



# COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 1 - AFFARI GENERALI

**DETERMINAZIONE**

**N° 65 DEL 28/01/2021**

**La Responsabile**

**OGGETTO:  
VARIAZIONI COMPENSATIVE DELLA SPESA DEL BILANCIO DI  
PREVISIONE 2021-2023, AI SENSI ART. 175, C. 5-QUATER, LETT. A), DEL D.  
LGS. 267/2000**



# 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 2021-2023;

Vista l'allegata variazione, di competenza, al bilancio di previsione 2021-2023 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 dell'esercizio finanziario 2021-2023 è stato approvato con atto consiliare n. 74 del 15 dicembre 2020;

- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 70 del 15 dicembre 2020 è stato approvato il documento unico di programmazione 2021–2023;

- che con deliberazione della Giunta comunale n. 169 del 23 dicembre 2020 è stato approvato il PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2021–2023, parte finanziaria;

## DETERMINA

1) Di apportare, ai sensi dell'art. 175, c.5-quater, lett. a), del D. Lgs. 267/2000, le variazioni alle previsioni della competenza compensative degli stanziamenti dei capitoli che ricadono nella medesima codifica per missione – programma – titolo – macroaggregato, del bilancio di previsione 2021–2023, 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 2021–2023, 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.



# COMUNE di CONCOREZZO

Concorezzo, 28/01/2021

La Responsabile  
LOMAZZI ELENA / INFOCERT SPA

|   |
|---|
| <b>VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 13 del 28/01/2021</b> |
|---|

\*\*\* Resp: SETTORE AFFARI GENERALI \*\*\*

**USCITE ANNO: 2021**

| Classificazione   | Anno competenza |  | Iniziale  | Variazioni precedenti | Variazione positiva     | Variazione negativa | Definitivo       | Impegnato        | Rimanenza        |                  |
|---|-----------------|--|-----------|-----------------------|-------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Missione 1</b><br><b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b><br><b>Programma 11 - Altri servizi generali</b><br><b>TITOLO 1</b><br><b>Spese correnti</b><br><i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i> |                 |  |           |                       |                         |                     |                  |                  |                  |                  |
| 01111.03.13000  | 2021            | CP   | 15.000,00 | 34.801,41             | 0,00                    | -2.000,00           | 47.801,41        | 34.801,41        | 13.000,00        |                  |
|   |                 | CS   | 51.894,93 | -2.093,52             | 0,00                    | -2.000,00           | 47.801,41        |                  |                  |                  |
| 01111.03.13752  | 2021            | CP   | 5.000,00  | 0,00                  | 2.000,00                | 0,00                | 7.000,00         | 3.056,11         | 3.943,89         |                  |
|   |                 | CS   | 5.336,26  | 721,55                | 2.000,00                | 0,00                | 8.057,81         |                  |                  |                  |
|   |                 | <i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i> | <i>CP</i> | <i>20.000,00</i>      | <i>34.801,41</i>        | <i>2.000,00</i>     | <i>-2.000,00</i> | <i>54.801,41</i> | <i>37.857,52</i> | <i>16.943,89</i> |
|   |                 |  | <i>CS</i> | <i>57.231,19</i>      | <i>-1.371,97</i>        | <i>2.000,00</i>     | <i>-2.000,00</i> | <i>55.859,22</i> |                  |                  |
|   |                 | <b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>         | <b>CP</b> | <b>20.000,00</b>      | <b>34.801,41</b>        | <b>2.000,00</b>     | <b>-2.000,00</b> | <b>54.801,41</b> | <b>37.857,52</b> | <b>16.943,89</b> |
|   |                 |  | <b>CS</b> | <b>57.231,19</b>      | <b>-1.371,97</b>        | <b>2.000,00</b>     | <b>-2.000,00</b> | <b>55.859,22</b> |                  |                  |
|   |                 | <b>Totale Capitoli Variati su Programma 11</b>     | <b>CP</b> | <b>20.000,00</b>      | <b>34.801,41</b>        | <b>2.000,00</b>     | <b>-2.000,00</b> | <b>54.801,41</b> | <b>37.857,52</b> | <b>16.943,89</b> |
|   |                 |  | <b>CS</b> | <b>57.231,19</b>      | <b>-1.371,97</b>        | <b>2.000,00</b>     | <b>-2.000,00</b> | <b>55.859,22</b> |                  |                  |
|   |                 | <b>Totale Capitoli Variati su Missione 1</b>       | <b>CP</b> | <b>20.000,00</b>      | <b>34.801,41</b>        | <b>2.000,00</b>     | <b>-2.000,00</b> | <b>54.801,41</b> | <b>37.857,52</b> | <b>16.943,89</b> |
|   |                 |  | <b>CS</b> | <b>57.231,19</b>      | <b>-1.371,97</b>        | <b>2.000,00</b>     | <b>-2.000,00</b> | <b>55.859,22</b> |                  |                  |
| <b>Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021</b>   |                 |  | CP        | 20.000,00             | 34.801,41               | <b>2.000,00</b>     | <b>-2.000,00</b> | 54.801,41        | 37.857,52        | 16.943,89        |
|   |                 |  |           |                       | <b>SALDO COMPETENZA</b> | <b>0,00</b>         |                  |                  |                  |                  |
|   |                 |  | CS        | 57.231,19             | -1.371,97               | <b>2.000,00</b>     | <b>-2.000,00</b> | 55.859,22        |                  |                  |
|   |                 |  |           |                       | <b>SALDO CASSA</b>      | <b>0,00</b>         |                  |                  |                  |                  |

**Variazione n. 13/2021**  
**VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO   |     |                    | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2021 | COMPETENZA ANNO<br>2022 | COMPETENZA ANNO<br>2023 |
|--|-----|--------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     |                    | 6.953.480,22   |                         |                         |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti  | (+) |                    | 149.172,79   | 113.350,00              | 113.916,77              |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) |                    | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00   | (+) |                    | 9.994.250,00   | 9.998.186,25            | 10.052.428,41           |
| <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  | (-) |                    | 9.990.202,79   | 10.018.566,25           | 10.072.235,18           |
| <i>di cui:</i>   |     |                    |  |                         |                         |
| <i>- fondo pluriennale vincolato</i>   |     |                    | 113.350,00   | 113.916,77              | 114.486,37              |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>   |     |                    | 286.248,15   | 287.744,73              | 289.270,24              |
| 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  | (-) |                    | 54.720,00  | 83.970,00               | 85.110,00               |
| <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                    |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     |                    | <b>98.500,00</b>                                       | <b>9.000,00</b>         | <b>9.000,00</b>         |
| <b>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</b> |     |                    |  |                         |                         |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti  | (+) |                    | 0,00   | 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   | (-) |                    | 98.500,00  | 9.000,00                | 9.000,00                |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+) |                    | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b>   |     | <b>O=G+H+I-L+M</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

**Variazione n. 13/2021**  
**VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     |  | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2021 | COMPETENZA ANNO<br>2022 | COMPETENZA ANNO<br>2023 |
|---|-----|--|--|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento  | (+) |  | 0,00   | ---                     | ---                     |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale  | (+) |  | 1.472.995,90   | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+) |  | 2.253.600,00   | 507.000,00              | 507.000,00              |
| 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   | (-) |  | 899.800,00   | 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    | (+) |  | 98.500,00  | 9.000,00                | 9.000,00                |
| 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<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>   | (-) |  | 2.925.295,90<br>0,00                                   | 516.000,00<br>0,00      | 516.000,00<br>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                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>  |     |  | <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   | (+) |  | 899.800,00   | 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   | (-) |  | 899.800,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>   |     |  | <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) al netto del fondo di anticipazione liquidità | (-) |  | 0,00 | ---  | ---  |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.   |     |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |