



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

DETERMINAZIONE

N° 429 DEL 03/08/2017

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

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 del Consiglio comunale n. 22 del 9 marzo 2017, immediatamente esecutiva;

- che con la deliberazione del Consiglio comunale 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;



COMUNE di CONCOREZZO

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, 03/08/2017

Il Responsabile
LOCATELLI SERGIO / INFOCERT SPA

| |
|--|
| VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 20187 del 03/08/2017 |
|--|

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

USCITE ANNO: 2017

| Classificazione | Anno competenza | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | | |
|---|-----------------|---|----------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| Missione 4 | | | | | | | | | | | |
| Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria | | | | | | | | | | | |
| TITOLO 1 | | | | | | | | | | | |
| Spese correnti | | | | | | | | | | | |
| <i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i> | | | | | | | | | | | |
| 04021.03.18700 | | UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA | 2017 | CP | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | -5.000,00 | 35.000,00 | 21.455,75 | 13.544,25 |
| | | | | CS | 49.625,53 | -676,62 | 0,00 | -5.000,00 | 43.948,91 | | |
| 04021.03.18800 | | UTENZE E CANONI PER RISCALDAMENTO | 2017 | CP | 76.000,00 | -12.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 69.000,00 | 40.808,39 | 28.191,61 |
| | | | | CS | 100.662,54 | -24.975,77 | 5.000,00 | 0,00 | 80.686,77 | | |
| <i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i> | | | | CP | 116.000,00 | -12.000,00 | 5.000,00 | -5.000,00 | 104.000,00 | 62.264,14 | 41.735,86 |
| | | | | CS | 150.288,07 | -25.652,39 | 5.000,00 | -5.000,00 | 124.635,68 | | |
| Totale Capitoli Variati su Titolo 1 | | | | CP | 116.000,00 | -12.000,00 | 5.000,00 | -5.000,00 | 104.000,00 | 62.264,14 | 41.735,86 |
| | | | | CS | 150.288,07 | -25.652,39 | 5.000,00 | -5.000,00 | 124.635,68 | | |
| Totale Capitoli Variati su Programma 2 | | | | CP | 116.000,00 | -12.000,00 | 5.000,00 | -5.000,00 | 104.000,00 | 62.264,14 | 41.735,86 |
| | | | | CS | 150.288,07 | -25.652,39 | 5.000,00 | -5.000,00 | 124.635,68 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 4 | | | | CP | 116.000,00 | -12.000,00 | 5.000,00 | -5.000,00 | 104.000,00 | 62.264,14 | 41.735,86 |
| | | | | CS | 150.288,07 | -25.652,39 | 5.000,00 | -5.000,00 | 124.635,68 | | |
| Missione 6 | | | | | | | | | | | |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| Programma 1 - Sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| TITOLO 1 | | | | | | | | | | | |
| Spese correnti | | | | | | | | | | | |
| <i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i> | | | | | | | | | | | |
| 06011.03.24800 | | UTENZE E CANONI PER RISCALDAMENTO CAMPI DI CALCIO IMPONIBILE I.V.A. | 2017 | CP | 20.000,00 | -6.500,00 | 0,00 | -3.000,00 | 10.500,00 | 3.749,95 | 6.750,05 |
| | | | | CS | 31.157,65 | -15.589,73 | 0,00 | -3.000,00 | 12.567,92 | | |
| 06011.03.24900 | | UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA CAMPI DI CALCIO IMPONIBILE I.V.A. | 2017 | CP | 21.000,00 | 0,00 | 0,00 | -2.000,00 | 19.000,00 | 11.879,88 | 7.120,12 |
| | | | | CS | 28.153,19 | -1.649,77 | 0,00 | -2.000,00 | 24.503,42 | | |
| 06011.03.25400 | | MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO ALTRI IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A. | 2017 | CP | 47.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 52.000,00 | 45.490,00 | 6.510,00 |
| | | | | CS | 64.509,65 | -234,52 | 5.000,00 | 0,00 | 69.275,13 | | |

| | | | | | | | | |
|---|----|-------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i> | CP | 88.000,00 | -6.500,00 | 5.000,00 | -5.000,00 | 81.500,00 | 61.119,83 | 20.380,17 |
| | CS | 123.820,49 | -17.474,02 | 5.000,00 | -5.000,00 | 106.346,47 | | |
| Totale Capitoli Variati su Titolo 1 | CP | 88.000,00 | -6.500,00 | 5.000,00 | -5.000,00 | 81.500,00 | 61.119,83 | 20.380,17 |
| | CS | 123.820,49 | -17.474,02 | 5.000,00 | -5.000,00 | 106.346,47 | | |
| <i>Totale Capitoli Variati su Programma 1</i> | CP | 88.000,00 | -6.500,00 | 5.000,00 | -5.000,00 | 81.500,00 | 61.119,83 | 20.380,17 |
| | CS | 123.820,49 | -17.474,02 | 5.000,00 | -5.000,00 | 106.346,47 | | |
| Totale Capitoli Variati su Missione 6 | CP | 88.000,00 | -6.500,00 | 5.000,00 | -5.000,00 | 81.500,00 | 61.119,83 | 20.380,17 |
| | CS | 123.820,49 | -17.474,02 | 5.000,00 | -5.000,00 | 106.346,47 | | |
| Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2017 | CP | 204.000,00 | -18.500,00 | 10.000,00 | -10.000,00 | 185.500,00 | 123.383,97 | 62.116,03 |
| | | | SALDO COMPETENZA | 0,00 | | | | |
| | CS | 274.108,56 | -43.126,41 | 10.000,00 | -10.000,00 | 230.982,15 | | |
| | | | SALDO CASSA | 0,00 | | | | |

Variazione n. 20187/2017
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> | (+) | | 10.018.200,00 0,00 | 9.987.200,00 0,00 | 9.997.200,00 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 | (-) | | 10.296.107,30 112.990,00 150.000,00 | 9.987.290,00 112.990,00 200.000,00 | 10.079.690,00 112.990,00 290.000,00 |
| 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. 20187/2017
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 |