



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

DETERMINAZIONE N° 309 DEL 13/06/2022

Il 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

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 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, 13/06/2022

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

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 31 del 13/06/2022

*** 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 2 - Segreteria generale										
TITOLO 1										
Spese correnti										
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>										
01021.03.05600	2022	CP	10.000,00	0,00	4.000,00	0,00	14.000,00	8.945,02	5.054,98	
		CS	11.708,32	277,65	4.000,00	0,00	15.985,97			
01021.03.03500	2022	CP	12.200,00	0,00	0,00	-6.000,00	6.200,00	5.131,35	1.068,65	
		CS	15.648,12	-2.805,08	0,00	-6.000,00	6.843,04			
01021.03.03520	2022	CP	24.500,00	0,00	0,00	-3.000,00	21.500,00	19.182,00	2.318,00	
		CS	31.837,44	-4.384,89	0,00	-3.000,00	24.452,55			
01021.03.03700	2022	CP	15.000,00	4.200,00	5.000,00	0,00	24.200,00	15.992,02	8.207,98	
		CS	15.000,00	8.806,01	5.000,00	0,00	28.806,01			
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>	<i>CP</i>	<i>61.700,00</i>	<i>4.200,00</i>	<i>9.000,00</i>	<i>-9.000,00</i>	<i>65.900,00</i>	<i>49.250,39</i>	<i>16.649,61</i>
			<i>CS</i>	<i>74.193,88</i>	<i>1.893,69</i>	<i>9.000,00</i>	<i>-9.000,00</i>	<i>76.087,57</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	61.700,00	4.200,00	9.000,00	-9.000,00	65.900,00	49.250,39	16.649,61
			CS	74.193,88	1.893,69	9.000,00	-9.000,00	76.087,57		
		Totale Capitoli Variati su Programma 2	CP	61.700,00	4.200,00	9.000,00	-9.000,00	65.900,00	49.250,39	16.649,61
			CS	74.193,88	1.893,69	9.000,00	-9.000,00	76.087,57		
Programma 6 - Ufficio tecnico										
TITOLO 1										
Spese correnti										
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>										
01061.03.10230	2022	CP	2.500,00	0,00	0,00	-500,00	2.000,00	403,78	1.596,22	
		CS	2.500,00	159,41	0,00	-500,00	2.159,41			
01061.03.10240	2022	CP	2.500,00	300,00	500,00	0,00	3.300,00	2.817,80	482,20	
		CS	2.500,00	1.117,17	500,00	0,00	4.117,17			
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>	<i>CP</i>	<i>5.000,00</i>	<i>300,00</i>	<i>500,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>5.300,00</i>	<i>3.221,58</i>	<i>2.078,42</i>
			<i>CS</i>	<i>5.000,00</i>	<i>1.276,58</i>	<i>500,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>6.276,58</i>		

USCITE ANNO: 2022

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Totale Capitoli Variati su Titolo 1	<i>CP</i>	5.000,00	300,00	500,00	-500,00	5.300,00	3.221,58	2.078,42
	<i>CS</i>	5.000,00	1.276,58	500,00	-500,00	6.276,58		
Totale Capitoli Variati su Programma 6	<i>CP</i>	5.000,00	300,00	500,00	-500,00	5.300,00	3.221,58	2.078,42
	<i>CS</i>	5.000,00	1.276,58	500,00	-500,00	6.276,58		
Totale Capitoli Variati su Missione 1	<i>CP</i>	66.700,00	4.500,00	9.500,00	-9.500,00	71.200,00	52.471,97	18.728,03
	<i>CS</i>	79.193,88	3.170,27	9.500,00	-9.500,00	82.364,15		
Missione 6								
Politiche giovanili, sport e tempo libero								
Programma 1 - Sport e tempo libero								
TITOLO 1								
Spese correnti								
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>								
06011.03.24800	2022	9.500,00	3.000,00	1.500,00	0,00	14.000,00	11.775,69	2.224,31
		9.500,00	5.540,52	1.500,00	0,00	16.540,52		
06011.03.24900	2022	13.900,00	0,00	0,00	-1.500,00	12.400,00	6.486,51	5.913,49
		13.900,00	964,36	0,00	-1.500,00	13.364,36		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3	<i>CP</i>	23.400,00	3.000,00	1.500,00	-1.500,00	26.400,00	18.262,20	8.137,80
	<i>CS</i>	23.400,00	6.504,88	1.500,00	-1.500,00	29.904,88		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1	<i>CP</i>	23.400,00	3.000,00	1.500,00	-1.500,00	26.400,00	18.262,20	8.137,80
	<i>CS</i>	23.400,00	6.504,88	1.500,00	-1.500,00	29.904,88		
Totale Capitoli Variati su Programma 1	<i>CP</i>	23.400,00	3.000,00	1.500,00	-1.500,00	26.400,00	18.262,20	8.137,80
	<i>CS</i>	23.400,00	6.504,88	1.500,00	-1.500,00	29.904,88		
Totale Capitoli Variati su Missione 6	<i>CP</i>	23.400,00	3.000,00	1.500,00	-1.500,00	26.400,00	18.262,20	8.137,80
	<i>CS</i>	23.400,00	6.504,88	1.500,00	-1.500,00	29.904,88		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2022	<i>CP</i>	90.100,00	7.500,00	11.000,00	-11.000,00	97.600,00	70.734,17	26.865,83
			SALDO COMPETENZA	0,00				
	<i>CS</i>	102.593,88	9.675,15	11.000,00	-11.000,00	112.269,03		
			SALDO CASSA	0,00				

asestati alla Variazione n. 31/2022
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	(+)		10.542.484,82	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	(-)		11.120.392,46	10.452.615,50	10.639.181,55
<i>di cui:</i>					
<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)			-252.792,31	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	(+)		367.392,31	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. 31/2022
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	(+)		320.644,89	---	---
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	(+)		13.504.122,93	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>	(-)		15.880.973,89 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	(-)		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	(-)		367.392,31	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-367.392,31	0,00	0,00

