDI ED ASSEGNI POLIZIA MUNICIPALE	14.450,00	0,00	-1.417,55	13.032,45
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				

ESERCIZIO 2025, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA PROSSIMA DEL 28/10/2025

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	U	103010102	1	ONERI PREVIDENZIALI POLIZIA MUNICIPALE	7.850,00	0,00	-1.500,00	6.350,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	103010105	1	STIPENDI ED ASSEGNI POLIZIA MUNICIPALE (TEMPO DETERMINATO)	10.000,00	0,00	-7.000,00	3.000,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	103010701	1	IRAP	2.130,00	0,00	-500,00	1.630,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
03.01.1	TOTALE Polizia locale e amministrativa				34.430,00	0,00	-10.417,55	24.012,45
COD BIL	03.02.2	Sistema integrato di sicurezza urbana						
	U	203010101	1	IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA	40.000,00	32.000,00	0,00	72.000,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
03.02.2	TOTALE Sistema integrato di sicurezza urbana				40.000,00	32.000,00	0,00	72.000,00
COD BIL	04.01.1	Istruzione prescolastica						
	U	104010301	1	PRESCUOLA SCUOLA DELL'INFANZIA	1.928,83	0,00	-270,16	1.658,67
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104010310	1	SPESE PER FUNZIONAMENTO SCUOLE DELL'INFANZIA (ACQUA)	1.881,15	500,00	0,00	2.381,15
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
04.01.1	TOTALE Istruzione prescolastica				3.809,98	500,00	-270,16	4.039,82
COD BIL	04.02.1	Altri ordini di istruzione non universitaria						
	U	104010504	1	SPESA PER SORVEGLIANZA ALUNNI (FUNZIONI MISTE)	2.200,00	195,32	0,00	2.395,32
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104020305	1	SPESE PER FUNZIONAMENTO SCUOLA ELEMENTARE (ACQUA)	4.742,88	2.000,00	0,00	6.742,88
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
	U	104030501	1	TRASFERIMENTI A ISTITUTO COMPRENSIVO PER SORVEGLIANZI ALUNNI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	3.000,00	1.790,62	0,00	4.790,62
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
04.02.1	TOTALE Altri ordini di istruzione non universitaria				9.942,88	3.985,94	0,00	13.928,82
COD BIL	04.06.1	Servizi ausiliari all'istruzione						
	U	104050102	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASS.LI AUTISTA	7.298,00	100,00	0,00	7.398,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	104050308	1	SPESA PER FUNZIONAMENTO CENTRO ESTIVO	15.379,18	0,00	-10.970,03	4.409,15
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104050310	1	SPESA PER DOPOSCUOLA	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				

ESERCIZIO 2025, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA PROSSIMA DEL 28/10/2025

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	U	104050311	1	PRESTAZIONI DI SERVIZI - SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	5.499,64	0,00	-102,19	5.397,45
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104050503	1	TRASFERIMENTI PER ASSISTENZA AD PERSONAM IN AMBITO SCOLASTICO	254.711,50	7.000,00	0,00	261.711,50
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104050505	1	RIMBORSI PER SERVIZI EXTRASCOLASTICI NON GODUTI	0,00	1.926,00	0,00	1.926,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104050509	1	CONTRIBUTI PER TRASPORTO SCOLASTICO	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
04.06.1	TOTALE Servizi ausiliari all'istruzione				297.888,32	9.026,00	-26.072,22	280.842,10
COD BIL	04.07.1	Diritto allo studio						
	U	104010503	1	TRASFERIMENTI A ISTITUTO COMPRENSIVO PER DIRITTO ALLO STUDIO SCUOLA DELL'INFANZIA	6.500,00	0,00	-2.552,00	3.948,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104030503	1	TRASFERIMENTI A ISTITUTO COMPRENSIVO PER DIRITTO ALLO STUDIO ALUNNI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO	6.500,00	0,00	-888,00	5.612,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	104040503	1	BORSA DI STUDIO (FINANZIATO PARZIALMENTE CON SPONSORIZZAZIONI - VINC. E 305321701)	9.847,55	1.000,00	0,00	10.847,55
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
04.07.1	TOTALE Diritto allo studio				22.847,55	1.000,00	-3.440,00	20.407,55
COD BIL	05.02.1	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
	U	105010309	1	ATTIVITA' RICREATIVE E CULTURALI	5.500,00	0,00	-1.866,04	3.633,96
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	105010511	1	CONTRIBUTI PER ATTIVITA' CULTURALI E RICREATIVE	1.500,00	1.866,04	0,00	3.366,04
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
05.02.1	TOTALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				7.000,00	1.866,04	-1.866,04	7.000,00
COD BIL	06.01.2	Sport e tempo libero						
	U	206010502	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI MOBILI - PALCO	0,00	7.982,00	0,00	7.982,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
06.01.2	TOTALE Sport e tempo libero				0,00	7.982,00	0,00	7.982,00
COD BIL	09.02.1	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
	U	109060303	1	FORNITURA ACQUA PARCHI E GIARDINI	3.520,53	200,00	0,00	3.720,53
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
09.02.1	TOTALE Tutela, valorizzazione e recupero ambientale				3.520,53	200,00	0,00	3.720,53
COD BIL	09.03.1	Rifiuti						

ESERCIZIO 2025, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA PROSSIMA DEL 28/10/2025

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	U	109050201	1	ACQUISTO DI BENI E MATERIALI DI CONSUMO PER RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI	55.000,00	0,00	-11.648,23	43.351,77
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
	U	109050301	1	CANONE APPALTO E TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	671.003,07	11.648,23	0,00	682.651,30
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
09.03.1	TOTALE Rifiuti				726.003,07	11.648,23	-11.648,23	726.003,07
COD BIL	10.05.1	Viabilità e infrastrutture stradali						
	U	108010101	1	STIPENDI ED ASSEGNI FISSI SPAZZINO AIUTO AUTISTA	62.960,00	0,00	-7.500,00	55.460,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	108010102	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIAL SPAZZINO AIUTO AUTISTA	19.410,00	0,00	-1.500,00	17.910,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	108010202	1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER MANUTENZIONI STRADALI	4.471,40	1.500,00	0,00	5.971,40
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
	U	108010701	1	IRAP	5.470,00	0,00	-500,00	4.970,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
10.05.1	TOTALE Viabilità e infrastrutture stradali				92.311,40	1.500,00	-9.500,00	84.311,40
COD BIL	11.01.1	Sistema di protezione civile						
	U	108010308	1	SPESE PER LA GESTIONE DEGLI AUTOMEZZI DEL COMUNE	16.197,15	11.000,00	0,00	27.197,15
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
11.01.1	TOTALE Sistema di protezione civile				16.197,15	11.000,00	0,00	27.197,15
COD BIL	12.01.1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
	U	110040521	1	TRASFERIMENTI PER SERVIZIO ADM	18.973,72	0,00	-1.500,00	17.473,72
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
12.01.1	TOTALE Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido				18.973,72	0,00	-1.500,00	17.473,72
COD BIL	12.03.1	Interventi per gli anziani						
	U	110040306	1	RETTE DEGENZA CASE DI RIPOSO - ccd	105.938,82	0,00	-3.000,00	102.938,82
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
12.03.1	TOTALE Interventi per gli anziani				105.938,82	0,00	-3.000,00	102.938,82
COD BIL	12.04.1	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
	U	110040518	1	CONTRIBUTI DI CARATTERE SOCIALE A PERSONE FISICHE	12.000,00	2.000,00	0,00	14.000,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
12.04.1	TOTALE Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				12.000,00	2.000,00	0,00	14.000,00
COD BIL	12.05.1	Interventi per le famiglie						
	U	110040202	1	ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER ATTIVITA' RICREATIVE	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				

ESERCIZIO 2025, ANNO 2025 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA PROSSIMA DEL 28/10/2025

	U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
	Resp.			Descrizione Responsabile				
	U	110040305	1	INTERVENTI ASSISTENZIALI EX ECA (isee)	351,55	493,30	0,00	844,85
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	110040320	1	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER ATTIVITA' SOCIALI E RICREATIVE	0,00	4.424,16	0,00	4.424,16
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	110040507	1	TRASFERIMENTI PER INTERVENTI ASSITENZIALI	138.685,93	1.500,00	0,00	140.185,93
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
	U	110040540	1	TRASFERIMENTI PER INSERIMENTI IN COMUNITA' PROTETTE	16.762,00	9.500,00	0,00	26.262,00
	0400			RESPONSABILE SERVIZIO SEGRETERIA				
12.05.1	TOTALE Interventi per le famiglie				155.799,48	17.417,46	0,00	173.216,94
COD BIL	12.09.1	Servizio necroscopico e cimiteriale						
	U	110050102	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASS.LI SEPPELLITORE	21.578,00	400,00	0,00	21.978,00
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
	U	110050301	1	SPESE PER MANUTENZIONE CIMITERI E SERVIZI CIMITERIALI	59.180,00	0,00	-8.000,00	51.180,00
	0600			RESPONSABILE AREA TECNICA				
12.09.1	TOTALE Servizio necroscopico e cimiteriale				80.758,00	400,00	-8.000,00	73.158,00
COD BIL	20.03.1	Altri Fondi						
	U	101081105	1	FONDO CREDITI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITA'	0,00	9.647,92	0,00	9.647,92
	0100			RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO				
20.03.1	TOTALE Altri Fondi				0,00	9.647,92	0,00	9.647,92
TOTALE USCITA					**1.778.858,54**	**112.816,09**	**-92.553,25**	**1.799.121,38**

DIFFERENZE	**-21.929,54**	**21.436,24**	

UNIONE DI COMUNI "UNIONE DEL DELMONA"
PROVINCIA DI CREMONA

STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2025 - ANNO 2025 - ALLA DATA 28/10/2025 - VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	**Titolo 4-5**	**Titolo 6**	**Titolo 7**	**Titolo 9**	**Avanzo Amm.**	**F.P.V.**	**Totale**
3.128.020,86	81.982,00	0,00	0,00	697.700,00	35.871,32	34.322,88	3.977.897,06

USCITA							
Titolo 1	**Titolo 2-3**	**Titolo 4**	**Titolo 5**	**Titolo 7**	**Disavanzo Amm.**	**di cui F.P.V.**	**Totale**
3.198.215,06	81.982,00	0,00	0,00	697.700,00	0,00	0,00	3.977.897,06

UNIONE DI COMUNI "UNIONE DEL DELMONA"
PROVINCIA DI CREMONA

STAMPA RIEPILOGATIVA QUADRATURA VARIAZIONI BIL. PLURIENNALE 2025 - ANNO 2026 - ALLA DATA 28/10/2025 - VARIAZIONI DEFINITIVE E PROVVISORIE

ENTRATA							
Titolo 1-2-3	**Titolo 4-5**	**Titolo 6**	**Titolo 7**	**Titolo 9**	**Avanzo Amm.**	**F.P.V.**	**Totale**
3.011.215,12	2.000,00	0,00	0,00	697.700,00	0,00	0,00	3.710.915,12

USCITA							
Titolo 1	**Titolo 2-3**	**Titolo 4**	**Titolo 5**	**Titolo 7**	**Disavanzo Amm.**	**di cui F.P.V.**	**Totale**
3.011.215,12	2.000,00	0,00	0,00	697.700,00	0,00	0,00	3.710.915,12

Unione di Comuni "Unione del Delmona"

(Provincia di Cremona)

Verbale n. 9 del 21 ottobre 2025

Parere di variazione al Bilancio di Previsione 2025-2027

L'anno 2025, il giorno 21 del mese di ottobre il Revisore dei Conti, dott.ssa Soresina Giovanna, esprime il proprio parere in merito alla variazione al bilancio contenuta nella proposta di deliberazione di Consiglio dell'Unione ad oggetto: "Variazione al bilancio triennale 2025-2027 di competenza e di cassa";

Il Revisore

Richiamato l'art. 239, comma 1, lettera b), n. 2, del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che l'organo di revisione esprima un parere sulle variazioni di bilancio, contenente anche un motivato giudizio di congruità, di coerenza e di attendibilità contabile, tenuto conto del parere espresso dal Responsabile dell'Area Finanziaria, delle variazioni rispetto all'anno precedente e di ogni altro elemento utile;

Esaminata la proposta di variazione al bilancio di previsione finanziario 2025-2027 trasmessa dal Servizio finanziario ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, la quale dispone le variazioni di seguito riepilogate:

	segno	2025	2026	2027
Entrate				
Avanzo ACCANTONATO	+	€ -	€ -	€ -
Avanzo NON VINCOLATO	+	€ -	€ -	€ -
Avanzo VINCOLATO	+	€ -		
Maggiori Entrate	+	€ 90.886,55	€ -	€ -
Minori Entrate	-	€ 71.117,01	€ -	€ -
Saldo Entrate	+	**€ 19.769,54**	**€ -**	**€ -**
Spese				
Maggiori Spese	-	€ 112.322,79	€ 5.000,00	€ -
Minori Spese	+	€ 92.553,25	€ 5.000,00	€ -
Saldo Spese	-	**€ 19.769,54**	**€ -**	**€ -**
Saldo		€ -	€ -	€ -

Dato atto che la variazione in oggetto comporta contestuale variazione degli stanziamenti di cassa per l'anno 2025;

Verificato il permanere degli equilibri di bilancio a seguito delle variazioni intervenute;

Dato atto che le variazioni effettuate modificano la parte finanziaria del Dup 2025-2027, pur non comportando modifiche sugli indirizzi e programmi;

VISTO il parere favorevole espresso dal Responsabile dell'Area Finanziaria;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto dell'Unione;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

ESPRIME

Il proprio parere favorevole di coerenza ed attendibilità delle previsioni di bilancio 2025-2027, come modificati dalla presente variazione.

Il revisore prende atto delle variazioni finanziarie al Dup 2025-2027, attestando la coerenza con i documenti approvati nella seduta di approvazione del Bilancio di Previsione 2025-2027.

Gadesco Pieve Delmona, 21 ottobre 2025

Il Revisore dei Conti

Dott.ssa Soresina Giovanna

UNIONE DI COMUNI LOMBARDA
“UNIONE DEL DELMONA”
TRA I COMUNI DI PERSICO DOSIMO - GADESCO PIEVE DELMONA

Proposta di deliberazione del Consiglio dell'Unione ad oggetto:

VARIAZIONE DI COMPETENZA E CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027 E CONTESTUALE VARIAZIONE AL DUP.

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile, ai sensi dell’art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica e alla correttezza amministrativa della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

Lì, 22.10.2025

IL RESPONSABILE

Monia CHERUBELLI

Parere di regolarità contabile attestante la regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Il sottoscritto, in qualità di RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI, ai sensi dell’art. 49,comma 1, e 147 bis, comma1 del T.U. approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267,esprime PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta di provvedimento indicato in oggetto.

Lì, 22.10.2025

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Monia CHERUBELLI

UNIONE DI COMUNI LOMBARDA
“UNIONE DEL DELMONA”
TRA I COMUNI DI PERSICO DOSIMO - GADESCO PIEVE DELMONA

DELIBERA CONSIGLIO UNIONE
N. 17 del 28/10/2025

OGGETTO:

VARIAZIONE DI COMPETENZA E CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027 E CONTESTUALE VARIAZIONE AL DUP.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

FIRMATO	**FIRMATO**
IL PRESIDENTE	**IL SEGRETARIO DELL'UNIONE**
Dott. BIGNARDI GIUSEPPE	**BADIGLIONI ALESSIA**

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).