



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 6 - SERVIZI SOCIALI

DETERMINAZIONE

N° 333 DEL 27/06/2017

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



COMUNE di CONCOREZZO

LA RESPONSABILE DEL SETTORE SERVIZI SOCIALI

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



COMUNE di CONCOREZZO

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, 27/06/2017

Il Responsabile
Daniela Galbiati / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 20181 del 19/06/2017
--

*** Resp: SETTORE SERVIZI SOCIALI ***

USCITE ANNO: 2017

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido TITOLO 1 Spese correnti <i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>										
12011.03.32400										
RETTE PER RICOVERI MINORI	2017	CP	74.000,00	0,00	30.000,00	0,00	104.000,00	69.060,00	34.940,00	
		CS	122.515,66	-37.735,79	30.000,00	0,00	114.779,87			
12011.03.36900										
SPESE PER AFFIDI	2017	CP	100.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	70.000,00	32.275,00	37.725,00	
		CS	110.816,25	-1.716,25	0,00	-30.000,00	79.100,00			
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>			<i>CP</i>	<i>174.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>-30.000,00</i>	<i>174.000,00</i>	<i>101.335,00</i>	<i>72.665,00</i>
			<i>CS</i>	<i>233.331,91</i>	<i>-39.452,04</i>	<i>30.000,00</i>	<i>-30.000,00</i>	<i>193.879,87</i>		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	174.000,00	0,00	30.000,00	-30.000,00	174.000,00	101.335,00	72.665,00
			CS	233.331,91	-39.452,04	30.000,00	-30.000,00	193.879,87		
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 1</i>			<i>CP</i>	<i>174.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>-30.000,00</i>	<i>174.000,00</i>	<i>101.335,00</i>	<i>72.665,00</i>
			<i>CS</i>	<i>233.331,91</i>	<i>-39.452,04</i>	<i>30.000,00</i>	<i>-30.000,00</i>	<i>193.879,87</i>		
Totale Capitoli Variati su Missione 12			CP	174.000,00	0,00	30.000,00	-30.000,00	174.000,00	101.335,00	72.665,00
			CS	233.331,91	-39.452,04	30.000,00	-30.000,00	193.879,87		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2017			CP	174.000,00	0,00	30.000,00	-30.000,00	174.000,00	101.335,00	72.665,00
					SALDO COMPETENZA	0,00				
			CS	233.331,91	-39.452,04	30.000,00	-30.000,00	193.879,87		
					SALDO CASSA	0,00				

Variazione n. 2018/2017
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		9.999.700,00 0,00	9.974.700,00 0,00	9.984.700,00 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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo svalutazione crediti	(-)		10.277.607,30 112.990,00 150.000,00	9.974.790,00 112.990,00 200.000,00	10.067.190,00 112.990,00 290.000,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		12.300,00 0,00 0,00	12.900,00 0,00 0,00	13.500,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		128.279,16 0,00	--- ---	--- ---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 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. 2018/2017
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		4.007.157,18 0,00	1.008.800,00 0,00	627.000,00 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			-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 pluriennali			-118.279,16	85.000,00	2.000,00