

OGGETTO

Aggiudicazione, a seguito di procedura aperta esperita a mezzo della piattaforma telematica Sintel, alla ditta COLSER SOCIETA' COOPERATIVA di Parma, dei servizi di pulizia a basso impatto ambientale e attività di accoglienza e di supporto al personale educativo presso le scuole infanzia e gli asili nido comunali per il periodo 01/06/2025 - 31/03/2028 (CIG B4D739D541)

Settore

SETTORE POLITICHE EDUCATIVE E ISTRUZIONE

Servizio

SETTORE POLITICHE EDUCATIVE E ISTRUZIONE

IL DIRETTORE

PREMESSE

1. Richiamata la Determinazione Dirigenziale n. 2178/2024 del 04/12/2024 "Approvazione del progetto tecnico-economico e contestuale indicazione di procedura aperta per l'affidamento dei servizi di pulizia a basso impatto ambientale e attività di accoglienza e di supporto al personale educativo presso le scuole infanzia e gli asili nido comunali per il periodo 1 marzo 2025 - 31 dicembre 2027" con la quale è stata impegnata la spesa complessiva di € 2.477.996,90= relativa alla gara di cui all'oggetto, nonché la spesa complessiva di € 22.116,45= relativa al Fondo per le funzioni tecniche e l'innovazione (art. 45 del D.Lgs. n. 36/2023).
2. Richiamata la Determinazione Dirigenziale n. 193/2025 del 06/02/2025 "Nomina della commissione giudicatrice preposta all'esame delle offerte per l'affidamento dei servizi di pulizia a basso impatto ambientale e attività di accoglienza e di supporto al personale educativo presso le scuole infanzia e gli asili nido comunali per il periodo 1 marzo 2025 - 31 dicembre 2027 (CIG B4D739D541)".
3. Visti i verbali della commissione giudicatrice di cui al punto 2), che nelle date del 18/02/2025 e 19/02/2025 ha proceduto alla valutazione delle offerte tecniche presentate dai concorrenti e all'attribuzione dei relativi punteggi (verbali acquisiti rispettivamente al protocollo n. 23502/2025 e n. 23504/2025).
4. Vista la Determinazione Dirigenziale n. 280/2025 del 20/02/2025 "Proroga, per il periodo dal 1° marzo al 31 maggio 2025, del servizio di pulizia a basso impatto ambientale e di supporto del personale educativo presso le scuole infanzia e asili nido comunali, affidato alla società Euro&Promos FM S.p.a. di Udine(UD)" con la quale il Direttore del Settore Sport Provveditorato Economato ha disposto la proroga del contratto in essere fino al 31/05/2025.
5. Visto il verbale della commissione anzidetta (acquisito al prot. n. 23508/2025), che in data 24/02/2025 ha proceduto alla valutazione delle offerte economiche presentate dai concorrenti, all'attribuzione dei relativi punteggi e al calcolo dei punteggi complessivi ottenuti. Nel corso di tale seduta, la commissione, avendo riscontrato l'indicazione da parte del miglior offerente di un costo della manodopera inferiore a quello stimato dalla Stazione appaltante, ha trasmesso gli atti al RUP per le verifiche e gli adempimenti di competenza.
6. Visto il verbale del RUP del 25/03/2025 (acquisito al prot. n. 27094/2025) relativo alla verifica di anomalia dell'offerta presentata dal concorrente risultato migliore offerente.
7. Visto il Report di procedura generato dalla piattaforma regionale Sintel in data 26/03/2025 (ID

procedura 193857643).

MOTIVAZIONE

1. Considerato che:

- la società COLSER SOCIETA' COOPERATIVA, C.F./P.IVA 00378740344, con sede in Parma, Via G.S. Sonnino n. 33/A (di seguito "COLSER"), è risultata la migliore offerente, con un ribasso sull'importo posto a base di gara pari al 3,00% ed un punteggio complessivo pari a 80,10/100. L'offerta economica è infatti pari ad € 1.969.405,55= (al netto dell'IVA);
- il RUP, a seguito delle verifiche di cui al verbale richiamato al punto 6) delle premesse, ha ritenuto l'offerta presentata da COLSER non anomala, congrua e valida. Nello specifico, ha verificato con esito positivo quanto dichiarato ai sensi dell'art. 102, comma 2, del D.Lgs. n. 36/2023 (garanzia della stabilità occupazionale e applicazione del CCNL indicato dalla Stazione appaltante);
- le verifiche delle dichiarazioni rese da COLSER in sede di gara, svolte dal Servizio Gare tramite consultazione del FVOE 2.0 di ANAC ai fini della comprova dei requisiti generali e speciali (artt. 24 e 99 del D.Lgs. n. 36/2023), hanno dato esito positivo;
- la verifica circa la regolarità contributiva della società COLSER ha dato esito positivo (DURC prot. n. INPS_44324108, agli atti);
- in seguito alla proroga disposta con il provvedimento richiamato al punto 4) delle premesse, la decorrenza contrattuale dell'appalto oggetto di gara viene differita dal 01/03/2025 al 01/06/2025, con scadenza al 31/03/2028 (durata contrattuale pari a 34 mesi).

2. Si rende necessario:

- procedere, ai sensi degli artt. 17, comma 5, e 107 del D.Lgs. n. 36/2023, con l'aggiudicazione definitiva dei servizi in oggetto alla società COLSER, prima classificata in graduatoria, per un importo complessivo pari ad € 1.969.405,55= (al netto dell'IVA);
- procedere con la nomina del Direttore dell'Esecuzione del Contratto (DEC), come previsto dall'art. 8 del capitolato speciale di gara;
- rideterminare in € 2.402.674,77= (IVA 22% inclusa) la spesa complessiva di cui al provvedimento richiamato al punto 1) delle premesse, impegnata a titolo di corrispettivo contrattuale per il servizio oggetto di appalto;
- rideterminare la spesa complessiva pari ad € 22.116,45= (oneri e contributi inclusi) di cui al provvedimento richiamato al punto 1) delle premesse, impegnata ai sensi del vigente regolamento comunale in materia di incentivi alle funzioni tecniche e innovazione.

PRE-VERIFICHE AMMINISTRATIVE

Ritenuta la propria competenza ai sensi degli artt. 107 "Funzioni e Responsabilità della Dirigenza" e 109 "Conferimento di funzioni dirigenziali" del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267, in forza delle funzioni di cui al decreto sindacale di attribuzione in atti;

In ottemperanza a quanto previsto nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027, in particolare nella sezione Rischi Corruttivi e Trasparenza – appendice 3 - Elenco Misure Generali e Specifiche, si dichiara:

- che il Responsabile del procedimento istruttorio è identificato a piè di pagina del presente provvedimento, mentre il Responsabile del provvedimento finale è il firmatario del presente atto (distinzione tra i due ruoli come previsto dalla misura generale M14 del PIAO vigente);

- l'insussistenza di conflitto di interessi ex art. 6 bis della Legge n. 241 del 7 agosto 1990, come introdotto dalla Legge n. 190 del 6 novembre 2012, relativamente al Responsabile Unico del procedimento e al Responsabile del provvedimento rispetto alla scelta effettuata (misure generali M11 e M14 del PIAO vigente, come integrate dal vigente Codice di Comportamento dell'Ente dell'Ente, approvato con deliberazione di Giunta n. 224 del 04/10/2023).

Ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, si attesta l'intervenuta verifica positiva di regolarità tecnica e correttezza dell'azione amministrativa a base della presente determinazione dirigenziale.

PRE-VERIFICHE CONTABILI Le operazioni contabili di cui alla presente determinazione trovano riscontro negli stanziamenti del Bilancio di competenza di cui ai seguenti provvedimenti deliberativi:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 55 del 19 dicembre 2024. dichiarata immediatamente eseguibile, avente come oggetto: "Approvazione del Documento Unico di Programmazione 2025-2027" e successive modifiche.
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 60 del 19 dicembre 2024. dichiarata immediatamente eseguibile, avente come oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2025-2027 e relativi allegati e del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" e successive modifiche.
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 301 del 30 dicembre 2024, dichiarata immediatamente eseguibile, avente per oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2025-2027" e successive modifiche.

Le movimentazioni contabili sono assunte:

- nel rispetto delle modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni, in considerazione dell'esigibilità della medesima, imputandola agli esercizi in cui l'obbligazione viene a scadenza secondo quanto evidenziato nella tabella riportata nel dispositivo.
- nel rispetto dell'art. 9, comma 1, lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009, convertito con modificazioni con L. 102/2009, in riferimento alla compatibilità del programma dei pagamenti derivanti dal presente provvedimento con i relativi stanziamenti di bilancio e alla coerenza con gli equilibri di bilancio di competenza e cassa ai sensi del D.Lgs. 118/2011.

NORMATIVA

- D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", art. 107 "Funzioni e responsabilità della dirigenza", art. 151 "Principi in materia di contabilità", art. 153 "Servizio economico finanziario";
- Legge 7 agosto 1990, n. 241 "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi";
- Legge 6 novembre 2012 n. 190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";
- D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni".
- Decreto Legislativo 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici".
- Regolamento per la costituzione e ripartizione del fondo per le funzioni tecniche e l'innovazione, come da ultimo modificato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 18/2024 del 14/02/2024.

DETERMINA

DECISIONE

1. di aggiudicare, per le ragioni illustrate in motivazione, alla ditta COLSER SOCIETA' COOPERATIVA, C.F./P.IVA 00378740344, con sede in Parma, Via G.S. Sonnino n. 33/A, i servizi di pulizia a basso impatto ambientale e attività di accoglienza e di supporto al personale educativo presso le scuole infanzia e gli asili nido comunali per il periodo 01/06/2025 - 31/03/2028, per un importo complessivo di € 1.969.405,55= (al netto dell'IVA). Il servizio verrà svolto dall'aggiudicatario nel rispetto di quanto contenuto nella documentazione di gara approvata con il provvedimento richiamato al punto 1) delle premesse, nonché dell'offerta tecnica presentata in sede di gara.

2. di rideterminare in € 2.402.674,77= (IVA 22% inclusa) la spesa complessiva relativa all'appalto in oggetto, così ripartita:

ESERCIZIO 2025 € 464.802,02= (6 mesi di servizio)

ESERCIZIO 2026 € 852.735,87 (11 mesi di servizio)

ESERCIZIO 2027 € 852.735,87= (11 mesi di servizio)

ESERCIZIO 2028 € 232.401,01= (3 mesi di servizio)

3. di rideterminare la spesa complessiva relativa al Fondo per le funzioni tecniche e l'innovazione (quota 100%), pari ad € 22.116,45= (oneri e contributi inclusi), come segue:

ESERCIZIO 2025 € 14.388,71=

ESERCIZIO 2026 € 3.434,56=

ESERCIZIO 2027 € 3.434,56=

ESERCIZIO 2028 € 858,62=

4. di nominare il DEC dell'appalto in oggetto, individuandolo nella dott.ssa Alice Fornasari, Istruttore del Settore Politiche Educative Istruzione assegnato all'Ufficio Economato e Trasporto scolastico;

5. di dare atto che:

- i calcoli relativi alle spese di cui ai punti 2) e 3) sono riportati nei prospetti agli atti;
- le movimentazioni contabili disposte con il presente atto sono riportate nell'allegato A) e trovano riscontro nelle tabelle riportate in calce al presente provvedimento;
- la spesa di cui al punto 2) potrà essere rideterminata con successivo provvedimento, in funzione dei servizi richiesti dalla stazione appaltante e prestati dalla ditta aggiudicataria, sulla base dei prezzi unitari (€/ora) indicati in sede di offerta economica agli atti;
- gli impegni di spesa riferiti all'esercizio 2028 (complessivi € 233.259,63=) verranno assunti con successivo provvedimento dirigenziale;
- si procederà alla pubblicazione a livello europeo e nazionale del relativo esito di gara mediante la piattaforma di approvvigionamento digitale Sintel MIAP, che provvederà alla trasmissione dei dati attraverso i servizi di interoperabilità, alla GUUE e alla Piattaforma ANAC per la pubblicità a valore legale, nonché sulla piattaforma Amministrazione Trasparente del sito istituzionale del Comune di Cremona;
- la liquidazione dei corrispettivi contrattuali verrà subordinata alla previa acquisizione e verifica del DURF, come previsto dall'art. 17-bis del D.Lgs. n. 241/1997.

6. di dare altresì atto che:

- le risorse destinate al Fondo per l'innovazione sono state quantificate in complessivi € 4.423,31= (quota pari al 20%), come da prospetto agli atti, che, unitamente alle quote non corrisposte del Fondo incentivante, andranno ad incrementare un apposito capitolo di spesa destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie, come previsto degli artt. 22 e 23 del vigente regolamento comunale;
- tali risorse saranno prioritariamente destinate alle esigenze formative e di innovazione del Settore Politiche Educative Istruzione.

EFFETTI

1. Come previsto dalle vigenti Linee guida comunali per l'acquisizione di servizi e forniture, nonché

dall'art. 18, comma 1, del D.Lgs. n. 36/2023, il contratto sarà stipulato tramite scrittura privata, in forma elettronica, con spese a carico dell'aggiudicatario, previa costituzione da parte di quest'ultimo della garanzia definitiva, nella misura e con le modalità indicate nel capitolato speciale (art. 17).

2. La stipulazione del contratto avverrà nel rispetto dei termini di cui all'art. 18, commi 2 e 3, del D.Lgs. n. 36/2023. Il valore dell'imposta di bollo verrà individuato ai sensi dell'art. 18, comma 10, del D.Lgs. n. 36/2023. Resta fermo quanto disposto dall'art. 4 del capitolato per le ipotesi di esecuzione anticipata.

3. In attuazione degli obblighi previsti dalla Legge n. 136/2010, la ditta, per sé e per eventuali subappaltatori, assumerà, con la sottoscrizione del contratto, tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla Legge anzidetta. Il mancato utilizzo del bonifico bancario o postale ovvero degli altri strumenti di pagamento idonei a consentire la piena tracciabilità delle operazioni finanziarie relative al presente affidamento costituisce causa di risoluzione del contratto. La ditta sarà tenuta a comunicare tempestivamente all'Amministrazione Appaltante ogni modifica relativa ai dati trasmessi.

4. L'efficacia del presente affidamento è subordinata alla permanenza delle condizioni di regolarità contributiva (artt. 1 e 3 Allegato II.10 del D.Lgs. n. 36/2023), da verificare al momento della stipula e durante l'esecuzione, nonché all'insussistenza delle cause di esclusione di cui agli artt. 94, 95 e 98 D.Lgs. n. 36/2023 (art. 10 del D.Lgs. n. 36/2023).

5. Ai sensi dell'articolo 2, comma 3, del D.P.R. n. 62/2013 "Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165", gli obblighi di condotta previsti da tale decreto e dal "Codice di comportamento dei dipendenti del Comune" approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 224/2023 del 04/10/2023, "Approvazione del Codice di comportamento del Comune di Cremona" - entrambi pubblicati sul sito istituzionale del Comune – sono estesi nei confronti dei collaboratori a qualsiasi titolo delle imprese esecutrici di appalti in favore dell'Amministrazione.

6. La Ditta si impegna a rispettare gli obblighi di comportamento da essi prescritti e si obbliga a metterli, a sua volta, a disposizione di tutti i soggetti che, in concreto, svolgeranno attività in favore del Comune (sia in loco che non), responsabilizzando gli stessi con gli strumenti ritenuti adeguati.

7. La violazione degli obblighi derivanti dai predetti codici costituisce causa di risoluzione del rapporto contrattuale. In tal caso, il contratto sarà risolto ai sensi dell'articolo 1456 c.c., a decorrere dalla data della ricezione, da parte della Ditta, della comunicazione con cui il Comune dichiara che intende valersi della presente clausola.

8. Il RUP assolverà agli obblighi di comunicazione sulla Piattaforma Esecuzione Contratti Pubblici (PECP) di Regione Lombardia, come da normativa vigente.

Movimenti contabili:

Tipo Movimento	Esercizio	Capitolo/Articolo	Piano Finanziario	Soggetto	Movimento	Importo
U / Diminuzione	2025	22153/999 CONVENZIONI PER GESTIONE ASILI NIDO: altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	1.03.02.11.999		2025/586	5.328,59
		Missione e Programma	12 01			
		CIG				

CUP						
Anno di Esigibilità						
Centro di Costo		**02 Procedura stipendi CdC				
U / Diminuzione GARA PUBBLICA	2025	22153/999 CONVENZIONI PER GESTIONE ASILI NIDO: altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	1.03.02.11.999		2026/126	7.805,81
Missione e Programma			12 01			
CIG						
CUP						
Anno di Esigibilità						
Centro di Costo			**02 Procedura stipendi CdC			
U / Sub Impegno GARA PUBBLICA	2025	22281 SPESE ECONOMALI DI GESTIONE PER GLI ASILI NIDO: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002	12034	2025/589	138.637,06
Missione e Programma			12 01			
CIG			B4D739D541			
CUP						
Anno di Esigibilità			2025			
Centro di Costo			N0002 Oneri/proventi non ripartibili			
U / Sub Impegno GARA PUBBLICA	2025	9446 SPESE ECONOMALI DI GESTIONE PER LA SCUOLA MATERNA: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002	12034	2025/587	326.164,96
Missione e Programma			04 01			
CIG			B4D739D541			
CUP						
Anno di Esigibilità			2025			
Centro di Costo			N0002 Oneri/proventi non ripartibili			
U / Diminuzione GARA PUBBLICA	2025	22281 SPESE ECONOMALI DI GESTIONE PER GLI ASILI NIDO: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002		2025/589	14.696,70
Missione e Programma			12 01			
CIG						
CUP						
Anno di Esigibilità						
Centro di Costo			N0002 Oneri/proventi non ripartibili			
U / Diminuzione GARA PUBBLICA	2025	9446 SPESE ECONOMALI DI GESTIONE PER LA SCUOLA MATERNA: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002		2025/587	8.795,04

Missione e Programma	04 01
CIG	
CUP	
Anno di Esigibilità	
Centro di Costo	N0002 Oneri/proventi non ripartibili

U / Sub Impegno GARA PUBBLICA	2025	9446 SPESE ECONOMICHE DI GESTIONE PER LA SCUOLA MATERNA: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002	12034	2026/127	598.280,49
-------------------------------	------	---	----------------	-------	----------	------------

Missione e Programma	04 01
CIG	B4D739D541
CUP	
Anno di Esigibilità	2026
Centro di Costo	N0002 Oneri/proventi non ripartibili

U / Sub Impegno GARA PUBBLICA	2025	22281 SPESE ECONOMICHE DI GESTIONE PER GLI ASILI NIDO: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002	12034	2026/128	254.455,38
-------------------------------	------	---	----------------	-------	----------	------------

Missione e Programma	12 01
CIG	B4D739D541
CUP	
Anno di Esigibilità	2026
Centro di Costo	N0002 Oneri/proventi non ripartibili

U / Diminuzione GARA PUBBLICA	2025	9446 SPESE ECONOMICHE DI GESTIONE PER LA SCUOLA MATERNA: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002		2026/127	30.964,06
-------------------------------	------	---	----------------	--	----------	-----------

Missione e Programma	04 01
CIG	
CUP	
Anno di Esigibilità	
Centro di Costo	N0002 Oneri/proventi non ripartibili

U / Diminuzione GARA PUBBLICA	2025	22281 SPESE ECONOMICHE DI GESTIONE PER GLI ASILI NIDO: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002		2026/128	6.819,46
-------------------------------	------	---	----------------	--	----------	----------

Missione e Programma	12 01
CIG	
CUP	
Anno di Esigibilità	
Centro di Costo	N0002 Oneri/proventi non ripartibili

U / Diminuzione	2025	9446 SPESE ECONOMALI DI GESTIONE PER LA SCUOLA MATERNA: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002		2025/588	540,00
Missione e Programma			04 01			
CIG						
CUP						
Anno di Esigibilità						
Centro di Costo			**02 Procedura stipendi CdC			
U / Diminuzione	2025	22281 SPESE ECONOMALI DI GESTIONE PER GLI ASILI NIDO: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002		2025/590	636,24
Missione e Programma			12 01			
CIG						
CUP						
Anno di Esigibilità						
Centro di Costo			**02 Procedura stipendi CdC			
U / Impegno	2025	22281 SPESE ECONOMALI DI GESTIONE PER GLI ASILI NIDO: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002			5.023,03
Missione e Programma			12 01			
CIG						
CUP						
Anno di Esigibilità						
Centro di Costo			N0002 Oneri/proventi non ripartibili			
U / Impegno	2025	9446 SPESE ECONOMALI DI GESTIONE PER LA SCUOLA MATERNA: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002			9.365,68
Missione e Programma			04 01			
CIG						
CUP						
Anno di Esigibilità						
Centro di Costo			N0002 Oneri/proventi non ripartibili			
U / Impegno	2026	9446 SPESE ECONOMALI DI GESTIONE PER LA SCUOLA MATERNA: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002			2.426,86
Missione e Programma			04 01			
CIG						
CUP						
Anno di Esigibilità						

Centro di Costo		N0002 Oneri/proventi non ripartibili				
U / Impegno	2026	22281 SPESE ECONOMICHE DI GESTIONE PER GLI ASILI NIDO: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002			1.007,70
Missione e Programma			12 01			
CIG						
CUP						
Anno di Esigibilità						
Centro di Costo		N0002 Oneri/proventi non ripartibili				
U / Impegno GARA PUBBLICA	2027	9446 SPESE ECONOMICHE DI GESTIONE PER LA SCUOLA MATERNA: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002	12034		598.280,49
Missione e Programma			04 01			
CIG			B4D739D541			
CUP						
Anno di Esigibilità			2027			
Centro di Costo		N0002 Oneri/proventi non ripartibili				
U / Impegno GARA PUBBLICA	2027	22281 SPESE ECONOMICHE DI GESTIONE PER GLI ASILI NIDO: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002	12034		254.455,38
Missione e Programma			12 01			
CIG			B4D739D541			
CUP						
Anno di Esigibilità			2027			
Centro di Costo		N0002 Oneri/proventi non ripartibili				
U / Impegno	2027	9446 SPESE ECONOMICHE DI GESTIONE PER LA SCUOLA MATERNA: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002			2.426,86
Missione e Programma			04 01			
CIG						
CUP						
Anno di Esigibilità						
Centro di Costo		N0002 Oneri/proventi non ripartibili				
U / Impegno	2027	22281 SPESE ECONOMICHE DI GESTIONE PER GLI ASILI NIDO: servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.03.02.13.002			1.007,70
Missione e Programma			12 01			
CIG						

CUP	
Anno di Esigibilità	
Centro di Costo	N0002 Oneri/proventi non ripartibili

ALLEGATI

- **Allegato A - movimentazioni contabili** (impronta:
49B056F493615345ABB3C58C27F44AA9FA79D12E9E8B7F2E768471BCF325E13A)