



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 5 - SERVIZI SUL TERRITORIO

DETERMINAZIONE N° 684 DEL 29/12/2020

Il Responsabile

OGGETTO:
**INTEGRAZIONE DELLA VARIAZIONE AL FONDO PLURIENNALE
VINCOLATO E AGLI STANZIAMENTI CORRELATI DEL BILANCIO DI
PREVISIONE 2020 – 2022 (ART.175, C. 5-QUATER, LETT. B, D. LGS. 267/2000)
DISPOSTA CON LA DETERMINAZIONE N. 668 DEL 24 DICEMBRE 2020**



COMUNE di CONCOREZZO

Vista la propria determinazione n. 668 del 24 dicembre 2020, con la quale è stato disposto di approvare le variazioni dei programmi di spesa e le conseguenti variazioni al bilancio di previsione 2020-2022 e al piano esecutivo di gestione 2020-2022, per le annualità 2020 e 2021, relative al fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, così come risultano dall'allegato "A", parte integrante e sostanziale del suddetto provvedimento;

Considerato che nella citata determinazione n. 668/2020 le variazioni dei capitoli di competenza 2020 non erano accompagnate dalle corrispondenti modificazioni delle previsioni di cassa;

Ritenuto, pertanto, di integrare i contenuti della determinazione n. 668/2020, disponendo le opportune variazioni delle previsioni di cassa per l'anno 2020;

Visto:

- che il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020-2022 è stato 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;

- che con la deliberazione della Giunta comunale n. 69 del 1° luglio 2020 è stato approvato il Piano dettagliato degli obiettivi / Piano delle performance dell'anno 2020;

- che il rendiconto dell'esercizio 2019 è stato approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n.24 del 30 giugno 2020;

Visti:

- l'art. 175, c. 5-*quater*, lett. b), del D. Lgs. 267/2000 secondo cui nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il Responsabile finanziario, possono effettuare per ciascuno degli esercizi del bilancio le variazioni di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa: le variazioni di bilancio riguardanti le variazioni del fondo pluriennale vincolato sono comunicate trimestralmente alla Giunta;

- l'art. 175, c. 3, lett. e), del D. Lgs. 267/2000 secondo cui le variazioni di cui al c. 5-*quater*, lett. b), possono essere effettuate entro il 31 dicembre;

Tutto ciò premesso,

Visto l'art. 107 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con D. Lgs. 267/2000;

Visto l'art. 7 del vigente regolamento comunale di contabilità;

Visto l'art.3 del D. Lgs 118/2011;

Nell'ambito delle risorse finanziarie assegnate;

DETERMINA

1) Di integrare i contenuti della determinazione n. 668/2020, disponendo le variazioni delle previsioni di cassa al bilancio di previsione 2020-2022 e al piano esecutivo di gestione 2020-2022, per l'annualità 2020, così come risultano dall'allegato "A", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Concorezzo, 29/12/2020

Il Responsabile
LEVATI ROBERTO / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 25 del 24/12/2020
Determine 668/20 del 24/12/20

ENTRATE ANNO: 2020

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale Note var.: da reimputazione	2020	CP	3.169.586,97	30.859,68	0,00	0,00	3.200.446,65	0,00	3.200.446,65
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2020		CP	3.169.586,97	30.859,68	0,00	0,00	3.200.446,65	0,00	3.200.446,65
				SALDO COMPETENZA	0,00				

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 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
TITOLO 2									
Spese in conto capitale									
<i>Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi</i>									
01052.02.42170	2020	CP	190.349,95	184.919,25	0,00	0,00	375.269,20	295.169,11	80.100,09
		CS	197.252,22	182.411,65	0,00	-80,75	379.583,12		
		CP	190.349,95	184.919,25	0,00	0,00	375.269,20	295.169,11	80.100,09
		CS	197.252,22	182.411,65	0,00	-80,75	379.583,12		
		CP	190.349,95	184.919,25	0,00	0,00	375.269,20	295.169,11	80.100,09
		CS	197.252,22	182.411,65	0,00	-80,75	379.583,12		
		CP	190.349,95	184.919,25	0,00	0,00	375.269,20	295.169,11	80.100,09
		CS	197.252,22	182.411,65	0,00	-80,75	379.583,12		
		CP	190.349,95	184.919,25	0,00	0,00	375.269,20	295.169,11	80.100,09
		CS	197.252,22	182.411,65	0,00	-80,75	379.583,12		
Missione 4									
Istruzione e diritto allo studio									
Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria									
TITOLO 2									
Spese in conto capitale									
<i>Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi</i>									

COMUNE DI CONCOREZZO

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

04022.02.43970	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLA ELEMENTARE Note var.: da reimputazione	2020	CP	23.847,31	-17.347,31	0,00	0,00	6.500,00	17.347,31	-10.847,31
			CS	25.598,25	-507,52	0,00	-1.171,20	23.919,53		
04022.02.43970	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLA ELEMENTARE Note var.: da reimputazione	2020	CP	23.847,31	-17.347,31	0,00	0,00	6.500,00	17.347,31	-10.847,31
			CS	25.598,25	-1.678,72	0,00	-4.694,56	19.224,97		
04022.02.43970	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. SCUOLA ELEMENTARE Note var.: da reimputazione	2020	CP	23.847,31	-17.347,31	0,00	0,00	6.500,00	17.347,31	-10.847,31
			CS	25.598,25	-6.373,28	0,00	-11.481,55	7.743,42		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2			CP	23.847,31	-17.347,31	0,00	0,00	6.500,00	17.347,31	-10.847,31
			CS	25.598,25	-507,52	0,00	-17.347,31	7.743,42		
Totale Capitoli Variati su Titolo 2			CP	23.847,31	-17.347,31	0,00	0,00	6.500,00	17.347,31	-10.847,31
			CS	25.598,25	-507,52	0,00	-17.347,31	7.743,42		
Totale Capitoli Variati su Programma 2			CP	23.847,31	-17.347,31	0,00	0,00	6.500,00	17.347,31	-10.847,31
			CS	25.598,25	-507,52	0,00	-17.347,31	7.743,42		
Totale Capitoli Variati su Missione 4			CP	23.847,31	-17.347,31	0,00	0,00	6.500,00	17.347,31	-10.847,31
			CS	25.598,25	-507,52	0,00	-17.347,31	7.743,42		
Missione 6										
Politiche giovanili, sport e tempo libero										
Programma 1 - Sport e tempo libero										
TITOLO 2										
Spese in conto capitale										
<i>Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi</i>										
06012.02.47000	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A. Note var.: da reimputazione	2020	CP	532.333,76	-302.193,06	0,00	0,00	230.140,70	629.496,56	-399.355,86
			CS	534.468,76	261.000,00	0,00	-4.313,92	791.154,84		
06012.02.47000	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A. Note var.: da reimputazione	2020	CP	532.333,76	-302.193,06	0,00	0,00	230.140,70	629.496,56	-399.355,86
			CS	534.468,76	256.686,08	0,00	-11.419,20	779.735,64		
06012.02.47000	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A. Note var.: da reimputazione	2020	CP	532.333,76	-302.193,06	0,00	0,00	230.140,70	629.496,56	-399.355,86
			CS	534.468,76	245.266,88	0,00	-40.000,00	739.735,64		
06012.02.47000	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A. Note var.: da reimputazione	2020	CP	532.333,76	-302.193,06	0,00	0,00	230.140,70	629.496,56	-399.355,86
			CS	534.468,76	205.266,88	0,00	-507.459,94	232.275,70		
06012.02.47040	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. IMPIANTI SPORTIVI IMPONIBILE I.V.A. Note var.: da reimputazione	2020	CP	3.607,67	-3.607,67	0,00	0,00	0,00	3.607,67	-3.607,67
			CS	5.066,79	-444,08	0,00	-3.607,67	1.015,04		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2			CP	535.941,43	-305.800,73	0,00	0,00	230.140,70	633.104,23	-402.963,53
			CS	539.535,55	260.555,92	0,00	-566.800,73	233.290,74		
Totale Capitoli Variati su Titolo 2			CP	535.941,43	-305.800,73	0,00	0,00	230.140,70	633.104,23	-402.963,53
			CS	539.535,55	260.555,92	0,00	-566.800,73	233.290,74		
Totale Capitoli Variati su Programma 1			CP	535.941,43	-305.800,73	0,00	0,00	230.140,70	633.104,23	-402.963,53
			CS	539.535,55	260.555,92	0,00	-566.800,73	233.290,74		
Totale Capitoli Variati su Missione 6			CP	535.941,43	-305.800,73	0,00	0,00	230.140,70	633.104,23	-402.963,53
			CS	539.535,55	260.555,92	0,00	-566.800,73	233.290,74		

Missione 12
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale

TITOLO 2
Spese in conto capitale

Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi

12092.02.58560	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. CIMITERO	2020	CP	227.555,79	-8.063,79	0,00	0,00	219.492,00	44.597,57	174.894,43
	Note var.: da reimputazione		CS	227.555,79	10.000,00	0,00	-3.035,79	234.520,00		
12092.02.58560	REALIZZ. COMPL. SISTEM. E MANUT. STRAORD. CIMITERO	2020	CP	227.555,79	-8.063,79	0,00	0,00	219.492,00	44.597,57	174.894,43
	Note var.: da reimputazione		CS	227.555,79	6.964,21	0,00	-15.028,00	219.492,00		
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>			CP	227.555,79	-8.063,79	0,00	0,00	219.492,00	44.597,57	174.894,43
			CS	227.555,79	10.000,00	0,00	-18.063,79	219.492,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 2			CP	227.555,79	-8.063,79	0,00	0,00	219.492,00	44.597,57	174.894,43
			CS	227.555,79	10.000,00	0,00	-18.063,79	219.492,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 9			CP	227.555,79	-8.063,79	0,00	0,00	219.492,00	44.597,57	174.894,43
			CS	227.555,79	10.000,00	0,00	-18.063,79	219.492,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 12			CP	227.555,79	-8.063,79	0,00	0,00	219.492,00	44.597,57	174.894,43
			CS	227.555,79	10.000,00	0,00	-18.063,79	219.492,00		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2020			CP	3.217.702,98	-812.378,40	0,00	0,00	2.405.324,58	3.295.432,72	-890.108,14
						SALDO COMPETENZA	0,00			
			CS	3.380.160,06	530.460,05	0,00	-1.346.378,40	2.564.241,71		
						SALDO CASSA	-1.346.378,40			

Variazione n. 25/2020
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	114.371,38	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	(+)		10.733.636,83	10.282.003,20	10.364.259,23
<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	(-)		10.892.720,60	10.353.954,58	10.436.635,71
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			114.371,38	115.476,48	116.400,31
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			220.000,00	247.254,68	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	(-)		0,00	26.420,00	27.100,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			12.728,14	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	(+)		38.717,65	0,00	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	(-)		51.445,79	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. 25/2020
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	(+)		378.210,54	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		3.200.446,65	1.371.378,40	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		954.733,41	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	(+)		51.445,79	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>	(-)		4.584.836,39 1.371.378,40	1.847.378,40 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