

Determinazione n. 28 del 30/06/2020

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 – VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA I CAPITOLI APPARTENENTI AL MEDESIMO MACROAGGREGATO ALL'INTERNO DELLO STESSO PROGRAMMA E DELLA STESSA MISSIONE, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA A), DEL D.LGS. 267/2000.

LA POSIZIONE ORGANIZZATIVA

PREMESSO CHE con deliberazione n. 12 del 19/12/2019, l'Assemblea di ATO-R ha approvato il Bilancio di previsione 2020-2022 e relativi allegati.

CONSIDERATO CHE è stata ravvisata la necessità di apportare una variazione urgente in ciascuno degli esercizi finanziari del Bilancio 2020-2022, nell'ambito della medesima codifica di "missione-programma-titolo-macroaggregato", alla luce della prossima indizione della procedura per l'affidamento quinquennale del Servizio di Tesoreria di ATO-R, previa pubblicazione di un avviso di manifestazione di interesse, e conseguente necessità di prenotare sul Bilancio 2020-2022 l'importo che verrà posto a base di gara, come segue:

ESERCIZIO 2020, PARTE SPESA, Missione 1, Programma 2, Titolo 1, Macroaggregato 3:

- incremento per €31,00 del cap. 147/2 avente ad oggetto: "Oneri servizio di Tesoreria";
- contestuale riduzione per €31,00 del cap. 127/2 avente ad oggetto: "Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.",

ESERCIZI 2021-2022, PARTE SPESA, Missione 1, Programma 2, Titolo 1, Macroaggregato 3:

- incremento per €124,00 del cap. 147/2 avente ad oggetto: "Oneri servizio di Tesoreria";
- contestuale riduzione per €124,00 del cap. 127/2 avente ad oggetto: "Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.",

come riportato nell'allegato sotto la lettera A) al presente atto per farne parte integrante e sostanziale.

DATO ATTO CHE tali variazioni non determinano una modifica degli equilibri del Bilancio di previsione 2020-2022.

Richiamato l'art. 175, comma 5-quater, lettera a), del D.Lgs. 267/2000 secondo cui nel rispetto di quanto previsto dai Regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il Responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio le variazioni compensative del piano esecutivo di gestione fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, escluse le variazioni dei capitoli appartenenti ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti, ed ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta.

RILEVATO CHE ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), numero 2), del D.Lgs. 267/2000, non è necessario acquisire, per le variazioni di Bilancio attribuite alla competenza del Responsabile finanziario e dei Dirigenti, il parere dell'Organo di Revisione.

VISTI il D.Lgs. 267/2000, il D.Lgs. 118/2011 e il D.Lgs. 126/2014.

Atteso che la competenza all'adozione del presente provvedimento spetta al Dirigente ai sensi dell'art. 107 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18/8/2000 n. 267.

Vista la Determinazione n. 22 del 20/05/2019 di attribuzione dell'incarico di Posizione Organizzativa con le relative funzioni alla stessa assegnate.

Sentito il Segretario, che ai sensi dell'art. 26 dello Statuto, è il responsabile dell'amministrazione generale dell'ente.

In esecuzione della deliberazione del CDA n.2 del 31/01/2020 di approvazione del PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2020-2022.

DETERMINA

1. Di apportare, per le motivazioni indicate in premessa, in ciascuno degli esercizi finanziari del Bilancio 2020-2022, una variazione nell'ambito della medesima codifica di "missione-programma-titolo-macroaggregato", come segue

ESERCIZIO 2020, PARTE SPESA, Missione 1, Programma 2, Titolo 1, Macroaggregato 3:

- incremento per €31,00 del cap. 147/2 avente ad oggetto: "Oneri servizio di Tesoreria";
- contestuale riduzione per €31,00 del cap. 127/2 avente ad oggetto: "Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.",

ESERCIZI 2021-2022, PARTE SPESA, Missione 1, Programma 2, Titolo 1, Macroaggregato 3:

- incremento per €124,00 del cap. 147/2 avente ad oggetto: "Oneri servizio di Tesoreria";
- contestuale riduzione per €124,00 del cap. 127/2 avente ad oggetto: "Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.",

come riportato nell'allegato sottolo la lettera A) al presente atto per farne parte integrante e sostanziale.

2. Di dare atto che, per effetto di tali variazioni, il Bilancio del corrente esercizio non subisce variazioni negli equilibri e presenta pareggio finanziario.
3. Di dare atto che, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), numero 2), del D.Lgs. 267/2000, le variazioni di Bilancio attribuite alla competenza del Responsabile finanziario e dei Dirigenti non necessitano del parere dell'Organo di Revisione.

La Posizione Organizzativa
Dott.ssa Federica Canuto
(f.to in originale)

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (art. 151, comma 4 del D.Lgs 267/2000)

Torino, 30/06/2020

La Posizione Organizzativa
Dott.ssa Federica Canuto
(f.to in originale)

Allegato A

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 30/06/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 7)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 14 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
<i>Disavanzo d'amministrazione</i>					
MISSIONE	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,00		0,00
Programma	2 Segreteria generale				
Titolo	1 Spese correnti				
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi				
Capitolo / Articolo	127 / 2 (Resp/CdR: 0/1) - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	7.308,78 21.018,69 28.327,47	0,00 0,00	31,00 31,00	7.308,78 20.987,69 28.296,47
Capitolo / Articolo	147 / 2 (Resp/CdR: 0/1) - Oneri per servizio di Tesoreria	0,00 500,00 500,00	31,00 31,00	0,00 0,00	0,00 531,00 531,00
Totale Macroaggregato		7.308,78 21.518,69 28.827,47	31,00 31,00	31,00 31,00	7.308,78 21.518,69 28.827,47
Totale Titolo		7.308,78 21.518,69 28.827,47	31,00 31,00	31,00 31,00	7.308,78 21.518,69 28.827,47
Totale Programma		7.308,78 21.518,69 28.827,47	31,00 31,00	31,00 31,00	7.308,78 21.518,69 28.827,47
TOTALE MISSIONE		7.308,78 21.518,69 28.827,47	31,00 31,00	31,00 31,00	7.308,78 21.518,69 28.827,47
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		7.308,78 21.518,69 28.827,47	31,00 31,00	31,00 31,00	7.308,78 21.518,69 28.827,47

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 30/06/2020 n. ...

SPESE 2020 (Variazione n. 7)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 14 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	13.269,64	31,00	31,00	13.269,64
		674.040,65	31,00	31,00	674.040,65
		677.310,29	31,00	31,00	677.310,29

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa
--

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 30/06/2020 n. ...

SPESE 2021 (Variazione n. 1)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ... - ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
			in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione					
MISSIONE	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,00		0,00
Programma	2 Segreteria generale				
Titolo	1 Spese correnti				
Macroaggregato	3 Acquisto di beni e servizi				
Capitolo / Articolo	127 / 2 (Resp/CdR: 0/1) - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	12.434,32 26.018,69 0,00	0,00 0,00	124,00 0,00	12.434,32 25.894,69 0,00
Capitolo / Articolo	147 / 2 (Resp/CdR: 0/1) - Oneri per servizio di Tesoreria	375,00 500,00 0,00	124,00 0,00	0,00 0,00	375,00 624,00 0,00
Totale Macroaggregato		12.809,32 26.518,69 0,00	124,00 0,00	124,00 0,00	12.809,32 26.518,69 0,00
Totale Titolo		12.809,32 26.518,69 0,00	124,00 0,00	124,00 0,00	12.809,32 26.518,69 0,00
Totale Programma		12.809,32 26.518,69 0,00	124,00 0,00	124,00 0,00	12.809,32 26.518,69 0,00
TOTALE MISSIONE		12.809,32 26.518,69 0,00	124,00 0,00	124,00 0,00	12.809,32 26.518,69 0,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		12.809,32 26.518,69 0,00	124,00 0,00	124,00 0,00	12.809,32 26.518,69 0,00

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 30/06/2020 n.

SPESE 2021 (Variazione n. 1)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ... - ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
			in aumento	in diminuzione	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		263.793,24	124,00	124,00	263.793,24
	residui presunti	674.040,65	0,00	0,00	674.040,65
	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa				

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa
--

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 30/06/2020 n. ...

SPESE 2022 (Variazione n. 1)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ... - ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione					
MISSIONE					
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
2 Segreteria generale					
Titolo					
1 Spese correnti					
3 Acquisto di beni e servizi					
Capitolo / Articolo	127 / 2 (Resp/CdR: 0/1) - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	14.934,32 26.018,69 0,00	0,00 0,00	124,00 0,00	14.934,32 25.894,69 0,00
Capitolo / Articolo	147 / 2 (Resp/CdR: 0/1) - Oneri per servizio di Tesoreria	375,00 500,00 0,00	124,00 0,00	0,00 0,00	375,00 624,00 0,00
Totale Macroaggregato					
residui presunti					
previsione di competenza					
previsione di cassa					
Totale Titolo					
residui presunti					
previsione di competenza					
previsione di cassa					
Totale Programma					
residui presunti					
previsione di competenza					
previsione di cassa					
TOTALE MISSIONE					
residui presunti					
previsione di competenza					
previsione di cassa					
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
residui presunti					
previsione di competenza					
previsione di cassa					

Allegato 8-1, delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 30/06/2020 n. ...

SPESE 2022 (Variazione n. 1)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. .. - ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
			in aumento	in diminuzione	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti	272.419,25	124,00	124,00	272.419,25
	previsione di competenza	674.040,65	0,00	0,00	674.040,65
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa