



Città di Castenaso

AREA BILANCIO E CONTROLLO DI
GESTIONE

U.O. ECONOMATO

DETERMINAZIONE N. 564 / 2026

OGGETTO: STORNO DI CASSA FRA CAPITOLI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026/2028 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETT. A) DEL D.LGS N. 267/2000 - ESERCIZIO 2026

IL RESPONSABILE DI AREA

RICHIAMATI:

- il Documento Unico di Programmazione (*DUP*) SeS 2026/2029 e SeO 2026/2028 approvato con deliberazione consiliare n. 40 del 24.07.2025 e successive modificazioni;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 70 del 19/12/2025 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2026-2028 (*art. 151 del Dlgs. n. 267/2000 e art. 10 del Dlgs. n. 118/2011*) e successive variazioni;
- il Piano esecutivo di gestione (*PEG*) 2026/2028 - Assegnazione risorse finanziarie approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 163 del 19.12.2025 e successive modificazioni;
- il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (*PIAO*) 2026/2028 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 10/2026 e successive modificazioni;
- il Decreto del Sindaco n. 10/2024 con cui è assegnato alla Dott.ssa Monica Bonori l'incarico di Responsabile di Posizione Organizzativa dell'Area Bilancio Controllo di Gestione e Tributi;

DATO ATTO che:

- l'analisi degli interventi manutentivi su attrezzature di pertinenza economale evidenzia, sotto il profilo delle esigenze di cassa, un andamento, in proiezione al 31.12.2026, superiore alle previsioni iniziali;
- si rende, pertanto, necessario, al fine di garantire nel tempo la tempestività dei pagamenti, adeguare gli stanziamenti di cassa di alcuni capitoli di spesa, in relazione all'evoluzione della gestione e al mutato fabbisogno, così come meglio dettagliato nel dispositivo;

RICHIAMATO l'art. 175 comma 5-quater lettera a) del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che, nel rispetto di quanto previsto dai Regolamenti di contabilità, i Responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il Responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio le variazioni compensative del Piano esecutivo di gestione fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato;

RICHIAMATO l'art. 12 comma 10 del Regolamento di Contabilità del Comune di Castenaso ai sensi del quale il Responsabile della spesa, ossia il titolare del Centro di responsabilità, può effettuare le variazioni di P.E.G. indicate all'art. 175 c. 5 quater lett. a) del D.Lgs. n. 267/2000.

RITENUTO, pertanto, di poter procedere allo storno di fondi di cassa per complessivi € 1.617,03 tra capitoli di spesa appartenenti alla medesima Missione/Programma/Macroaggregato del Bilancio 2026/2028 esercizio 2026, come meglio specificato nel dispositivo:

ATTESO che le presenti variazioni riguardano esclusivamente la dotazione di cassa e non alterano gli equilibri di competenza del Bilancio di previsione, garantendo al contempo il rispetto del pareggio finanziario di cassa e il mantenimento di un fondo di cassa finale non negativo, ai sensi dell'art. 162 comma 6 del TUEL;

VISTI:

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D. Lgs. n. 36/2023;
- il D. Lgs. n. 118/2011;
- il D.P.C.M. 28/12/2011;
- il vigente Regolamento di organizzazione degli Uffici e dei Servizi;
- il vigente Regolamento dei Contratti;
- il vigente Regolamento di Contabilità.

DETERMINA

Per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate

Di dare atto che:

- l'analisi degli interventi manutentivi su attrezzature di pertinenza economale evidenzia, sotto il profilo delle esigenze di cassa, un andamento, in proiezione al 31.12.2026, superiore alle previsioni iniziali;
- si rende, pertanto, necessario, al fine di garantire nel tempo la tempestività dei pagamenti, adeguare gli stanziamenti di cassa di alcuni capitoli di spesa, in relazione all'evoluzione della gestione e al mutato fabbisogno.

Di disporre, ai sensi dell'art. 175 comma 5-quater lettera a) del D.Lgs. n. 267/2000, lo storno di fondi di cassa per complessivi € 1.617,03 tra capitoli di spesa appartenenti alla medesima Missione/Programma/Macroaggregato del Bilancio 2026/2028 esercizio 2026, come di seguito rappresentato:

Missione 01 – Servizi Istituzionali generali e di gestione

Programma 05 – Gestione dei beni demaniali e Patrimoniali

Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi

Titolo I - Spese Correnti

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNO	VARIAZIONE DI CASSA
103001551/11	Servizi gestiti da economato-inventario	2026	-183,00
103001547/12	Spese funzionamento edifici-pulizie-AAV	2026	-1.434,03
103001551/12	Servizi gestiti da economato-manutenzione attrezzature varie	2026	+1.617,03

Di dare atto che:

- le presenti variazioni riguardano esclusivamente la dotazione di cassa e non alterano gli equilibri di competenza del Bilancio di previsione, garantendo al contempo il rispetto del pareggio finanziario di cassa e il mantenimento di un fondo di cassa finale non negativo, ai sensi dell'art. 162 comma 6 del TUEL;
- il presente provvedimento è stato adottato nel rispetto delle disposizioni di cui alla L.190/2012 e della sottosezione di programmazione - Rischi corruttivi e trasparenza del PIAO 2026/2028, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 10/2026, non sussistendo relazioni di parentela fino al 4 grado, coniugio o affinità tra chi ha istruito e/o chi adotta l'atto e i titolari, gli amministratori o soci dei destinatari del provvedimento, rinviando alle dichiarazioni sostitutive di atto di notorietà del dipendente che ha istruito l'atto e del responsabile che adotta il presente provvedimento finale, depositate nei rispettivi fascicoli personali.

Lì, 30/10/2026

IL RESPONSABILE DI AREA
BONORI MONICA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

Firmato digitalmente da:

**BONORI
MONICA**

il: 30/10/2026
alle: 11:35:38