



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

DETERMINAZIONE N° 388 DEL 19/07/2021

Il Responsabile

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



COMUNE di CONCOREZZO

RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZE E CONTABILITÀ

Visto l'art. 175, c. 5-quater, lett. a), del D. Lgs. n. 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. n. 267/2000;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell'art. 175, c. 5-quater, del D. Lgs. n. 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. n. 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. n. 267/2000;



COMUNE di CONCOREZZO

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, 19/07/2021

Il Responsabile
LOCATELLI SERGIO / InfoCamere S.C.p.A.

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 43 del 19/07/2021

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

USCITE ANNO: 2021

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali									
TITOLO 1									
Spese correnti									
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>									
01041.03.07100	2021	CP	0,00	35.000,00	7.000,00	0,00	42.000,00	28.872,52	13.127,48
		CS	0,00	35.000,00	7.000,00	0,00	42.000,00		
01041.03.07200	2021	CP	50.000,00	-36.978,62	0,00	-7.000,00	6.021,38	3.015,78	3.005,60
		CS	89.897,90	-62.553,39	0,00	-7.000,00	20.344,51		
01041.03.07300	2021	CP	7.200,00	0,00	0,00	-7.200,00	0,00	0,00	0,00
		CS	7.200,00	2.371,95	0,00	-7.200,00	2.371,95		
01041.03.07303	2021	CP	0,00	0,00	25.400,00	0,00	25.400,00	0,00	25.400,00
		CS	0,00	0,00	25.400,00	0,00	25.400,00		
01041.03.39000	2021	CP	18.200,00	0,00	0,00	-18.200,00	0,00	0,00	0,00
		CS	18.200,00	4.009,84	0,00	-18.200,00	4.009,84		
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>		CP	75.400,00	-1.978,62	32.400,00	-32.400,00	73.421,38	31.888,30	41.533,08
		CS	115.297,90	-21.171,60	32.400,00	-32.400,00	94.126,30		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	75.400,00	-1.978,62	32.400,00	-32.400,00	73.421,38	31.888,30	41.533,08
		CS	115.297,90	-21.171,60	32.400,00	-32.400,00	94.126,30		
Totale Capitoli Variati su Programma 4		CP	75.400,00	-1.978,62	32.400,00	-32.400,00	73.421,38	31.888,30	41.533,08
		CS	115.297,90	-21.171,60	32.400,00	-32.400,00	94.126,30		
Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	75.400,00	-1.978,62	32.400,00	-32.400,00	73.421,38	31.888,30	41.533,08
		CS	115.297,90	-21.171,60	32.400,00	-32.400,00	94.126,30		
Missione 4									
Istruzione e diritto allo studio									
Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria									
TITOLO 1									
Spese correnti									
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>									

COMUNE DI CONCOREZZO

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

04021.03.18700	UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA SCUOLE PRIMARIE	2021	CP	23.300,00	0,00	2.500,00	0,00	25.800,00	15.832,06	9.967,94
			CS	23.300,00	5.678,61	2.500,00	0,00	31.478,61		
04021.03.19700	UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO	2021	CP	16.000,00	0,00	0,00	-2.500,00	13.500,00	5.222,25	8.277,75
			CS	16.000,00	0,00	0,00	-2.500,00	13.500,00		
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>			CP	39.300,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	39.300,00	21.054,31	18.245,69
			CS	39.300,00	5.678,61	2.500,00	-2.500,00	44.978,61		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	39.300,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	39.300,00	21.054,31	18.245,69
			CS	39.300,00	5.678,61	2.500,00	-2.500,00	44.978,61		
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 2</i>			CP	39.300,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	39.300,00	21.054,31	18.245,69
			CS	39.300,00	5.678,61	2.500,00	-2.500,00	44.978,61		
Totale Capitoli Variati su Missione 4			CP	39.300,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	39.300,00	21.054,31	18.245,69
			CS	39.300,00	5.678,61	2.500,00	-2.500,00	44.978,61		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021			CP	114.700,00	-1.978,62	34.900,00	-34.900,00	112.721,38	52.942,61	59.778,77
					SALDO COMPETENZA	0,00				
			CS	154.597,90	-15.492,99	34.900,00	-34.900,00	139.104,91		
					SALDO CASSA	0,00				

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

USCITE ANNO: 2022

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali									
TITOLO 1									
Spese correnti									
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>									
01041.03.07300	2022	CP	7.236,00	0,00	0,00	-7.236,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01041.03.07303	2022	CP	0,00	0,00	25.527,00	0,00	25.527,00	0,00	25.527,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
01041.03.39000	2022	CP	18.291,00	0,00	0,00	-18.291,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>							
		CP	25.527,00	0,00	25.527,00	-25.527,00	25.527,00	0,00	25.527,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1							
		CP	25.527,00	0,00	25.527,00	-25.527,00	25.527,00	0,00	25.527,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		<i>Totale Capitoli Variati su Programma 4</i>							
		CP	25.527,00	0,00	25.527,00	-25.527,00	25.527,00	0,00	25.527,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale Capitoli Variati su Missione 1							
		CP	25.527,00	0,00	25.527,00	-25.527,00	25.527,00	0,00	25.527,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2022		CP	25.527,00	0,00	25.527,00	-25.527,00	25.527,00	0,00	25.527,00
					SALDO COMPETENZA	0,00			
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
					SALDO CASSA	0,00			

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

USCITE ANNO: 2023

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza		
Missione 1											
Servizi istituzionali, generali e di gestione											
Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali											
TITOLO 1											
Spese correnti											
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>											
01041.03.07300	2023	CP	7.272,18	0,00	0,00	-7.272,18	0,00	0,00	0,00		
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01041.03.07303	2023	CP	0,00	0,00	25.654,64	0,00	25.654,64	0,00	25.654,64		
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
01041.03.39000	2023	CP	18.382,46	0,00	0,00	-18.382,46	0,00	0,00	0,00		
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>		<i>CP</i>	<i>25.654,64</i>	<i>0,00</i>	<i>25.654,64</i>	<i>-25.654,64</i>	<i>25.654,64</i>	<i>0,00</i>	<i>25.654,64</i>
				<i>CS</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	25.654,64	0,00	25.654,64	-25.654,64	25.654,64	0,00	25.654,64
				CS	0,00	0,00	0,00	0,00			
		<i>Totale Capitoli Variati su Programma 4</i>		<i>CP</i>	<i>25.654,64</i>	<i>0,00</i>	<i>25.654,64</i>	<i>-25.654,64</i>	<i>25.654,64</i>	<i>0,00</i>	<i>25.654,64</i>
				<i>CS</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			
		Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	25.654,64	0,00	25.654,64	-25.654,64	25.654,64	0,00	25.654,64
				CS	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2023				CP	25.654,64	0,00	25.654,64	-25.654,64	25.654,64	0,00	25.654,64
							SALDO COMPETENZA	0,00			
				CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
							SALDO CASSA	0,00			

Variazione n. 43/2021
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			6.953.480,22		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		231.894,61	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	(+)		10.317.922,00	9.839.186,25	9.892.428,41
<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	(-)		11.086.322,78	9.916.466,25	9.969.585,18
<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	(-)		14.620,00	27.070,00	27.760,00
<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)			-551.126,17	9.000,00	9.000,00
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 e per rimborso dei prestiti	(+)		551.836,17	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	(+)		9.000,00	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	(-)		9.710,00	9.000,00	9.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)			0,00	0,00	0,00
			O=G+H+I-L+M		

Variazione n. 43/2021
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		553.979,63	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.653.201,34	0,00	9.915.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		995.400,00	12.041.200,00	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	(-)		9.000,00	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	(+)		9.710,00	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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		3.203.290,97 0,00	12.050.200,00 9.915.000,00	10.431.000,00 4.915.000,00
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) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		551.836,17	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-551.836,17	0,00	0,00