



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

DETERMINAZIONE

N° 404 DEL 06/07/2018

Il Responsabile

**OGGETTO:
VARIAZIONI COMPENSATIVE DELLA SPESA DEL BILANCIO DI
PREVISIONE 2018-2020, ANNO 2018, 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 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 2018-2020;

Vista l'allegata variazione, di competenza e di cassa, al bilancio di previsione 2018-2020 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 2018 – 2020 è stato approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 15 del 27 febbraio 2018, immediatamente esecutiva;

- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 14 del 27 febbraio 2018 è stato approvato il documento unico di programmazione 2018 – 2020;

- che con deliberazione della Giunta comunale n. 25 del 28 febbraio 2018 è stato approvato il PEG (piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2018 – 2020, 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



COMUNE di CONCOREZZO

bilancio di previsione 2018 - 2020, per l'anno 2018, 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 2018 – 2020, 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, 06/07/2018

Il Responsabile
LOCATELLI SERGIO / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 20197 del 29/06/2018
--

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

USCITE ANNO: 2018

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Missione 1										
Servizi istituzionali, generali e di gestione										
Programma 2 - Segreteria generale										
TITOLO 1										
Spese correnti										
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>										
01021.03.03700	2018	CP	14.000,00	0,00	2.000,00	0,00	16.000,00	10.873,22	5.126,78	
		CS	20.831,50	-1.318,17	2.000,00	0,00	21.513,33			
01021.03.03900	2018	CP	30.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	28.000,00	9.171,07	18.828,93	
		CS	42.981,87	-8.609,05	0,00	-2.000,00	32.372,82			
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>	<i>CP</i>	<i>44.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>-2.000,00</i>	<i>44.000,00</i>	<i>20.044,29</i>	<i>23.955,71</i>
			<i>CS</i>	<i>63.813,37</i>	<i>-9.927,22</i>	<i>2.000,00</i>	<i>-2.000,00</i>	<i>53.886,15</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	44.000,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	44.000,00	20.044,29	23.955,71
			CS	63.813,37	-9.927,22	2.000,00	-2.000,00	53.886,15		
		Totale Capitoli Variati su Programma 2	CP	44.000,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	44.000,00	20.044,29	23.955,71
			CS	63.813,37	-9.927,22	2.000,00	-2.000,00	53.886,15		
Programma 6 - Ufficio tecnico										
TITOLO 1										
Spese correnti										
<i>Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente</i>										
01061.01.09700	2018	CP	50,00	0,00	15,00	0,00	65,00	50,00	15,00	
		CS	50,00	0,00	15,00	0,00	65,00			
01061.01.09750	2018	CP	12.500,00	0,00	0,00	-15,00	12.485,00	11.155,40	1.329,60	
		CS	12.500,00	0,00	0,00	-15,00	12.485,00			
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>	<i>CP</i>	<i>12.550,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15,00</i>	<i>-15,00</i>	<i>12.550,00</i>	<i>11.205,40</i>	<i>1.344,60</i>
			<i>CS</i>	<i>12.550,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15,00</i>	<i>-15,00</i>	<i>12.550,00</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	12.550,00	0,00	15,00	-15,00	12.550,00	11.205,40	1.344,60
			CS	12.550,00	0,00	15,00	-15,00	12.550,00		
		Totale Capitoli Variati su Programma 6	CP	12.550,00	0,00	15,00	-15,00	12.550,00	11.205,40	1.344,60
			CS	12.550,00	0,00	15,00	-15,00	12.550,00		
Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile										

TITOLO 1
Spese correnti

Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente

01071.01.11210	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE	2018	CP	650,00	0,00	1.000,00	0,00	1.650,00	650,00	1.000,00
			CS	650,00	0,00	1.000,00	0,00	1.650,00		
01071.01.11212	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE	2018	CP	7.440,00	0,00	0,00	-1.000,00	6.440,00	4.936,99	1.503,01
			CS	7.440,00	0,00	0,00	-1.000,00	6.440,00		
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>			CP	8.090,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	8.090,00	5.586,99	2.503,01
			CS	8.090,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	8.090,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	8.090,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	8.090,00	5.586,99	2.503,01
			CS	8.090,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	8.090,00		
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 7</i>			CP	8.090,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	8.090,00	5.586,99	2.503,01
			CS	8.090,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	8.090,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 1			CP	64.640,00	0,00	3.015,00	-3.015,00	64.640,00	36.836,68	27.803,32
			CS	84.453,37	-9.927,22	3.015,00	-3.015,00	74.526,15		

Missione 3

Ordine pubblico e sicurezza

Programma 1 - Polizia locale e amministrativa

TITOLO 1
Spese correnti

Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente

03011.01.14300	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DI RUOLO	2018	CP	236.500,00	0,00	25,00	0,00	236.525,00	236.500,00	25,00
			CS	236.500,00	0,00	25,00	0,00	236.525,00		
03011.01.14500	INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSI SPESE AL PERSONALE	2018	CP	50,00	0,00	0,00	-25,00	25,00	25,00	0,00
			CS	50,00	0,00	0,00	-25,00	25,00		
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>			CP	236.550,00	0,00	25,00	-25,00	236.550,00	236.525,00	25,00
			CS	236.550,00	0,00	25,00	-25,00	236.550,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	236.550,00	0,00	25,00	-25,00	236.550,00	236.525,00	25,00
			CS	236.550,00	0,00	25,00	-25,00	236.550,00		
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 1</i>			CP	236.550,00	0,00	25,00	-25,00	236.550,00	236.525,00	25,00
			CS	236.550,00	0,00	25,00	-25,00	236.550,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 3			CP	236.550,00	0,00	25,00	-25,00	236.550,00	236.525,00	25,00
			CS	236.550,00	0,00	25,00	-25,00	236.550,00		

Missione 4

Istruzione e diritto allo studio

Programma 1 - Istruzione prescolastica

TITOLO 1
Spese correnti

Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente

04011.01.15600	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DI RUOLO	2018	CP	228.000,00	0,00	0,00	-2.500,00	225.500,00	225.500,00	0,00
			CS	228.000,00	0,00	0,00	-2.500,00	225.500,00		
04011.01.15700	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO	2018	CP	63.100,00	0,00	2.500,00	0,00	65.600,00	63.100,00	2.500,00
			CS	63.100,00	0,00	2.500,00	0,00	65.600,00		

<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>	CP	291.100,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	291.100,00	288.600,00	2.500,00
	CS	291.100,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	291.100,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	291.100,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	291.100,00	288.600,00	2.500,00
	CS	291.100,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	291.100,00		
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 1</i>	CP	291.100,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	291.100,00	288.600,00	2.500,00
	CS	291.100,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	291.100,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 4	CP	291.100,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	291.100,00	288.600,00	2.500,00
	CS	291.100,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	291.100,00		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2018	CP	592.290,00	0,00	5.540,00	-5.540,00	592.290,00	561.961,68	30.328,32
				SALDO COMPETENZA	0,00			
	CS	612.103,37	-9.927,22	5.540,00	-5.540,00	602.176,15		
				SALDO CASSA	0,00			

Variazione n. 20197/2018
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			5.395.210,89		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		191.003,71	107.490,00	107.490,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		10.383.250,00	10.383.250,00	10.383.250,00
<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	(-)		10.533.603,71	10.449.540,00	10.448.940,00
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			107.490,00	107.490,00	107.490,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			158.000,00	200.000,00	200.000,00
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	(-)		24.650,00	25.200,00	25.800,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			16.000,00	16.000,00	16.000,00
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	(+)		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	(-)		0,00	0,00	0,00
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	16.000,00	16.000,00	16.000,00

Variazione n. 2019/2018
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.093.988,68	1.195.000,00	200.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		962.500,00	747.300,00	574.200,00
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	(+)		0,00	0,00	0,00
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>	(-)		3.611.727,74 1.195.000,00	1.958.300,00 200.000,00	790.200,00 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			-1.555.239,06	-16.000,00	-16.000,00
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			-1.539.239,06	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			16.000,00	16.000,00	16.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			16.000,00	16.000,00	16.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

Variazione di bilancio n. 20197 Rif.

(migliaia di euro)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	191	107	107
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	1.094	1.195	200
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	(+)	0	0	0
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3)	(+)	1.285	1.302	307
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	8.289	8.339	8.339
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	463	463	463
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.631	1.581	1.581
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	821	747	574
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0	0	0
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	1.500	0	0
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	10.426	10.342	10.341
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	107	107	107
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	158	200	200
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0	0	0
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0	0	0
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	10.375	10.249	10.248
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.417	1.758	790
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	1.195	200	0
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0	0	0
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0	0	0
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	3.612	1.958	790
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0	0	0
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	(+)	0	0	0
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(-)	0	0	0
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(+)	0	0	0
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		2	225	226