



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 6 - SERVIZI SOCIALI

DETERMINAZIONE N° 392 DEL 12/07/2019

Il Responsabile

OGGETTO:
VARIAZIONI COMPENSATIVE DELLA SPESA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021, ANNO 2019, 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 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 2019-2021;

Vista l'allegata variazione, di competenza e di cassa, al bilancio di previsione 2019-2021 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 2019 – 2021 è stato approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 14 del 22 febbraio 2019, immediatamente esecutiva;

- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 13 del 22 febbraio 2019 è stato approvato il documento unico di programmazione 2019 – 2021;

- che con deliberazione della Giunta comunale n. 26 del 27 febbraio 2019 è stato approvato il PEG (piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2019 – 2021, 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 2019 - 2021, per l'anno 2019, 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 2019 – 2021, 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;
- 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.

LA RESPONSABILE DEL SETTORE
SERVIZI SOCIALI
Dr.ssa Emanuela Mariani

Es.	FPV	Capitolo	C.P.F.	Soggetto	(€)

Concorezzo, 12/07/2019

Il Responsabile
Emanuela Mariani / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 12 del 04/07/2019

*** Resp: SETTORE SERVIZI SOCIALI ***

USCITE ANNO: 2019

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
<p>Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</p>									
<p>TITOLO 1 Spese correnti</p>									
<p><i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i></p>									
12011.03.32400	2019	CP	152.900,00	0,00	3.500,00	0,00	156.400,00	53.673,65	
		CS	216.151,54	-19.433,26	3.500,00	0,00	200.218,28		
12011.03.36900	2019	CP	66.000,00	0,00	0,00	-3.500,00	62.500,00	59.810,49	
		CS	94.053,10	-8.722,70	0,00	-3.500,00	81.830,40		
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>	<i>CP</i>	<i>218.900,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.500,00</i>	<i>-3.500,00</i>	<i>218.900,00</i>	<i>105.415,86</i>
			<i>CS</i>	<i>310.204,64</i>	<i>-28.155,96</i>	<i>3.500,00</i>	<i>-3.500,00</i>	<i>282.048,68</i>	<i>113.484,14</i>
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	218.900,00	0,00	3.500,00	-3.500,00	218.900,00	105.415,86
			CS	310.204,64	-28.155,96	3.500,00	-3.500,00	282.048,68	113.484,14
		<i>Totale Capitoli Variati su Programma 1</i>	<i>CP</i>	<i>218.900,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.500,00</i>	<i>-3.500,00</i>	<i>218.900,00</i>	<i>105.415,86</i>
			<i>CS</i>	<i>310.204,64</i>	<i>-28.155,96</i>	<i>3.500,00</i>	<i>-3.500,00</i>	<i>282.048,68</i>	<i>113.484,14</i>
		Totale Capitoli Variati su Missione 12	CP	218.900,00	0,00	3.500,00	-3.500,00	218.900,00	105.415,86
			CS	310.204,64	-28.155,96	3.500,00	-3.500,00	282.048,68	113.484,14
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2019		CP	218.900,00	0,00	3.500,00	-3.500,00	218.900,00	105.415,86	
			SALDO COMPETENZA		0,00				
		CS	310.204,64	-28.155,96	3.500,00	-3.500,00	282.048,68		
			SALDO CASSA		0,00				

Variazione n. 12/2019
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			6.598.803,29		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		214.071,76	116.060,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		10.399.600,00	10.443.856,36	10.554.354,28
<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	(-)		10.567.824,06	10.529.916,36	10.517.754,28
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			116.060,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			185.000,00	210.000,00	222.500,00
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	(-)		13.400,00	14.000,00	20.600,00
<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)			32.447,70	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 per spese correnti	(+)		8.852,30	---	---
<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	16.000,00	16.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)			25.300,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M					

Variazione n. 12/2019
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		30.141,26	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		3.259.710,39	300.000,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.098.290,97	583.200,00	255.000,00
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	(+)		16.000,00	16.000,00	16.000,00
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>	(-)		4.429.442,62 300.000,00	899.200,00 0,00	271.000,00 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			-25.300,00	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
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)			25.300,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		8.852,30	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			16.447,70	0,00	0,00