



CONSORZIO SERVIZI SOCIALI IN.RE.TE.
(INterventi e RELazioni TErritoriali)
IVREA

COPIA

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n. 34 del 15/07/2024**

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026. RIALLINEAMENTO DELLE PREVISIONI DI CASSA 2024 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 267/2000 E S.M.I.

L'anno DUEMILAVENTIQUATTRO il giorno QUINDICI del mese di LUGLIO alle ore 17:30 nella sede legale del Consorzio, regolarmente convocato, si è riunito Consiglio di Amministrazione nelle persone dei signori:

IPPOLITO RITA	Presidente CdA	Presente
FOGLIATO LAURA	Membro CdA	Presente
GIGLIO FRANCESCO	Membro CdA	Presente

Tot. Presenti n. 3

Assume la Presidenza la Dott.ssa IPPOLITO RITA

Partecipa alla seduta, con funzioni di Segretario del Consiglio di Amministrazione la Dott.ssa Maria Grazia Carlotto, Responsabile dell'Area finanziaria, la quale provvede alla redazione del presente verbale.

Partecipa altresì alla seduta la Dott.ssa Patrizia Merlo, Direttore del Consorzio, ai sensi dell'art.22 comma 8 dello Statuto Consortile.

Partecipa altresì alla seduta il Revisore dei Conti Dott. Dario Quaccia.

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026. RIALLINEAMENTO DELLE PREVISIONI DI CASSA 2024 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-BIS LETTERA D) DEL D.LGS. 267/2000 E S.M.I.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DATO ATTO che si rendono applicabili per questo Consorzio, ai sensi dell'art. 2 co.2 D.Lgs. 267/2000, le norme dettate per gli EE.LL. in materia di finanza, contabilità e regime fiscale;

PREMESSO che:

- con deliberazione n. 23 del 21 dicembre 2023 l'Assemblea Consortile ha approvato il Piano Programma e il Bilancio di Previsione 2024/2026;
- con deliberazione n. 19 del 10 aprile 2024 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2023 ai sensi dell'art.3 comma 4 punto 9.1 allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i.;
- con deliberazione n. 3 del 23 aprile 2024 l'Assemblea Consortile ha approvato lo schema del rendiconto di gestione anno 2023;
- con deliberazione n. 4 del 23 aprile 2024 l'Assemblea Consortile ha approvato la Variazione al Bilancio di Previsione 2024/2026 n. 1 – Competenza e Cassa;

RICHIAMATO l'articolo 175, comma 5-bis, lett. d) del d.lgs. n. 267/2000, il quale prevede che l'organo esecutivo, con propria deliberazione, possa apportare variazioni delle dotazioni di cassa, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo;

RILEVATO che l'andamento effettivo della gestione ha evidenziato la necessità di apportare variazioni alle dotazioni di cassa al primo esercizio di riferimento del bilancio di previsione 2024/2026, considerato che al momento dell'approvazione del bilancio di previsione 2024, i residui 2023 non potevano considerarsi definitivi dato che gli uffici erano ancora in fase di adozione dei vari impegni di spesa ed accertamenti di risorse;

DATO ATTO che sulla presente variazione di bilancio adottata ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, del d.lgs. n. 267/2000, non è previsto il parere dell'Organo di revisione in considerazione di quanto disposto dall'art. 239, comma 1, lettera b), punto 2 del d.lgs. n. 267/2000 e succ. mm. e ii;

VISTA la proposta di variazione alle dotazioni di cassa del primo esercizio del bilancio di Previsione 2024/2026, predisposta dal Responsabile dell'Area Finanziaria dettagliatamente specificata nell'allegato A, facente parte integrante e sostanziale del presente atto;

DATO ATTO che per effetto delle variazioni in oggetto, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo, come evidenziato dall'allegato B facente parte integrante e sostanziale del presente atto;

VISTI l'allegato A, che riassume le variazioni di bilancio, e l'allegato B che evidenzia come, per effetto delle variazioni, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo ai sensi dell'art.175 comma 5-bis, lett. d) del D.Lgs 267/2000 e s.m.i.;

VISTO il Regolamento di contabilità approvato dall'Assemblea Consortile in data 30 novembre 2016 atto n.35;

VISTI il parere espresso dal Direttore in ordine alla regolarità tecnica e il parere espresso dalla Responsabile dell'Area Finanziaria in ordine alla regolarità contabile del presente atto;

VISTO il D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 s.m.i.;

CON il voto consultivo favorevole del Direttore espresso ai sensi dell'art. 22 dello Statuto consortile;

DELIBERA

Per i motivi citati in premessa che qui si intendono integralmente riportati.

DI APPROVARE la proposta di variazione alle dotazioni di cassa del primo esercizio del bilancio di previsione finanziario 2024/2026;

DI APPORTARE, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. d), del d.lgs. n. 1. 267/2000 le variazioni alle dotazioni di cassa del primo esercizio di riferimento del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2024/2026, così come dettagliatamente riportate nell'allegato A facente parte integrante e sostanziale del presente atto;

DI DARE ATTO che, a seguito della presente variazione di cassa, viene garantito un fondo di cassa finale non negativo, come dettagliatamente illustrato nell'allegato B, facente parte integrante e sostanziale del presente atto;

DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 co.4 del TUEL 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente CdA
F.to Dott.ssa IPPOLITO RITA

Il Segretario
F.to Dott.ssa CARLOTTO MARIA GRAZIA

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la copia del presente verbale viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Consorzio per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal _____

IL RESPONSABILE
F.to Sig.ra Giulia CAFFARO

COMUNICAZIONE AI COMUNI DEL CONSORZIO

Si attesta che del presente verbale viene data comunicazione ai Comuni consorziati, contestualmente alla pubblicazione.

IL RESPONSABILE
F.to Sig.ra Giulia CAFFARO

ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi di legge _____

IL RESPONSABILE
F.to Sig.ra Giulia CAFFARO

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo

Ivrea, li _____

IL RESPONSABILE

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
per il Consiglio di Amministrazione

Ufficio proponente: Direzione
Proposta n. 252 /2024

Oggetto: BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026. RIALLINEAMENTO DELLE PREVISIONI DI CASSA 2024 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-bis LETTERA d) DEL D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.

Parere tecnico

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, co. 1, del D.Lgs. 267/2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Ivrea, 11.07.2024

Il Direttore

Dott.ssa Patrizia MERLO
F.to in originale

Parere contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, co. 1, del D.Lgs. 267/2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Ivrea, 11.07.2024

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Dott.ssa Maria Grazia CARLOTTO
F.to in originale

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE I ENTRATA

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
201012	Trasferimenti correnti-Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	11.912.690,77		766.392,53	482.117,45	
				766.392,53	482.117,45	12.196.965,85
201042	Trasferimenti correnti-Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	466.350,00		0,00	180.950,00	
				0,00	180.950,00	285.400,00
301003	Entrate extratributarie-Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	314.172,30		14.656,79	13.988,77	
				14.656,79	13.988,77	314.840,32
305003	Entrate extratributarie-Rimborsi e altre entrate correnti	91.908,11		3.800,00	251,00	
				3.800,00	251,00	95.457,11

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	12.395.936,99	766.392,53	663.067,45	12.499.262,07
Titolo 3	406.080,41	18.456,79	14.239,77	410.297,43
Titolo 4	9.890,00	0,00	0,00	9.890,00
Titolo 5	9.447,22	0,00	0,00	9.447,22
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Titolo 9	4.407.787,26	0,00	0,00	4.407.787,26
Totale Entrate	22.229.141,88	784.849,32	677.307,22	22.336.683,98
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa	390.936,42	0,00	0,00	390.936,42
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	22.620.078,30	784.849,32	677.307,22	22.727.620,40

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01011	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Organismi istituzionali-Spese correnti	34.600,00		0,00	300,00	
				0,00	300,00	34.300,00
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	422.362,56		0,00	10.928,87	
				0,00	10.928,87	411.433,69
01032	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese in conto capitale	21.135,20		6.389,87	0,00	
				6.389,87	0,00	27.525,07
01081	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Statistica e sistemi informativi-Spese correnti	142.794,27		500,00	3.828,09	
				500,00	3.828,09	139.466,18
01101	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Risorse umane-Spese correnti	322.113,47		66.199,16	6.895,54	
				66.199,16	6.895,54	381.417,09
01111	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Altri servizi generali-Spese correnti	74.225,89		1.306,04	0,00	

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01111	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Altri servizi generali-Spese correnti	74.225,89				
				1.306,04	0,00	75.531,93
12011	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido-Spese correnti	2.561.862,96		77.008,15	4.417,19	
				77.008,15	4.417,19	2.634.453,92
12021	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per la disabilità-Spese correnti	2.519.640,75		26.926,85	18.101,82	
				26.926,85	18.101,82	2.528.465,78
12031	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per gli anziani-Spese correnti	2.819.522,70		31.987,91	11.079,25	
				31.987,91	11.079,25	2.840.431,36
12041	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale-Spese correnti	1.668.891,49		138.468,29	3.653,86	
				138.468,29	3.653,86	1.803.705,92
12042	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale-Spese in conto capitale	0,02		0,00	0,02	

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE II SPESA

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
12042	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale-Spese in conto capitale	0,02				
				0,00	0,02	0,00
12071	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali-Spese correnti	955.563,07		2.466,40	2.028,77	
				2.466,40	2.028,77	956.000,70
99017	Servizi per conto terzi-Servizi per conto terzi - partite di giro-Uscite per conto terzi e partite di giro	4.392.450,38		2.838,60	0,00	
				2.838,60	0,00	4.395.288,98

ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	12.288.990,23	344.862,80	61.233,39	12.572.619,64
Titolo 2	160.975,10	6.389,87	0,02	167.364,95
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	27.334,73	0,00	0,00	27.334,73
Titolo 5	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Titolo 7	4.392.450,38	2.838,60	0,00	4.395.288,98
Totale Spese	21.869.750,44	354.091,27	61.233,41	22.162.608,30
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	21.869.750,44	354.091,27	61.233,41	22.162.608,30

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Variazioni Provvisorie

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	2025	2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	2025	2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	390.936,42								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		2.379.052,77 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		377.361,16	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	12.572.619,64 0,00	11.027.445,64 0,00	7.013.915,12 0,00	6.771.302,02 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.499.262,07	8.184.182,54	6.899.826,22	6.657.213,12					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	410.297,43	236.372,18	176.423,63	176.423,63	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	167.364,95 0,00	122.188,28 0,00	35.000,00 0,00	35.000,00 0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	9.890,00	0,00	0,00	0,00					
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	9.447,22	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	12.928.896,72	8.420.554,72	7.076.249,85	6.833.636,75	Totale spese finali.....	12.739.984,59	11.149.633,92	7.048.915,12	6.806.302,02
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	27.334,73 0,00	27.334,73 0,00	27.334,73 0,00	27.334,73 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.407.787,26	4.390.000,00	1.390.000,00	1.390.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.395.288,98	4.390.000,00	1.390.000,00	1.390.000,00
Totale Titoli.....	22.336.683,98	17.810.554,72	16.466.249,85	16.223.636,75	Totale Titoli.....	22.162.608,30	20.566.968,65	16.466.249,85	16.223.636,75
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	22.727.620,40	20.566.968,65	16.466.249,85	16.223.636,75	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	22.162.608,30	20.566.968,65	16.466.249,85	16.223.636,75
Fondo di cassa finale presunto	565.012,10								