



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 1 - AFFARI GENERALI

DETERMINAZIONE N° 361 DEL 21/07/2022

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 - UFFICIO SEGRETERIA



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;



COMUNE di CONCOREZZO

- 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.

Es.	FPV	Capitolo	C.P.F.	Soggetto	(€)

Concorezzo, 21/07/2022

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

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 34 del 20/07/2022

*** 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 2 - Segreteria generale										
TITOLO 1										
Spese correnti										
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>										
01021.03.03600										
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	2022	CP	9.000,00	-1.100,00	0,00	-1.200,00	6.700,00	5.456,20	1.243,80	
		CS	13.337,32	-2.811,62	0,00	-1.200,00	9.325,70			
01021.03.04300	2022	CP	2.000,00	1.100,00	1.200,00	0,00	4.300,00	2.923,40	1.376,60	
PUBBLICITA' GARE D'APPALTO E AVVISI D'ASTA		CS	2.000,00	1.100,00	1.200,00	0,00	4.300,00			
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>			<i>CP</i>	<i>11.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.200,00</i>	<i>-1.200,00</i>	<i>11.000,00</i>	<i>8.379,60</i>	<i>2.620,40</i>
			<i>CS</i>	<i>15.337,32</i>	<i>-1.711,62</i>	<i>1.200,00</i>	<i>-1.200,00</i>	<i>13.625,70</i>		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	11.000,00	0,00	1.200,00	-1.200,00	11.000,00	8.379,60	2.620,40
			CS	15.337,32	-1.711,62	1.200,00	-1.200,00	13.625,70		
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 2</i>			<i>CP</i>	<i>11.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.200,00</i>	<i>-1.200,00</i>	<i>11.000,00</i>	<i>8.379,60</i>	<i>2.620,40</i>
			<i>CS</i>	<i>15.337,32</i>	<i>-1.711,62</i>	<i>1.200,00</i>	<i>-1.200,00</i>	<i>13.625,70</i>		
Totale Capitoli Variati su Missione 1			CP	11.000,00	0,00	1.200,00	-1.200,00	11.000,00	8.379,60	2.620,40
			CS	15.337,32	-1.711,62	1.200,00	-1.200,00	13.625,70		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2022			CP	11.000,00	0,00	1.200,00	-1.200,00	11.000,00	8.379,60	2.620,40
					SALDO COMPETENZA	0,00				
			CS	15.337,32	-1.711,62	1.200,00	-1.200,00	13.625,70		
					SALDO CASSA	0,00				

assestati alla Variazione n. 34/2022
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	134.260,00	136.801,73
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		10.851.221,22	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	(-)		11.436.657,96	10.452.615,50	10.639.181,55
di cui:					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			134.260,00	136.801,73	138.833,49
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			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)			-260.321,41	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	(+)		374.921,41	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

asestati alla Variazione n. 34/2022
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	(+)		338.644,89	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.947.206,07	6.415.000,00	4.915.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		9.086.344,93	4.001.261,00	1.666.049,00
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>	(-)		11.481.195,89 6.415.000,00	10.425.261,00 4.915.000,00	6.590.049,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		5.600,00	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	(-)		374.921,41	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-374.921,41	0,00	0,00

