



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 6 - SERVIZI SOCIALI

DETERMINAZIONE N° 630 DEL 30/10/2018

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

LA RESPONSABILE DEL SETTORE SERVIZI SOCIALI

Richiamato il decreto n. 14 del 27/09/2018 di conferimento dell'incarico di Titolare della Posizione Organizzativa, del Settore Servizi Sociali, alla dipendente Dott.ssa Emanuela Mariani;

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, 30/10/2018

Il Responsabile
Emanuela Mariani / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 20209 del 25/10/2018
--

*** Resp: SETTORE SERVIZI SOCIALI ***

USCITE ANNO: 2018

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza		
Missione 12											
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
Programma 2 - Interventi per la disabilità											
TITOLO 1											
Spese correnti											
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>											
12021.03.33200	2018	CP	65.000,00	7.500,00	10.000,00	0,00	82.500,00	64.708,06	17.791,94		
		CS	65.000,00	7.500,00	10.000,00	0,00	82.500,00				
12021.03.33600	2018	CP	135.000,00	-7.500,00	0,00	-10.000,00	117.500,00	98.235,37	19.264,63		
		CS	160.485,51	-10.117,46	0,00	-10.000,00	140.368,05				
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>		<i>CP</i>	<i>200.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>162.943,43</i>	<i>37.056,57</i>
				<i>CS</i>	<i>225.485,51</i>	<i>-2.617,46</i>	<i>10.000,00</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>222.868,05</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	200.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	200.000,00	162.943,43	37.056,57
				CS	225.485,51	-2.617,46	10.000,00	-10.000,00	222.868,05		
		Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	200.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	200.000,00	162.943,43	37.056,57
				CS	225.485,51	-2.617,46	10.000,00	-10.000,00	222.868,05		
Programma 3 - Interventi per gli anziani											
TITOLO 1											
Spese correnti											
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>											
12031.03.34300	2018	CP	76.000,00	-5.000,00	0,00	-10.000,00	61.000,00	39.517,97	21.482,03		
		CS	104.130,24	-33.130,24	0,00	-10.000,00	61.000,00				
12031.03.36350	2018	CP	95.000,00	3.000,00	10.000,00	0,00	108.000,00	90.721,69	17.278,31		
		CS	124.613,68	3.000,00	10.000,00	0,00	137.613,68				
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>		<i>CP</i>	<i>171.000,00</i>	<i>-2.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>169.000,00</i>	<i>130.239,66</i>	<i>38.760,34</i>
				<i>CS</i>	<i>228.743,92</i>	<i>-30.130,24</i>	<i>10.000,00</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>198.613,68</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	171.000,00	-2.000,00	10.000,00	-10.000,00	169.000,00	130.239,66	38.760,34
				CS	228.743,92	-30.130,24	10.000,00	-10.000,00	198.613,68		
		Totale Capitoli Variati su Programma 3		CP	171.000,00	-2.000,00	10.000,00	-10.000,00	169.000,00	130.239,66	38.760,34
				CS	228.743,92	-30.130,24	10.000,00	-10.000,00	198.613,68		

	Totale Capitoli Variati su Missione 12	CP	371.000,00	-2.000,00	20.000,00	-20.000,00	369.000,00	293.183,09	75.816,91
		CS	454.229,43	-32.747,70	20.000,00	-20.000,00	421.481,73		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2018		CP	371.000,00	-2.000,00	<u>20.000,00</u>	<u>-20.000,00</u>	369.000,00	293.183,09	75.816,91
			SALDO COMPETENZA		0,00				
		CS	454.229,43	-32.747,70	<u>20.000,00</u>	<u>-20.000,00</u>	421.481,73		
			SALDO CASSA		0,00				

Variazione n. 20209/2018
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 (**)		O=G+H+I-L+M	<i>21.000,00</i>	<i>16.000,00</i>	<i>16.000,00</i>

Variazione n. 20209/2018
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

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione)**

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
AA) Avanzo di amministrazione per investimenti	(+)	923,00	0,00	0,00
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	191,00	109,00	107,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.094,00	2.227,00	300,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	1.285,00	2.336,00	407,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	8.294,00	8.339,00	8.339,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	466,00	463,00	463,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.546,00	1.581,00	1.581,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	721,00	747,00	574,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	1.900,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	10.327,00	10.344,00	10.341,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	109,00	107,00	107,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	158,00	200,00	200,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	10.278,00	10.251,00	10.248,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.629,00	2.690,00	890,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	2.227,00	300,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	4.856,00	2.990,00	890,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		1,00	225,00	226,00

(*) Per il bilancio di previsione 2018 - 2020, sostituire 2018 a "n", 2019 a "n+1" e 2020 a "n+2".

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione E-Government - Solo Enti locali - "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione delle intese regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere..

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.