



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 1 - AFFARI GENERALI

DETERMINAZIONE N° 435 DEL 24/09/2020

La Responsabile

OGGETTO:
**VARIAZIONI COMPENSATIVE DELLA SPESA DEL BILANCIO DI
PREVISIONE 2020-2022, ANNO 2020, AI SENSI ART. 175, C. 5-QUATER, DEL D.
LGS. 267/2000 - UFFICIO SEGRETERIA**



COMUNE di CONCOREZZO

LA RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI

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 2020-2022, per l'anno 2020;

Vista l'allegata variazione, di competenza, al bilancio di previsione 2020-2022, per l'anno 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:

- il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020-2022, approvato con atto consiliare n. 21 del 5 marzo 2020;
- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 20 del 5 marzo 2020 è stato approvato il documento unico di programmazione 2020 – 2022;
- che con deliberazione della Giunta comunale n. 28 del 25 marzo 2020 è stato approvato il PEG (piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2020 – 2022, 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 compensative degli stanziamenti dei capitoli che ricadono nella



COMUNE di CONCOREZZO

medesima codifica per *missione – programma – titolo – macroaggregato*, del bilancio di previsione 2020 – 2022, per l'anno 2020, quali risultano dagli allegati quadri, rubricati sotto la lettera A), parti integranti e sostanziali della presente determinazione;

2) Di stabilire che la variazione al bilancio di previsione 2020 – 2022, 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.

Es.	FPV	Capitolo	C.P.F.	Soggetto	(€)

Concorezzo, 24/09/2020

La Responsabile
LOMAZZI ELENA / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 14 del 23/09/2020

*** Resp: SETTORE AFFARI GENERALI ***

USCITE ANNO: 2020

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>										
01021.03.03600	2020	CP	9.000,00	0,00	0,00	-500,00	8.500,00	8.055,90	444,10	
		CS	9.976,14	-588,81	0,00	-500,00	8.887,33			
01021.03.04300	2020	CP	2.000,00	0,00	500,00	0,00	2.500,00	1.970,10	529,90	
		CS	2.245,00	-1,00	500,00	0,00	2.744,00			
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>	<i>CP</i>	<i>11.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>11.000,00</i>	<i>10.026,00</i>	<i>974,00</i>
			<i>CS</i>	<i>12.221,14</i>	<i>-589,81</i>	<i>500,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>11.631,33</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	11.000,00	0,00	500,00	-500,00	11.000,00	10.026,00	974,00
			CS	12.221,14	-589,81	500,00	-500,00	11.631,33		
		<i>Totale Capitoli Variati su Programma 2</i>	<i>CP</i>	<i>11.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>500,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>11.000,00</i>	<i>10.026,00</i>	<i>974,00</i>
			<i>CS</i>	<i>12.221,14</i>	<i>-589,81</i>	<i>500,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>11.631,33</i>		
		Totale Capitoli Variati su Missione 1	CP	11.000,00	0,00	500,00	-500,00	11.000,00	10.026,00	974,00
			CS	12.221,14	-589,81	500,00	-500,00	11.631,33		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2020			CP	11.000,00	0,00	<u>500,00</u>	<u>-500,00</u>	11.000,00	10.026,00	974,00
					SALDO COMPETENZA	0,00				
			CS	12.221,14	-589,81	<u>500,00</u>	<u>-500,00</u>	11.631,33		
					SALDO CASSA	0,00				

Variazione n. 14/2020
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			6.501.231,33		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		171.811,91	113.360,00	115.476,48
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		10.638.380,46 0,00	10.282.003,20 0,00	10.364.259,23 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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		10.829.464,23 113.360,00 220.000,00	10.352.943,20 115.476,48 247.254,68	10.436.635,71 116.400,31 245.938,26
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	26.420,00 0,00 0,00	27.100,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-19.271,86	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		38.717,65 0,00	--- ---	--- ---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 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	(-)		19.445,79	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 (**)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

Variazione n. 14/2020
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		135.024,82	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		3.200.446,65	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		908.189,13	460.000,00	460.000,00
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	(+)		19.445,79	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>	(-)		4.263.106,39 0,00	476.000,00 0,00	476.000,00 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)	(-)		38.717,65	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-38.717,65	0,00	0,00