



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 6 - SERVIZI SOCIALI

DETERMINAZIONE N° 644 DEL 12/12/2024

Il Responsabile

OGGETTO:
**VARIAZIONI COMPENSATIVE DELLA SPESA DEL BILANCIO DI
PREVISIONE 2024-2026, AI SENSI ART. 175, C. 5-QUATER, LETT. A), DEL D.
LGS. N. 267/2000**



COMUNE di CONCOREZZO

LA RESPONSABILE DEL SETTORE SERVIZI SOCIALI

Visto l'art. 175, c. 5-quater, lett. a), del D. Lgs. n. 267/2000, che disciplina le variazioni compensative di spesa del medesimo macroaggregato;

Visto l'art. 7, c. 5, del vigente regolamento comunale di contabilità, che stabilisce che le variazioni compensative, anche in termini di cassa, fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra capitoli di spesa del medesimo macroaggregato del bilancio di previsione finanziario, sono autorizzate dal titolare del centro di responsabilità dei capitoli da variare, con propria determinazione;

Dato atto che è necessario effettuare una variazione di somme tra capitoli di spesa appartenenti al Settore di propria competenza per materia e ricadenti nella medesima codifica per *missione – programma – titolo – macroaggregato* del bilancio di previsione 2024-2026;

Vista l'allegata variazione al bilancio di previsione 2024-2026 e il quadro di controllo degli equilibri di cui all'art. 162 del D. Lgs. n. 267/2000;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell'art. 175, c. 5-quater, del D. Lgs. n. 267/2000;

Dato atto che il presente provvedimento non necessita del parere dell'Organo di revisione economico finanziaria;

Visti:

– il D. Lgs 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, così come corretto ed integrato dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n.126;

– il D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 “*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali*”;

Visto:

– che il bilancio di previsione degli esercizi finanziari 2024-2026 è stato approvato con atto consiliare n. 77 del 28 dicembre 2023;

– che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 76 del 28 dicembre 2023 è stato approvato il documento unico di programmazione per le annualità 2024–2026;

– che con deliberazione della Giunta comunale n. 170 del 28 dicembre 2023 è stato approvato il PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2024–2026, parte finanziaria;

Tutto ciò premesso,

DETERMINA

1) Di apportare, ai sensi dell'art. 175, c.5-quater, lett. a), del D. Lgs. n. 267/2000, le variazioni alle previsioni, della competenza e della cassa, compensative degli stanziamenti dei capitoli che ricadono nella medesima codifica per *missione – programma – titolo – macroaggregato*, del bilancio di previsione 2024–2026, quali risultano dagli allegati quadri, rubricati sotto la lettera A), parti integranti e sostanziali della presente determinazione;

2) Di stabilire che la variazione al bilancio di previsione 2024–2026, approvata con la presente determinazione, consente il mantenimento degli equilibri economici e finanziari del bilancio di previsione, di cui all'art. 162 del D. Lgs. n. 267/2000;



COMUNE di CONCOREZZO

3) Di dare atto che le variazioni compensative avvengono tra capitoli appartenenti allo stesso Settore per materia di competenza ai sensi del regolamento comunale di organizzazione degli uffici e dei servizi e del PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2024–2026.

Es.	FPV	Capitolo	C.P.F.	Soggetto	(€)

Concorezzo, 12/12/2024

Il Responsabile
Emanuela Mariani / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 38 del 11/12/2024

*** Resp: SETTORE SERVIZI SOCIALI ***

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 12								
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido								
TITOLO 1								
Spese correnti								
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>								
12011.03.32400	2024	CP	234.000,00	0,00	0,00	-4.564,04	229.435,96	4.652,24
		CS	311.141,14	-35.255,41	0,00	-4.564,04	271.321,69	
12011.03.32260	2024	CP	54.000,00	0,00	5.205,61	0,00	59.205,61	9.178,92
		CS	59.400,00	0,00	5.205,61	0,00	64.605,61	
12011.03.36900	2024	CP	33.000,00	0,00	0,00	-641,57	32.358,43	0,00
		CS	36.020,42	-2.324,54	0,00	-641,57	33.054,31	
		CP	321.000,00	0,00	5.205,61	-5.205,61	321.000,00	13.831,16
		CS	406.561,56	-37.579,95	5.205,61	-5.205,61	368.981,61	
		CP	321.000,00	0,00	5.205,61	-5.205,61	321.000,00	13.831,16
		CS	406.561,56	-37.579,95	5.205,61	-5.205,61	368.981,61	
		CP	321.000,00	0,00	5.205,61	-5.205,61	321.000,00	13.831,16
		CS	406.561,56	-37.579,95	5.205,61	-5.205,61	368.981,61	
Programma 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali								
TITOLO 1								
Spese correnti								
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>								
12071.03.36751	2024	CP	0,00	1.000,00	0,00	-750,00	250,00	0,00
		CS	0,00	1.000,00	0,00	-750,00	250,00	
12071.03.37370	2024	CP	83.000,00	3.200,00	750,00	0,00	86.950,00	1.664,07
		CS	83.457,45	11.091,27	750,00	0,00	95.298,72	
		CP	83.000,00	4.200,00	750,00	-750,00	87.200,00	1.664,07
		CS	83.457,45	12.091,27	750,00	-750,00	95.548,72	
		CP	83.000,00	4.200,00	750,00	-750,00	87.200,00	1.664,07
		CS	83.457,45	12.091,27	750,00	-750,00	95.548,72	

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 7</i>	CP	83.000,00	4.200,00	750,00	-750,00	87.200,00	85.535,93	1.664,07
	CS	83.457,45	12.091,27	750,00	-750,00	95.548,72		
<i>Totale Capitoli Variati su Missione 12</i>	CP	404.000,00	4.200,00	5.955,61	-5.955,61	408.200,00	392.704,77	15.495,23
	CS	490.019,01	-25.488,68	5.955,61	-5.955,61	464.530,33		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024	CP	404.000,00	4.200,00	5.955,61	-5.955,61	408.200,00	392.704,77	15.495,23
			SALDO COMPETENZA	0,00				
	CS	490.019,01	-25.488,68	5.955,61	-5.955,61	464.530,33		
			SALDO CASSA	0,00				

assestati alla Variazione n. 38/2024
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			11.638.803,68		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		195.442,25	159.509,73	163.178,48
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		11.445.129,63 0,00	11.151.319,85 0,00	11.705.210,66 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui:	(-)		11.735.456,48	11.290.389,70	11.737.817,51
- fondo pluriennale vincolato			159.509,73	163.178,48	166.931,61
- fondo crediti di dubbia esigibilità			341.571,38	388.893,85	411.817,10
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		25.422,85 0,00 0,00	11.439,88 0,00 0,00	121.571,63 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-120.307,45	9.000,00	9.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		129.307,45 0,00	0,00 ---	0,00 ---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		9.000,00	9.000,00	9.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

asestati alla Variazione n. 38/2024
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		2.212.295,57	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		3.945.504,31	2.356.728,38	1.998.928,38
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		4.301.002,08	8.134.200,00	934.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		9.000,00	9.000,00	9.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		10.467.801,96	10.499.928,38	2.941.928,38
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		2.356.728,38	1.998.928,38	0,00
			0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00

assestati alla Variazione n. 38/2024
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		129.307,45	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-129.307,45	0,00	0,00

