

Registro generale N. 1056/2023 del 18/10/2023

Determinazione del Dirigente
Settore U6 - SERVIZI SOCIALI
Adulti e famiglie

OGGETTO: Determinazione di rettifica per mero errore materiale della Determinazione n. 936/2023 relativa al rinnovo contratto prot. n. 34522/2023 regolante il servizio di accoglienza ed inserimento ID 76735 presso appartamento di autonomia, gestita da Centro di solidarietà di Reggio Emilia - Onlus, dal 25/10/2023 al 24/04/2024. Impegno di spesa. Territorio di Campogalliano. Utilizzo Fondo Sociale Locale e Avanzo Vincolato.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

richiamati i seguenti atti dell'Unione delle Terre d'Argine attinenti la programmazione finanziaria:

- la Delibera di Consiglio UTdA n. 3 del 29/03/2023, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto "Approvazione della Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) - Sezione strategica 2019/2024 - Sezione operativa 2023/2025.";
- la Delibera di Consiglio UTdA n. 4 del 29/03/2023, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto "Approvazione del bilancio di previsione 2023-2025.";
- la Delibera di Giunta dell'Unione n. 27 del 29/03/2023, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.); esercizi 2023-2025. Parte finanziaria.";

richiamate inoltre le variazioni al Documento Unico di Programmazione (DUP), al bilancio 2023-2025 e le variazioni al Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025 finora adottate in corso d'anno con atti di Consiglio, di Giunta e con determinazioni dei dirigenti dei settori, come previsto dalla normativa vigente e nei casi consentiti dal regolamento di contabilità;

richiamate anche:

- la delibera di Consiglio dell'Unione Terre d'Argine n. 15 del 18/07/2018, ad oggetto "Approvazione del Piano di Zona per la Salute e il Benessere Sociale del Distretto di Carpi 2018-2020 e del Piano Attuativo 2018.";
- la Delibera di Giunta dell'Unione Terre d'Argine n. 84 del 23/08/2023 ad oggetto: "Piano di Zona per la Salute e il Benessere Sociale del Distretto di Carpi 2018-2020 - Approvazione Piano Attuativo 2023.",

vista e richiamata infine la Determinazione dirigenziale n. 936/2023, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto "Rinnovo contratto prot. n. 34522/2023 relativo al servizio di accoglienza ed inserimento ID 76735 presso appartamento di autonomia per neomaggiorienni, gestita da Centro di solidarietà di Reggio Emilia - Onlus, dal 25/10/2023 al 24/04/2024. Impegni di spesa. Territorio di Campogalliano.";

dato atto che, per mero errore materiale, la spesa per il servizio in oggetto è stata erroneamente impegnata sulla riga di bilancio 3380.00.70 "Assistenza Adulti e Handicap – emergenza familiari adulti. Mantenimento in comunità diverse" mentre detta spesa deve

Documento informatico sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 20 e seguenti. D.Lgs. n. 82/2005.

essere assunta su righe dedicate agli impegni per servizi di accoglienza minori;

dato atto quindi che risulta necessario rettificare l'atto sopra richiamato n.936/2023, azzerando gli impegni assunti con lo stesso atto n. 1524/2023 pari a euro 4.012,00 e n. 399/2024 pari a euro 6.785,00 e contestualmente assumere i nuovi impegni su righe dedicate alla spesa per l'assistenza minori;

verificato e accertato che risulta, invece, invariata e confermata tutta la restante parte dell'atto sopra citato n. 217/2023;

visto e confermato il CIG relativo all'inserimento in oggetto, rilasciato dall'A.N.A.C.**Z4F3C782CC**;

richiamata la Determinazione dirigenziale n. 1076/2022, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto "Determinazione a contrattare e contestuale affidamento diretto del servizio di accoglienza ed inserimento del nucleo ID 96511 e minore ID 300744999 presso la comunità Casa Sara gestita da Madre Teresa Cooperativa Sociale dal 07/11/2022 al 31/10/2023. Territorio di Carpi. Impegni di spesa. Utilizzo Fondo Sociale Locale.";

verificato che il nucleo di cui alla sopra citata determinazione dirigenziale n. 1076/2022 è uscito anticipatamente, in data 31/08/2023, come da comunicazione conservata agli atti con prot. n. 68232/2023, dalla comunità Casa Sara gestita da Madre Teresa Cooperativa Sociale in cui era stato inserito e che la disponibilità economica dell'impegno 466/2023 (Fondo Pluriennale Vincolato) può quindi utilmente essere utilizzata per la copertura delle spese dell'utente ID 76735, mantenendo invariata la destinazione delle risorse del Fondo Pluriennale Vincolato;

richiamata la determinazione dirigenziale dei servizi finanziari dell'UTdA n. 382/2023, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto "Applicazione Avanzo Vincolato in seguito all'approvazione del risultato di amministrazione dell'esercizio 2022" con la quale i fondi residui provenienti dal Fondo Sociale Locale 2022 (vincolo C2.1.2.2.99 FRT_UN) sono stati riassegnati al settore Servizi Sociali come Avanzo Vincolato - anno 2023;

dato atto che la copertura della spesa 2024 avviene con Avanzo Vincolato (vincolo C2.1.2.2.99 FRT_UN) riassegnato al settore nel 2023, con successiva reimputazione all'anno 2024 attraverso il Fondo Pluriennale Vincolato;

visto l'art. 175 c. 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000 che stabilisce che nel rispetto di quanto previsto dal regolamento di contabilità, i responsabili della spesa possono, per ciascuno degli esercizi di bilancio, effettuare "le variazioni di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa, escluse quelle previste dall'art. 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le variazioni di bilancio riguardanti le variazioni del fondo pluriennale vincolato sono comunicate trimestralmente alla giunta";

visto inoltre l'art. 19, del vigente regolamento di contabilità, che attribuisce ai dirigenti/responsabili dei servizi la succitata competenza, di cui all'art. 175 c. 5-quater lett. b) del D.Lgs. 267/2000;

dato atto che la presente variazione al Bilancio di Previsione 2023 – 2025:

- garantisce un fondo cassa finale presunto non negativo;
- non altera gli equilibri stabiliti in bilancio;

ritenuto di dare mandato al Settore Servizi Finanziari di provvedere alla comunicazione alla Giunta Comunale delle variazioni di Bilancio riguardanti le variazioni del Fondo Pluriennale Vincolato;

accertato che il programma dei pagamenti conseguenti all'assunzione degli impegni di spesa del presente provvedimento, è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica, ai sensi dell'art. 183, comma 8, del D. Lgs. n. 267/2000, così modificato dall'art. 74 del D. Lgs. n. 118/2011, introdotto dal D. Lgs. n. 126/2014;

vista la seguente normativa:

- D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture" e ss.mm.ii.;
- D.P.R. 207/2010 per la parte vigente alla data del presente atto;
- Decreto-Legge 16 luglio 2020, n. 76 Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale, convertito con modificazioni dalla L. 11 settembre 2020, n. 120, e ss.mm.ii.;
- Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. del 18-08-2000 n. 267, e in particolare l'art. 107 "Funzioni e responsabilità della dirigenza" e art. l'183 "Impegno di spesa";
- Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
- la Leggen.136/2010 ad oggetto: "Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia" così come modificata dal D.L. n. 187/2010 ad oggetto: "Misure urgenti in materia di sicurezza", con particolare riferimento all'art. 3 "Tracciabilità dei flussi finanziari" e art. 6 "Sanzioni";
- il D.M. n. 55 del 03/04/2013, come integrato con Decreto legge n. 66 del 24.4.2014 "Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale" art. 25 in cui si prevede l'obbligo per i fornitori della P.A. di emettere fatture in forma esclusivamente elettronica a decorrere dal 31/03/2015;
- la L. n. 190 del 23/12/2014 (legge finanziaria di stabilità 2015) e successivo decreto di attuazione con nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment);
- D. Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013, come modificato, dal d.Lgs n. 97/2016, ad oggetto "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni", in particolare l'art. 15 "Obblighi di pubblicazione concernenti i titolari di incarichi di collaborazione o consulenza", l'art. 23 "Obblighi di pubblicazione concernenti i provvedimenti amministrativi", l'art. 37 "Obblighi di pubblicazione concernenti i contratti pubblici di lavori, servizi e forniture" ;
- la L. 4 agosto 2017, n. 124, art. 1, commi 125-129 e la circolare n. 2 dell'11/01/2019 con cui il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali fornisce precisazioni in merito ai nuovi obblighi di pubblicità e trasparenza;
- l'art. 25 del Regolamento di contabilità dell'Unione Terre d'Argine approvato con Deliberazione di Consiglio UTdA n. 56 del 13/12/2017;

DETERMINA

per le motivazioni espresse in premessa e qui richiamate a costituire parte integrante e sostanziale del presente atto,

di dare atto che, per mero errore materiale, la spesa per il servizio in oggetto è stata erroneamente impegnata sulla riga di bilancio 3380.00.70 “Assistenza Adulti e Handicap – emergenza familiari adulti. Mantenimento in comunità diverse” mentre detta spesa deve essere assunta su righe dedicate agli impegni per servizi di accoglienza minori;

di dare atto quindi che risulta necessario rettificare l'atto n.936/2023 richiamato in premessa, azzerando gli impegni assunti con lo stesso atto n. 1524/2023 pari a euro 4.012,00 e n. 399/2024 pari a euro 6.785,00 e contestualmente assumere i nuovi impegni su righe dedicate alla spesa per l'assistenza minori;

di confermare tutta la restante parte della determinazione dirigenziale n. 936/2023 richiamata in premessa;

di azzerare l'impegno n. 1524/2023 di euro 4.012,00 assunto con la citata Determinazione n. 936/2023, alla voce di bilancio 3380.00.70 “Assistenza Adulti e Handicap – emergenza familiari adulti. Mantenimento in comunità diverse”, centro di costo 05.07.00.00 “Assistenza adulti Handicap Unione” del bilancio di previsione 2023 - 2025 (annualità 2023);

di azzerare l'impegno n. 399/2024 di euro 6.785,00, assunto con la citata Determinazione n. 936/2023, alla voce di bilancio 3380.00.70 “Assistenza Adulti e Handicap – emergenza familiari adulti. Mantenimento in comunità diverse”, centro di costo 05.07.00.00 “Assistenza adulti Handicap Unione” del bilancio di previsione 2023 - 2025 (annualità 2024);

di sub impegnare l'importo di euro 4.012,00 necessario per l'accoglienza del minore ID 76735 in comunità all'impegno di spesa 466/2023, assunto con la citata determinazione n. 1076/2022, quale finanziamento nazionale (vincolo C2.1.2.2.99 FRT_UN) mantenendone invariata la destinazione a favore di utenti dell'area minori, sulla voce di bilancio 3380.00.14 “Prestazioni finanziate con contributi - Fondi Sociali dell'Unione”, centro di costo 05.01.03.00 “Fondi sociali” del bilancio di previsione 2023 – 2025 (annualità 2023) a favore di Centro di solidarietà di Reggio Emilia - Onlus con sede legale in Via Antonio Urceo Codro, 1/1, Reggio Emilia (RE), P.I. 01134820354;

di dare atto che la copertura della spesa 2024 avviene con Avanzo Vincolato (vincolo C2.1.2.2.99 FRT_UN) riassegnato al settore nel 2023, con successiva reimputazione all'anno 2024 attraverso il Fondo Pluriennale Vincolato;

di impegnare l'importo di euro 6.785,00 alla voce di bilancio 3380.00.14 “Prestazioni finanziate con contributi - Fondi Sociali dell'Unione”, centro di costo 05.01.03.00 “Fondi sociali” centro di costo 05.01.03.00 “Fondi Sociali” del bilancio di previsione 2023 - 2025 (annualità 2023);

di dare atto che l'esecuzione del servizio è prevista nell'anno 2023 per euro 4.012,00 e per euro 6.785,00 nell'anno 2024 e pertanto l'esigibilità della spesa, in base a quanto disposto

dall'art. 183 Tuel, è di euro 4.012,00 nell'anno 2023 e di euro 6.785,00 per l'anno 2024;

di dare atto che si rende necessario procedere alle seguenti variazioni di bilancio 2023 - 2025, di competenza e di cassa, per adeguare i cronoprogrammi della spesa, di cui in dettaglio all'**Allegato 1** del presente atto:

- **ANNUALITÀ 2023**

- a. **VARIAZIONI DI COMPETENZA:**

- i. Storno da competenza a fondo pluriennale vincolato di spesa dell'importo di Euro 6.785,00 previsto alla Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia", Programma 7 "Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali", Titolo 1 "Spese correnti", Macroaggregato 3 "Acquisto di beni e servizi", Voce di bilancio n. 3380.00.14 "Prestazioni finanziate con contributi - Fondi Sociali dell'Unione", centro di costo 05.01.03.00 "Fondi sociali" centro di costo 05.01.03.00 "Fondi Sociali";

- b. **VARIAZIONI DI CASSA:**

- i. Storno di Euro 6.785,00 dalla Voce di bilancio n. 3380.00.14 "Prestazioni finanziate con contributi - Fondi Sociali dell'Unione", centro di costo 05.01.03.00 "Fondi sociali" centro di costo 05.01.03.00 "Fondi Sociali" a favore della voce di bilancio n. 740.00.01 "FONDO DI RISERVA DI CASSA", Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 1 "Fondo di riserva", Titolo 1 "Spese correnti", Macroaggregato 10 "Altre spese correnti";

ANNUALITÀ 2024 – VARIAZIONE DI COMPETENZA:

- Reiscrizione dell'importo di Euro 6.785,00 in competenza alla Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia", Programma 7 "Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali", Titolo 1 "Spese correnti", Macroaggregato 3 "Acquisto di beni e servizi", Voce di bilancio n. 3380.00.14 "Prestazioni finanziate con contributi - Fondi Sociali dell'Unione", centro di costo 05.01.03.00 "Fondi sociali" centro di costo 05.01.03.00 "Fondi Sociali" e con conseguente aumento, di pari importo, del fondo pluriennale vincolato di entrata;

di apportare le conseguenti variazioni al piano esecutivo di gestione 2023 - 2025, come risulta dall'**Allegato n. 2**;

di re-imputare l'importo di euro 6.785,00 alla voce di bilancio 3380.00.14 "Prestazioni finanziate con contributi - Fondi Sociali dell'Unione", centro di costo 05.01.03.00 "Fondi sociali" centro di costo 05.01.03.00 "Fondi Sociali" del bilancio di previsione 2023 - 2025 (annualità 2024) a favore di Centro di solidarietà di Reggio Emilia - Onlus con sede legale in Via Antonio Urceo Codro, 1/1, Reggio Emilia (RE), P.I. 01134820354;

di dare atto che il **CIG** rilasciato dall'ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione), per il rinnovo del contratto di inserimento in oggetto, assunto da UTdA, è il seguente numero **Z4F3C782CC**;

di dare atto che le liquidazioni avverranno a servizio effettuato e previa gli accertamenti di rito nei modi e nei tempi previsti nei rapporti contrattuali;

di dare atto che il Responsabile del Procedimento è la Dott.ssa Ramona Vai, Funzionario Coordinatore Responsabile del servizio Adulti e Famiglie del Settore Servizi Sociali dell'Unione delle Terre d'Argine, nominato con determinazione dirigenziale n. 102/2022;

di assolvere agli obblighi previsti dall'art. 23 del D.Lgs 33/2013, come modificato dal d.Lgs n. 97/2016, mediante la pubblicazione sul sito internet dell'ente, in Amministrazione Trasparente, sezione "Provvedimenti", sottosezione "Provvedimenti dirigenti amministrativi" dei dati richiesti in formato tabellare aperto;

di assolvere agli obblighi previsti dal combinato disposto degli artt. 29, comma 1, del D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii. e 37 del D.lgs 33/2013, come modificato dal d.Lgs n. 97/2016, mediante la pubblicazione della presente determinazione sul sito internet dell'ente, sezione Amministrazione Trasparente, sezione "Bandi di gara", sottosezione "Atti delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori distintamente per ogni procedura", sottosezione "Affidamenti diretti – Urgenza – Protezione Civile", sottosezione "Servizi e forniture", sottosezione "Anno 2023", con collegamento alla Determinazione dirigenziale n. 936/2023 richiamata in oggetto;

di dare mandato al Settore Finanziario di provvedere alla comunicazione alla Giunta delle variazioni di bilancio riguardanti il fondo pluriennale vincolato.

Il Dirigente
TERENZIANI MASSIMO

OGGETTO: Determinazione di rettifica per mero errore materiale della Determinazione n. 936/2023 relativa al rinnovo contratto prot. n. 34522/2023 regolante il servizio di accoglienza ed inserimento ID 76735 presso appartamento di autonomia, gestita da Centro di solidarietà di Reggio Emilia - Onlus, dal 25/10/2023 al 24/04/2024. Impegno di spesa. Territorio di Campogalliano. Utilizzo Fondo Sociale Locale e Avanzo Vincolato.

Euro	Piano Finanziario	Capitolo	Esercizio	CIG E CUP	Impegno N.
4.012,00	1.03.02.99.999	33800014	2023	9468356E89	00466.001
6.785,00	1.03.02.99.999	33800014	2024	Z4F3C782CC	00467

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi degli articoli 153, comma 5, 147-bis, comma 1, e 183, comma 7, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria:
FAVOREVOLE.

18/10/2023

Il Responsabile del Settore Finanziario
CASTELLI ANTONIO

Documento originale informatico 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 norma collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa

Missione/Programma/Titolo/Macroaggregato		ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025	
Titolo/Tipologia/Categoria		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
Fondo pluriennale vincolato destinato alle spese correnti	Prec	2.382.922,86			1.435.718,44		384.380,98	
	V+	0,00			6.785,00		0,00	
	V-	0,00			0,00		0,00	
	Ass	2.382.922,86			1.442.503,44		384.380,98	
S/12.7.1.3	Prec	4.419.266,69	626.766,29	3.017.318,53	4.839.373,31	157.530,98	4.516.668,98	0,00
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	V+	0,00	6.785,00	0,00	6.785,00	0,00	0,00	0,00
- Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	V-	6.785,00	0,00	6.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	4.412.481,69	633.551,29	3.010.533,53	4.846.158,31	157.530,98	4.516.668,98	0,00
Acquisto di beni e servizi								
S/20.1.1.10	Prec	166.000,00	0,00	232.500,20	203.000,00	0,00	203.000,00	0,00
- Fondi e accantonamenti	V+	0,00	0,00	6.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Fondo di riserva	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Spese correnti	Ass	166.000,00	0,00	239.285,20	203.000,00	0,00	203.000,00	0,00
Altre spese correnti								
TOTALE ATTO (PARTE ENTRATA)	V+	0,00		0,00	6.785,00		0,00	
	V-	0,00		0,00	0,00		0,00	
TOTALE ATTO (PARTE SPESA)	V+	0,00	6.785,00	6.785,00	6.785,00	0,00	0,00	0,00
	V-	6.785,00	0,00	6.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTO (Verifica quadratura atto)	E-S	0,00		0,00	0,00		0,00	

Codice e descrizione voce di bilancio		ESERCIZIO 2023			ESERCIZIO 2024		ESERCIZIO 2025	
		COMPETENZA	F.P.V.	CASSA	COMPETENZA	F.P.V.	COMPETENZA	F.P.V.
Codice e descrizione piano finanziario								
Fondo pluriennale vincolato destinato alle spese correnti	Prec	2.382.922,86			1.435.718,44		384.380,98	
	V+	0,00			6.785,00		0,00	
	V-	0,00			0,00		0,00	
	Ass	2.382.922,86			1.442.503,44		384.380,98	
Totale E/0.0.0		V+	0,00		0,00	6.785,00		0,00
		V-	0,00		0,00	0,00		0,00
S/1207103/03380.00.14 Prestazioni finanziate con contributi - Fondi Sociali dell'Unione 1.3.2.99.0 Altri servizi	Prec	4.106.906,69	626.766,29	2.654.767,38	4.540.013,31	157.530,98	4.228.308,98	0,00
	V+	0,00	6.785,00	0,00	6.785,00	0,00	0,00	0,00
	V-	6.785,00	0,00	6.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	4.100.121,69	633.551,29	2.647.982,38	4.546.798,31	157.530,98	4.228.308,98	0,00
Totale S/12.7.1		V+	0,00	6.785,00	0,00	6.785,00	0,00	0,00
		V-	6.785,00	0,00	6.785,00	0,00	0,00	0,00
S/2001110/00740.00.01 Fondo di riserva 1.10.1.1.1 Fondi di riserva	Prec	166.000,00	0,00	232.500,20	203.000,00	0,00	203.000,00	0,00
	V+	0,00	0,00	6.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ass	166.000,00	0,00	239.285,20	203.000,00	0,00	203.000,00	0,00
Totale S/20.1.1		V+	0,00	0,00	6.785,00	0,00	0,00	0,00
		V-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTO (PARTE ENTRATA)		V+	0,00		0,00	6.785,00		0,00
		V-	0,00		0,00	0,00		0,00
TOTALE ATTO (PARTE SPESA)		V+	0,00	6.785,00	6.785,00	6.785,00	0,00	0,00
		V-	6.785,00	0,00	6.785,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTO (Verifica quadratura atto)		E-S	0,00		0,00	0,00		0,00