



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 6 - SERVIZI SOCIALI

DETERMINAZIONE N° 652 DEL 29/11/2023

Il Responsabile

OGGETTO:
**VARIAZIONI COMPENSATIVE DELLA SPESA DEL BILANCIO DI
PREVISIONE 2023-2025, 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 2023-2025;

Vista l'allegata variazione al bilancio di previsione 2023-2025 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 dell'esercizio finanziario 2023-2025 è stato approvato con atto consiliare n. 17 del 9 marzo 2023;

- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 16 del 9 marzo 2023 è stato approvato il documento unico di programmazione 2023–2025;

- che con deliberazione della Giunta comunale n. 27 del 9 marzo 2023 è stato approvato il PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2023–2025;

Tutto ciò premesso,

DETERMINA



COMUNE di CONCOREZZO

- 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 2023–2025, 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 2023–2025, 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;
- 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 2023–2025.

Es.	FPV	Capitolo	C.P.F.	Soggetto	(€)

Concorezzo, 29/11/2023

Il Responsabile
Emanuela Mariani / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 25 del 28/11/2023

*** Resp: SETTORE SERVIZI SOCIALI ***

USCITE ANNO: 2023

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										
RETTE PER RICOVERI MINORI	2023	CP	207.100,00	57.000,00	0,00	-1.500,00	262.600,00	259.993,76	2.606,24	
		CS	263.482,49	52.363,25	0,00	-1.500,00	314.345,74			
12011.03.33010	2023	CP	40.550,00	1.500,00	400,00	0,00	42.450,00	42.050,00	400,00	
SERVIZI PSICO-SOCIALI		CS	44.604,41	1.500,00	400,00	0,00	46.504,41			
12011.03.33010	2023	CP	40.550,00	1.900,00	1.500,00	0,00	43.950,00	42.050,00	1.900,00	
SERVIZI PSICO-SOCIALI		CS	44.604,41	1.900,00	1.500,00	0,00	48.004,41			
12011.03.37352	2023	CP	1.000,00	0,00	0,00	-400,00	600,00	600,00	0,00	
SERVIZI DI MEDIAZIONE LINGUISTICA PER MINORI		CS	2.290,00	0,00	0,00	-400,00	1.890,00			
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>			CP	248.650,00	58.500,00	1.900,00	-1.900,00	307.150,00	302.643,76	4.506,24
			CS	310.376,90	53.863,25	1.900,00	-1.900,00	364.240,15		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	248.650,00	58.500,00	1.900,00	-1.900,00	307.150,00	302.643,76	4.506,24
			CS	310.376,90	53.863,25	1.900,00	-1.900,00	364.240,15		
Totale Capitoli Variati su Programma 1			CP	248.650,00	58.500,00	1.900,00	-1.900,00	307.150,00	302.643,76	4.506,24
			CS	310.376,90	53.863,25	1.900,00	-1.900,00	364.240,15		
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>										
12071.03.37370	2023	CP	67.000,00	10.800,00	7.891,27	0,00	85.691,27	77.800,00	7.891,27	
TRASFERIMENTI PER SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI AD AZIENDA SPECIALE CONSORTILE		CS	67.196,08	10.603,92	7.891,27	0,00	85.691,27			
12071.03.71418	2023	CP	78.550,00	0,00	0,00	-7.891,27	70.658,73	70.658,73	0,00	
TRASFERIMENTI PER SERVIZI SOCIALI TERRITORIALI AD AZIENDA SPECIALE CONSORTILE		CS	78.550,00	0,00	0,00	-7.891,27	70.658,73			
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>			CP	145.550,00	10.800,00	7.891,27	-7.891,27	156.350,00	148.458,73	7.891,27
			CS	145.746,08	10.603,92	7.891,27	-7.891,27	156.350,00		

USCITE ANNO: 2023

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	145.550,00	10.800,00	7.891,27	-7.891,27	156.350,00	148.458,73	7.891,27
	CS	145.746,08	10.603,92	7.891,27	-7.891,27	156.350,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 7	CP	145.550,00	10.800,00	7.891,27	-7.891,27	156.350,00	148.458,73	7.891,27
	CS	145.746,08	10.603,92	7.891,27	-7.891,27	156.350,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 12	CP	394.200,00	69.300,00	9.791,27	-9.791,27	463.500,00	451.102,49	12.397,51
	CS	456.122,98	64.467,17	9.791,27	-9.791,27	520.590,15		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2023	CP	394.200,00	69.300,00	9.791,27	-9.791,27	463.500,00	451.102,49	12.397,51
			SALDO COMPETENZA	0,00				
	CS	456.122,98	64.467,17	9.791,27	-9.791,27	520.590,15		
			SALDO CASSA	0,00				

assestati alla Variazione n. 25/2023
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			9.958.806,68		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		175.570,49	159.723,43	166.565,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		11.215.457,94	11.060.747,22	11.439.280,42
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	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	(-)		11.433.083,22	11.062.426,68	11.456.966,59
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			159.723,43	166.565,00	173.898,15
- fondo crediti di dubbia esigibilità			444.095,25	489.469,39	512.175,41
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		27.396,51	149.043,97	139.878,83
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-69.451,30	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	(+)		78.451,30	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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

assestati alla Variazione n. 25/2023
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		7.011.211,10	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		248.018,53	11.498.928,38	6.498.928,38
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		7.928.288,86	512.415,00	4.356.650,47
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>	(-)		15.196.518,49 11.498.928,38	12.020.343,38 6.498.928,38	10.864.578,85 6.415.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		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			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

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	(-)		78.451,30	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-78.451,30	0,00	0,00

