



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

DETERMINAZIONE N° 727 DEL 27/12/2019

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

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 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

1) Di apportare, ai sensi dell'art. 175, c.5-quater, del D. Lgs. 267/2000, le variazioni alle



COMUNE di CONCOREZZO

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.

Es.	FPV	Capitolo	C.P.F.	Soggetto	(€)

Concorezzo, 27/12/2019

Il Responsabile
LOCATELLI SERGIO / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 32 del 27/12/2019

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

USCITE ANNO: 2019

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Missione 1										
Servizi istituzionali, generali e di gestione										
Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali										
TITOLO 1										
Spese correnti										
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>										
01051.03.08600										
UTENZE E CANONI PER RISCALDAMENTO	2019	CP	5.500,00	0,00	1.050,00	0,00	6.550,00	3.654,33	2.895,67	
		CS	7.000,00	160,14	1.050,00	0,00	8.210,14			
01051.03.08960	2019	CP	1.550,00	-500,00	0,00	-1.050,00	0,00	0,00	0,00	
SPESE CONDOMINIALI		CS	1.550,00	-500,00	0,00	-1.050,00	0,00			
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>			<i>CP</i>	<i>7.050,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>1.050,00</i>	<i>-1.050,00</i>	<i>6.550,00</i>	<i>3.654,33</i>	<i>2.895,67</i>
			<i>CS</i>	<i>8.550,00</i>	<i>-339,86</i>	<i>1.050,00</i>	<i>-1.050,00</i>	<i>8.210,14</i>		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	7.050,00	-500,00	1.050,00	-1.050,00	6.550,00	3.654,33	2.895,67
			CS	8.550,00	-339,86	1.050,00	-1.050,00	8.210,14		
Totale Capitoli Variati su Programma 5			CP	7.050,00	-500,00	1.050,00	-1.050,00	6.550,00	3.654,33	2.895,67
			CS	8.550,00	-339,86	1.050,00	-1.050,00	8.210,14		
Totale Capitoli Variati su Missione 1			CP	7.050,00	-500,00	1.050,00	-1.050,00	6.550,00	3.654,33	2.895,67
			CS	8.550,00	-339,86	1.050,00	-1.050,00	8.210,14		
Missione 4										
Istruzione e diritto allo studio										
Programma 1 - Istruzione prescolastica										
TITOLO 1										
Spese correnti										
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>										
04011.03.16500	2019	CP	14.500,00	-1.500,00	0,00	-500,00	12.500,00	10.715,48	1.784,52	
UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA SCUOLE MATERNE		CS	14.500,00	-408,90	0,00	-500,00	13.591,10			
04011.03.16550	2019	CP	10.000,00	-1.000,00	500,00	0,00	9.500,00	8.147,42	1.352,58	
UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA SCUOLA MATERNA COMUNALE		CS	10.000,00	-133,57	500,00	0,00	10.366,43			
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>			<i>CP</i>	<i>24.500,00</i>	<i>-2.500,00</i>	<i>500,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>22.000,00</i>	<i>18.862,90</i>	<i>3.137,10</i>
			<i>CS</i>	<i>24.500,00</i>	<i>-542,47</i>	<i>500,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>23.957,53</i>		

Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	24.500,00	-2.500,00	500,00	-500,00	22.000,00	18.862,90	3.137,10
		CS	24.500,00	-542,47	500,00	-500,00	23.957,53		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	24.500,00	-2.500,00	500,00	-500,00	22.000,00	18.862,90	3.137,10
		CS	24.500,00	-542,47	500,00	-500,00	23.957,53		
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	2019 CP	40.000,00	-3.000,00	1.300,00	0,00	38.300,00	34.110,10	4.189,90
		CS	40.000,00	477,09	1.300,00	0,00	41.777,09		
04021.03.18800	UTENZE E CANONI PER RISCALDAMENTO	2019 CP	80.000,00	0,00	1.000,00	0,00	81.000,00	68.804,27	12.195,73
		CS	128.394,27	-21.895,03	1.000,00	0,00	107.499,24		
04021.03.19900	UTENZE E CANONI PER ACQUA	2019 CP	9.000,00	-1.000,00	0,00	-2.300,00	5.700,00	2.241,77	3.458,23
		CS	9.000,00	2.723,52	0,00	-2.300,00	9.423,52		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3		CP	129.000,00	-4.000,00	2.300,00	-2.300,00	125.000,00	105.156,14	19.843,86
		CS	177.394,27	-18.694,42	2.300,00	-2.300,00	158.699,85		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	129.000,00	-4.000,00	2.300,00	-2.300,00	125.000,00	105.156,14	19.843,86
		CS	177.394,27	-18.694,42	2.300,00	-2.300,00	158.699,85		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	129.000,00	-4.000,00	2.300,00	-2.300,00	125.000,00	105.156,14	19.843,86
		CS	177.394,27	-18.694,42	2.300,00	-2.300,00	158.699,85		
Totale Capitoli Variati su Missione 4		CP	153.500,00	-6.500,00	2.800,00	-2.800,00	147.000,00	124.019,04	22.980,96
		CS	201.894,27	-19.236,89	2.800,00	-2.800,00	182.657,38		
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>									
06011.03.24900	UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA CAMPI DI CALCIO IMPONIBILE I.V.A.	2019 CP	22.100,00	0,00	3.300,00	0,00	25.400,00	22.100,00	3.300,00
		CS	22.100,00	1.716,33	3.300,00	0,00	27.116,33		
06011.03.25000	UTENZE E CANONI PER ACQUA CAMPI DI CALCIO IMPONIBILE I. V.A.	2019 CP	24.000,00	-7.000,00	0,00	-3.300,00	13.700,00	3.931,46	9.768,54
		CS	24.000,00	-7.000,00	0,00	-3.300,00	13.700,00		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3		CP	46.100,00	-7.000,00	3.300,00	-3.300,00	39.100,00	26.031,46	13.068,54
		CS	46.100,00	-5.283,67	3.300,00	-3.300,00	40.816,33		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	46.100,00	-7.000,00	3.300,00	-3.300,00	39.100,00	26.031,46	13.068,54
		CS	46.100,00	-5.283,67	3.300,00	-3.300,00	40.816,33		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	46.100,00	-7.000,00	3.300,00	-3.300,00	39.100,00	26.031,46	13.068,54
		CS	46.100,00	-5.283,67	3.300,00	-3.300,00	40.816,33		
Totale Capitoli Variati su Missione 6		CP	46.100,00	-7.000,00	3.300,00	-3.300,00	39.100,00	26.031,46	13.068,54
		CS	46.100,00	-5.283,67	3.300,00	-3.300,00	40.816,33		

Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2019

CP	206.650,00	-14.000,00	<u>7.150,00</u>	<u>-7.150,00</u>	192.650,00	153.704,83	38.945,17
			SALDO COMPETENZA	0,00			
CS	256.544,27	-24.860,42	<u>7.150,00</u>	<u>-7.150,00</u>	231.683,85		
			SALDO CASSA	0,00			

Variazione n. 32/2019
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	162.634,04	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		10.410.100,00	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	(-)		10.569.828,13	10.576.490,40	10.517.754,28
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			162.634,04	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)			40.943,63	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	(+)		20.356,37	---	---
<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	(-)		61.300,00	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 (**)			0,00	0,00	0,00
			O=G+H+I-L+M		

Variazione n. 32/2019
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	(+)		623.641,26	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		3.259.710,39	3.045.987,59	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.396.387,56	595.203,41	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	(+)		61.300,00	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>	(-)		5.341.039,21 3.045.987,59	3.657.191,00 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			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		20.356,37	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-20.356,37	0,00	0,00