



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 1 - AFFARI GENERALI

DETERMINAZIONE N° 455 DEL 21/09/2021

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. N. 267/2000



COMUNE di CONCOREZZO

La RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI

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 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. 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 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. n. 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;

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. 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.



COMUNE di CONCOREZZO

Concorezzo, 21/09/2021

La Responsabile
LOMAZZI ELENA / InfoCamere S.C.p.A.

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 47 del 21/09/2021

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 11 - Altri servizi generali TITOLO 1 Spese correnti <i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>										
01111.03.13756	2021	CP	2.500,00	-1.350,00	0,00	-250,00	900,00	0,00	900,00	
		CS	2.500,00	-1.350,00	0,00	-250,00	900,00			
01111.03.13758	2021	CP	0,00	5.500,00	250,00	0,00	5.750,00	1.750,00	4.000,00	
		CS	0,00	5.500,00	250,00	0,00	5.750,00			
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>			<i>CP</i>	<i>2.500,00</i>	<i>4.150,00</i>	<i>250,00</i>	<i>-250,00</i>	<i>6.650,00</i>	<i>1.750,00</i>	<i>4.900,00</i>
			<i>CS</i>	<i>2.500,00</i>	<i>4.150,00</i>	<i>250,00</i>	<i>-250,00</i>	<i>6.650,00</i>		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	2.500,00	4.150,00	250,00	-250,00	6.650,00	1.750,00	4.900,00
			CS	2.500,00	4.150,00	250,00	-250,00	6.650,00		
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 11</i>			<i>CP</i>	<i>2.500,00</i>	<i>4.150,00</i>	<i>250,00</i>	<i>-250,00</i>	<i>6.650,00</i>	<i>1.750,00</i>	<i>4.900,00</i>
			<i>CS</i>	<i>2.500,00</i>	<i>4.150,00</i>	<i>250,00</i>	<i>-250,00</i>	<i>6.650,00</i>		
Totale Capitoli Variati su Missione 1			CP	2.500,00	4.150,00	250,00	-250,00	6.650,00	1.750,00	4.900,00
			CS	2.500,00	4.150,00	250,00	-250,00	6.650,00		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021			CP	2.500,00	4.150,00	<u>250,00</u>	<u>-250,00</u>	6.650,00	1.750,00	4.900,00
					SALDO COMPETENZA	0,00				
			CS	2.500,00	4.150,00	<u>250,00</u>	<u>-250,00</u>	6.650,00		
					SALDO CASSA	0,00				

Variazione n. 47/2021
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	(+)		10.656.352,00	9.839.186,25	9.892.428,41
<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	(-)		11.447.152,78	9.916.466,25	9.969.585,18
<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	(-)		14.620,00	27.070,00	27.760,00
<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)			-573.526,17	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	(+)		701.836,17	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	(+)		9.000,00	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	(-)		137.310,00	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. 47/2021
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	(+)		1.157.379,63	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.653.201,34	0,00	9.915.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.210.400,00	12.041.200,00	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	(-)		9.000,00	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	(+)		137.310,00	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>	(-)		4.149.290,97 0,00	12.050.200,00 9.915.000,00	10.431.000,00 4.915.000,00
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	(-)		701.836,17	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-701.836,17	0,00	0,00

