# COMUNE di CONCOREZZO

**SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'**

## DETERMINAZIONE
## N° 311 DEL 19/06/2017

**Il Responsabile**

**OGGETTO:**
**VARIAZIONI COMPENSATIVE DELLA SPESA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019, ANNO 2017, AI SENSI ART. 175, C. 5-QUATER, DEL D. LGS. 267/2000**

*Documento sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 21 del D.lgs. 82/2005 e s.m.i.*

# COMUNE di CONCOREZZO

## IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZE E CONTABILITÀ

Visto l'art. 175, c. 5-quater, lett. a), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267, 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 2017-2019;

Vista l'allegata variazione, di competenza e di cassa, al bilancio di previsione 2017-2019 e il quadro di controllo degli equilibri di cui all'art. 162 del D. Lgs. 267/2000;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell'art. 175, c. 5-quater, del D. Lgs. 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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, così come corretto ed integrato dal D. lgs. 10 agosto 2014 n.126;

-il decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 "*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali*";

Visto:

- che il bilancio di previsione 2017 – 2019 è stato approvato con la deliberazione n. 22 del 9 marzo 2017, immediatamente esecutiva;
- che con la deliberazione n. 21 del 9 marzo 2017 è stato approvato il documento unico di programmazione 2017 – 2019;
- che con deliberazione della Giunta comunale n. 25 del 15 marzo 2017 è stato approvato il PEG (piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2017 – 2019, parte finanziaria;

## DETERMINA

1. Di apportare, ai sensi dell'art. 175, c.5-quater, del D. Lgs. 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 2017 - 2019, per l'anno 2017, quali risultano dagli allegati quadri, rubricati sotto la lettera A), parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;

2. Di stabilire che la variazione al bilancio di previsione 2017 – 2019, approvata con la presente deliberazione, consente il mantenimento degli equilibri economici e finanziari del bilancio di previsione, di cui all'art. 162 del D. Lgs. 267/2000 e all'art. 9 della legge 243/2012;
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;
4. Di dare atto che non è necessaria la trasmissione della presente variazione al tesoriere comunale tramite il prospetto di cui all'art. 10 ,c. 4. del D. Lgs. 118/2011, in quanto non modifica il totale della missione e del programma interessato al presente provvedimento.

| Es. | FPV | Capitolo | C.P.F. | Soggetto | (€) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |

Concorezzo, 19/06/2017

Il Responsabile
LOCATELLI SERGIO / INFOCERT SPA

# VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 20179 del 16/06/2017

****** Resp: SETTORE FINANZE E CONTABILITA' ******

## USCITE ANNO: 2017

| Classificazione | | Anno competenza | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Missione 1**<br>**Servizi istituzionali, generali e di gestione**<br>***Programma 1 - Organi istituzionali***<br>**TITOLO 1**<br>**Spese correnti**<br>*Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi* | | | | | | | | | |
| 01011.03.01000 | COMPENSI A REVISORI DEI CONTI | 2017 | CP | 30.500,00 | 0,00 | 0,00 | -250,00 | 30.250,00 | 30.250,00 | 0,00 |
| | | | CS | 61.000,00 | -1.404,01 | 0,00 | -250,00 | 59.345,99 | | |
| 01011.03.01400 | CONTRIBUTI ASSOCIATIVI | 2017 | CP | 6.700,00 | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 6.950,00 | 6.690,01 | 259,99 |
| | | | CS | 6.700,00 | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 6.950,00 | | |
| | *Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3* | | *CP* | *37.200,00* | *0,00* | *250,00* | *-250,00* | *37.200,00* | *36.940,01* | *259,99* |
| | | | *CS* | *67.700,00* | *-1.404,01* | *250,00* | *-250,00* | *66.295,99* | | |
| | **Totale Capitoli Variati su Titolo 1** | | **CP** | **37.200,00** | **0,00** | **250,00** | **-250,00** | **37.200,00** | **36.940,01** | **259,99** |
| | | | **CS** | **67.700,00** | **-1.404,01** | **250,00** | **-250,00** | **66.295,99** | | |
| | ***Totale Capitoli Variati su Programma 1*** | | ***CP*** | ***37.200,00*** | ***0,00*** | ***250,00*** | ***-250,00*** | ***37.200,00*** | ***36.940,01*** | ***259,99*** |
| | | | ***CS*** | ***67.700,00*** | ***-1.404,01*** | ***250,00*** | ***-250,00*** | ***66.295,99*** | | |
| | **Totale Capitoli Variati su Missione 1** | | **CP** | **37.200,00** | **0,00** | **250,00** | **-250,00** | **37.200,00** | **36.940,01** | **259,99** |
| | | | **CS** | **67.700,00** | **-1.404,01** | **250,00** | **-250,00** | **66.295,99** | | |
| **Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2017** | | | CP | 37.200,00 | 0,00 | **250,00** | **-250,00** | 37.200,00 | 36.940,01 | 259,99 |
| | | | | | **SALDO COMPETENZA** | **0,00** | | | | |
| | | | CS | 67.700,00 | -1.404,01 | **250,00** | **-250,00** | 66.295,99 | | |
| | | | | | **SALDO CASSA** | **0,00** | | | | |

# Variazione n. 20179/2017
# VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 7.518.489,59 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 186.928,14 | 112.990,00 | 112.990,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | | 9.999.700,00 | 9.974.700,00 | 9.984.700,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | 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 | (-) | | 10.277.607,30 | 9.974.790,00 | 10.067.190,00 |
| di cui: | | | | | |
| *- fondo pluriennale vincolato* | | | 112.990,00 | 112.990,00 | 112.990,00 |
| *- fondo svalutazione crediti* | | | 150.000,00 | 200.000,00 | 290.000,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - 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 | (-) | | 12.300,00 | 12.900,00 | 13.500,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)* | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)** | | | *-103.279,16* | *100.000,00* | *17.000,00* |
| **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 presunto per spese correnti | (+) | | 128.279,16 | --- | --- |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | 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 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | 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 | (-) | | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 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** | | | *10.000,00* | *85.000,00* | *2.000,00* |

# Variazione n. 20179/2017
# VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 0,00 | --- | --- |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | | 3.362.157,18 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | | 620.000,00 | 908.800,00 | 610.000,00 |
| 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 | (+) | | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 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 | (-) | | 4.007.157,18 | 1.008.800,00 | 627.000,00 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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** | | | *-10.000,00* | *-85.000,00* | *-2.000,00* |
| 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 |
| 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) | | | *10.000,00* | *85.000,00* | *2.000,00* |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | | 128.279,16 | --- | --- |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien. | | | -118.279,16 | *85.000,00* | *2.000,00* |