



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 1 - AFFARI GENERALI

DETERMINAZIONE N° 199 DEL 30/03/2021

La Responsabile

OGGETTO:
VARIAZIONI COMPENSATIVE DELLA SPESA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023, AI SENSI ART. 175, C. 5-QUATER, LETT. A), DEL D. LGS. 267/2000



COMUNE di CONCOREZZO

LA RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI

Visto l'art. 175, c. 5-quater, lett. a), del D. Lgs. 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 2021-2023;

Vista l'allegata variazione, di competenza, al bilancio di previsione 2021-2023 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 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 decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 "*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali*";

Visto:

- che il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021-2023 è stato approvato con atto consiliare n. 74 del 15 dicembre 2020;

- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 70 del 15 dicembre 2020 è stato approvato il documento unico di programmazione 2021-2023;

- che con deliberazione della Giunta comunale n. 169 del 23 dicembre 2020 è stato approvato il PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2021-2023, parte finanziaria;

DETERMINA

- 1) Di apportare, ai sensi dell'art. 175, c.5-quater, lett. a), del D. Lgs. 267/2000, le variazioni alle previsioni della competenza compensative degli stanziamenti dei capitoli che ricadono nella medesima codifica per *missione – programma – titolo – macroaggregato*, del bilancio di previsione 2021-2023, quali risultano dagli allegati quadri, rubricati sotto la lettera A), parti integranti e sostanziali della presente determinazione;



COMUNE di CONCOREZZO

- 2) Di stabilire che la variazione al bilancio di previsione 2021–2023, 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;
- 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.

Es.	FPV	Capitolo	C.P.F.	Soggetto	(€)

Concorezzo, 30/03/2021

La Responsabile
LOMAZZI ELENA / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 29 del 29/03/2021

*** Resp: SETTORE AFFARI GENERALI ***

USCITE ANNO: 2021

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Missione 1										
Servizi istituzionali, generali e di gestione										
Programma 1 - Organi istituzionali										
TITOLO 1										
Spese correnti										
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>										
01011.03.00800	2021	CP	1.700,00	0,00	2.000,00	0,00	3.700,00	1.700,00	2.000,00	
		CS	2.546,62	-585,26	2.000,00	0,00	3.961,36			
01011.03.01250	2021	CP	9.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	7.000,00	2.932,80	4.067,20	
		CS	15.955,20	-5.991,40	0,00	-2.000,00	7.963,80			
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>	<i>CP</i>	<i>10.700,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>-2.000,00</i>	<i>10.700,00</i>	<i>4.632,80</i>	<i>6.067,20</i>
			<i>CS</i>	<i>18.501,82</i>	<i>-6.576,66</i>	<i>2.000,00</i>	<i>-2.000,00</i>	<i>11.925,16</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	10.700,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	10.700,00	4.632,80	6.067,20
			CS	18.501,82	-6.576,66	2.000,00	-2.000,00	11.925,16		
		Totale Capitoli Variati su Programma 1	CP	10.700,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	10.700,00	4.632,80	6.067,20
			CS	18.501,82	-6.576,66	2.000,00	-2.000,00	11.925,16		
Programma 2 - Segreteria generale										
TITOLO 1										
Spese correnti										
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>										
01021.03.03400	2021	CP	5.000,00	0,00	4.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	
		CS	9.849,50	0,00	4.000,00	0,00	13.849,50			
01021.03.03600	2021	CP	9.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	5.000,00	2.500,00	2.500,00	
		CS	14.244,72	-5.132,03	0,00	-4.000,00	5.112,69			
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>	<i>CP</i>	<i>14.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4.000,00</i>	<i>-4.000,00</i>	<i>14.000,00</i>	<i>2.500,00</i>	<i>11.500,00</i>
			<i>CS</i>	<i>24.094,22</i>	<i>-5.132,03</i>	<i>4.000,00</i>	<i>-4.000,00</i>	<i>18.962,19</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	14.000,00	0,00	4.000,00	-4.000,00	14.000,00	2.500,00	11.500,00
			CS	24.094,22	-5.132,03	4.000,00	-4.000,00	18.962,19		
		Totale Capitoli Variati su Programma 2	CP	14.000,00	0,00	4.000,00	-4.000,00	14.000,00	2.500,00	11.500,00
			CS	24.094,22	-5.132,03	4.000,00	-4.000,00	18.962,19		
		Totale Capitoli Variati su Missione 1	CP	24.700,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	24.700,00	7.132,80	17.567,20
			CS	42.596,04	-11.708,69	6.000,00	-6.000,00	30.887,35		

Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021	CP	24.700,00	0,00	<u>6.000,00</u>	<u>-6.000,00</u>	24.700,00	7.132,80	17.567,20
				SALDO COMPETENZA	0,00			
	CS	42.596,04	-11.708,69	<u>6.000,00</u>	<u>-6.000,00</u>	30.887,35		
				SALDO CASSA	0,00			

Variazione n. 29/2021
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			6.953.480,22		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		231.894,61	113.350,00	113.916,77
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		10.023.250,00	9.998.186,25	10.052.428,41
<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	(-)		10.101.924,61	10.018.566,25	10.072.235,18
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			113.350,00	113.916,77	114.486,37
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			286.248,15	287.744,73	289.270,24
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	(-)		54.720,00	83.970,00	85.110,00
<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)			98.500,00	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	(+)		0,00	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	(-)		98.500,00	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

Variazione n. 29/2021
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.653.201,34	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		2.253.600,00	507.000,00	507.000,00
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	(-)		899.800,00	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	(+)		98.500,00	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>	(-)		3.105.501,34 0,00	516.000,00 0,00	516.000,00 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			<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	(+)		899.800,00	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	(-)		899.800,00	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	(-)		0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			0,00	0,00	0,00