



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

DETERMINAZIONE N° 595 DEL 12/10/2018

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;



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 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, 12/10/2018

Il Responsabile
LOCATELLI SERGIO / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 20207 del 12/10/2018
--

*** 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 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali											
TITOLO 1											
Spese correnti											
<i>Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente</i>											
01041.01.06600		RETRIBUZIONI AL PERSONALE DI RUOLO	2018	CP	47.300,00	0,00	300,00	0,00	47.600,00	47.300,00	300,00
				CS	47.300,00	0,00	300,00	0,00	47.600,00		
01041.01.06700		CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO	2018	CP	13.800,00	-500,00	0,00	-300,00	13.000,00	13.000,00	0,00
				CS	13.800,00	-500,00	0,00	-300,00	13.000,00		
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>		CP	<i>61.100,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>300,00</i>	<i>-300,00</i>	<i>60.600,00</i>	<i>60.300,00</i>	<i>300,00</i>
				CS	<i>61.100,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>300,00</i>	<i>-300,00</i>	<i>60.600,00</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	61.100,00	-500,00	300,00	-300,00	60.600,00	60.300,00	300,00
				CS	61.100,00	-500,00	300,00	-300,00	60.600,00		
		Totale Capitoli Variati su Programma 4		CP	61.100,00	-500,00	300,00	-300,00	60.600,00	60.300,00	300,00
				CS	61.100,00	-500,00	300,00	-300,00	60.600,00		
Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile											
TITOLO 1											
Spese correnti											
<i>Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente</i>											
01071.01.10900		RETRIBUZIONI AL PERSONALE DI RUOLO	2018	CP	96.000,00	-9.000,00	1.400,00	0,00	88.400,00	87.000,00	1.400,00
				CS	97.520,91	-9.000,00	1.400,00	0,00	89.920,91		
01071.01.11212		TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO AL PERSONALE	2018	CP	7.440,00	-2.500,00	0,00	-1.400,00	3.540,00	3.336,99	203,01
				CS	7.440,00	-2.500,00	0,00	-1.400,00	3.540,00		
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>		CP	<i>103.440,00</i>	<i>-11.500,00</i>	<i>1.400,00</i>	<i>-1.400,00</i>	<i>91.940,00</i>	<i>90.336,99</i>	<i>1.603,01</i>
				CS	<i>104.960,91</i>	<i>-11.500,00</i>	<i>1.400,00</i>	<i>-1.400,00</i>	<i>93.460,91</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	103.440,00	-11.500,00	1.400,00	-1.400,00	91.940,00	90.336,99	1.603,01
				CS	104.960,91	-11.500,00	1.400,00	-1.400,00	93.460,91		
		Totale Capitoli Variati su Programma 7		CP	103.440,00	-11.500,00	1.400,00	-1.400,00	91.940,00	90.336,99	1.603,01
				CS	104.960,91	-11.500,00	1.400,00	-1.400,00	93.460,91		
		Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	164.540,00	-12.000,00	1.700,00	-1.700,00	152.540,00	150.636,99	1.903,01
				CS	166.060,91	-12.000,00	1.700,00	-1.700,00	154.060,91		

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	-2.500,00	1.800,00	0,00	227.300,00	225.500,00	1.800,00
			CS	228.000,00	-2.500,00	1.800,00	0,00	227.300,00		
04011.01.15700	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO	2018	CP	63.100,00	2.500,00	0,00	-1.800,00	63.800,00	63.800,00	0,00
			CS	63.100,00	2.500,00	0,00	-1.800,00	63.800,00		
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>			CP	<i>291.100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.800,00</i>	<i>-1.800,00</i>	<i>291.100,00</i>	<i>289.300,00</i>	<i>1.800,00</i>
			CS	<i>291.100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.800,00</i>	<i>-1.800,00</i>	<i>291.100,00</i>		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	291.100,00	0,00	1.800,00	-1.800,00	291.100,00	289.300,00	1.800,00
			CS	291.100,00	0,00	1.800,00	-1.800,00	291.100,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 1			CP	291.100,00	0,00	1.800,00	-1.800,00	291.100,00	289.300,00	1.800,00
			CS	291.100,00	0,00	1.800,00	-1.800,00	291.100,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 4			CP	291.100,00	0,00	1.800,00	-1.800,00	291.100,00	289.300,00	1.800,00
			CS	291.100,00	0,00	1.800,00	-1.800,00	291.100,00		

Missione 6
Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma 1 - Sport e tempo libero

TITOLO 1
Spese correnti

Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi

06011.03.25000	UTENZE E CANONI PER ACQUA CAMPI DI CALCIO IMPONIBILE I. V.A.	2018	CP	15.300,00	1.000,00	10.000,00	0,00	26.300,00	15.232,48	11.067,52
			CS	16.730,02	1.000,00	10.000,00	0,00	27.730,02		
06011.03.25400	MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO ALTRI IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A.	2018	CP	79.400,00	0,00	0,00	-10.000,00	69.400,00	18.144,32	51.255,68
			CS	101.527,03	0,00	0,00	-10.000,00	91.527,03		
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>			CP	<i>94.700,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>95.700,00</i>	<i>33.376,80</i>	<i>62.323,20</i>
			CS	<i>118.257,05</i>	<i>1.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>119.257,05</i>		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	94.700,00	1.000,00	10.000,00	-10.000,00	95.700,00	33.376,80	62.323,20
			CS	118.257,05	1.000,00	10.000,00	-10.000,00	119.257,05		
Totale Capitoli Variati su Programma 1			CP	94.700,00	1.000,00	10.000,00	-10.000,00	95.700,00	33.376,80	62.323,20
			CS	118.257,05	1.000,00	10.000,00	-10.000,00	119.257,05		
Totale Capitoli Variati su Missione 6			CP	94.700,00	1.000,00	10.000,00	-10.000,00	95.700,00	33.376,80	62.323,20
			CS	118.257,05	1.000,00	10.000,00	-10.000,00	119.257,05		

Missione 9
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

TITOLO 1
Spese correnti

Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente

COMUNE DI CONCOREZZO

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

09021.01.30500	RETRIBUZIONI AL PERSONALE DI RUOLO	2018	CP	41.100,00	0,00	200,00	0,00	41.300,00	41.100,00	200,00
			CS	41.100,00	0,00	200,00	0,00	41.300,00		
09021.01.30600	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DI RUOLO	2018	CP	12.100,00	0,00	0,00	-200,00	11.900,00	11.900,00	0,00
			CS	12.100,00	0,00	0,00	-200,00	11.900,00		
	<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>		CP	<i>53.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>200,00</i>	<i>-200,00</i>	<i>53.200,00</i>	<i>53.000,00</i>	<i>200,00</i>
			CS	<i>53.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>200,00</i>	<i>-200,00</i>	<i>53.200,00</i>		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	53.200,00	0,00	200,00	-200,00	53.200,00	53.000,00	200,00
			CS	53.200,00	0,00	200,00	-200,00	53.200,00		
	<i>Totale Capitoli Variati su Programma 2</i>		CP	<i>53.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>200,00</i>	<i>-200,00</i>	<i>53.200,00</i>	<i>53.000,00</i>	<i>200,00</i>
			CS	<i>53.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>200,00</i>	<i>-200,00</i>	<i>53.200,00</i>		
	Totale Capitoli Variati su Missione 9		CP	53.200,00	0,00	200,00	-200,00	53.200,00	53.000,00	200,00
			CS	53.200,00	0,00	200,00	-200,00	53.200,00		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2018			CP	603.540,00	-11.000,00	13.700,00	-13.700,00	592.540,00	526.313,79	66.226,21
						SALDO COMPETENZA	0,00			
			CS	628.617,96	-11.000,00	13.700,00	-13.700,00	617.617,96		
						SALDO CASSA	0,00			

Variazione n. 20207/2018
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	108.990,00	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	(+)		10.364.350,00	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	(-)		10.493.703,71	10.451.040,00	10.448.940,00
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			108.990,00	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)			<i>37.000,00</i>	<i>16.000,00</i>	<i>16.000,00</i>
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	(+)		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	(-)		16.000,00	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 (**)			<i>21.000,00</i>	<i>16.000,00</i>	<i>16.000,00</i>
O=G+H+I-L+M					

Variazione n. 20207/2018
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	(+)		1.539.239,06	---	---
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	(+)		16.000,00	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>	(-)		3.632.727,74 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			-21.000,00	-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			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			21.000,00	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			21.000,00	16.000,00	16.000,00