



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 1 - AFFARI GENERALI

DETERMINAZIONE N° 230 DEL 11/05/2022

La Responsabile

OGGETTO:
VARIAZIONI COMPENSATIVE DELLA SPESA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024, AI SENSI ART. 175, C. 5-QUATER, LETT. A), DEL D. LGS. N. 267/2000



COMUNE di CONCOREZZO

LA RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI

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 2022-2024;

Vista l'allegata variazione al bilancio di previsione 2022-2024 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 D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali";

Visto:

- che il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022-2024 è stato approvato con atto consiliare n. 108 del 21 dicembre 2021;

- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 107 del 21 dicembre 2021 è stato approvato il documento unico di programmazione 2022–2024;

- che con deliberazione della Giunta comunale n. 169 del 22 dicembre 2021 è stato approvato il PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2022–2024, parte finanziaria;

Tutto ciò premesso,

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 e della cassa, compensative degli stanziamenti dei capitoli che ricadono nella medesima codifica per missione – programma – titolo – macroaggregato, del bilancio di previsione 2022–2024, 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 2022–2024, approvata con la presente determinazione, consente il mantenimento degli equilibri economici e finanziari del bilancio di previsione, di cui all'art. 162 del D. Lgs. n. 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 e del PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2022–2024.



COMUNE di CONCOREZZO

Concorezzo, 11/05/2022

La Responsabile
LOMAZZI ELENA / InfoCamere S.C.p.A.

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 28 del 27/04/2022
Determine /22

*** Resp: SETTORE AFFARI GENERALI ***

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 11 - Altri servizi generali										
TITOLO 1										
Spese correnti										
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>										
01111.03.13000										
	2022	CP	15.000,00	63.373,31	0,00	-740,00	77.633,31	63.633,31	14.000,00	
		CS	67.945,25	10.428,06	0,00	-740,00	77.633,31			
01111.03.13752	2022	CP	5.100,00	260,00	740,00	0,00	6.100,00	4.351,13	1.748,87	
		CS	5.606,11	-246,11	740,00	0,00	6.100,00			
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>	<i>CP</i>	<i>20.100,00</i>	<i>63.633,31</i>	<i>740,00</i>	<i>-740,00</i>	<i>83.733,31</i>	<i>67.984,44</i>	<i>15.748,87</i>
			<i>CS</i>	<i>73.551,36</i>	<i>10.181,95</i>	<i>740,00</i>	<i>-740,00</i>	<i>83.733,31</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	20.100,00	63.633,31	740,00	-740,00	83.733,31	67.984,44	15.748,87
			CS	73.551,36	10.181,95	740,00	-740,00	83.733,31		
		Totale Capitoli Variati su Programma 11	CP	20.100,00	63.633,31	740,00	-740,00	83.733,31	67.984,44	15.748,87
			CS	73.551,36	10.181,95	740,00	-740,00	83.733,31		
		Totale Capitoli Variati su Missione 1	CP	20.100,00	63.633,31	740,00	-740,00	83.733,31	67.984,44	15.748,87
			CS	73.551,36	10.181,95	740,00	-740,00	83.733,31		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2022			CP	20.100,00	63.633,31	740,00	-740,00	83.733,31	67.984,44	15.748,87
					SALDO COMPETENZA	0,00				
			CS	73.551,36	10.181,95	740,00	-740,00	83.733,31		
					SALDO CASSA	0,00				

assestati alla Variazione n. 28/2022
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			8.171.816,61		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		351.824,82	133.450,00	135.451,73
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		10.492.045,82	10.515.320,51	10.699.465,35
<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	(-)		10.768.101,98	10.451.805,50	10.637.831,55
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			133.450,00	135.451,73	137.483,49
- fondo crediti di dubbia esigibilità			434.138,85	449.954,62	447.593,80
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	(-)		26.709,49	187.965,01	188.085,53
<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)			49.059,17	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	(+)		65.540,83	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	(-)		114.600,00	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 (**)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

assestati alla Variazione n. 28/2022
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.947.206,07	9.915.000,00	4.915.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		13.479.122,93	3.357.400,00	827.400,00
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	(+)		114.600,00	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>	(-)		15.540.929,00 9.915.000,00	13.281.400,00 4.915.000,00	5.751.400,00 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			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
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			0,00	0,00	0,00

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	(-)		65.540,83	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-65.540,83	0,00	0,00

