

ORIGINALE



Determinazione n. 40 del 30/11/2021

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 – 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. 13 del 18/12/2020, l'Assemblea di ATO-R ha approvato il Bilancio di previsione 2021-2023 e relativi allegati.

CONSIDERATO CHE è stata ravvisata la necessità di apportare una variazione al Bilancio 2021-2023, esercizio finanziario 2021, per far fronte alle sopravvenute esigenze di spesa per servizi notarili e noleggio hardware, tra i capitoli ricadenti nella medesima codifica di "missione-programma-titolo-macroaggregato", come segue:

ESERCIZIO 2021, PARTE SPESA, Missione 1, Programma 3, Titolo 1, Macroaggregato 3:

Capitolo/ Art.	Miss.	Progr.	Macroaggregato IV livello	Descrizione	Importo variazione di competenza
129/2	1	3	U. 01031.03.14406	Noleggio hardware	+ €200,00
118/2	1	3	U. 01031.03.11802	Telefonia mobile	- € 290,00
119/1	1	3	U. 01031.03.11901	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	- € 1.700,00
144/2	1	3	U. 01031.03.14402	Spese postali	- € 200,00
144/4	1	3	U. 01031.03.14404	Spese notarili	+ € 3.400,00
129/1	1	3	U. 01031.03.12901	Licenze d'uso per software	- € 1.410,00
TOTALE					€ 0,00

e come riportato nell'allegato sottolo 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 2021-2023.

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.4 del 1/04/2021 di approvazione del PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2021-2023.

DETERMINA

1. Di apportare, per le motivazioni indicate in premessa, al Bilancio di previsione 2021-2023, esercizio 2021, le variazioni compensative tra i capitoli di spesa ricadenti nella medesima codifica di "missione-programma-titolo-macroaggregato", come segue:

ESERCIZIO 2021, PARTE SPESA, Missione 1, Programma 3, Titolo 1, Macroaggregato 3:

Capitolo/ Art.	Miss.	Progr.	Macroaggregato IV livello	Descrizione	Importo variazione di competenza
129/2	1	3	U. 01031.03.14406	Noleggio hardware	+ €200,00
118/2	1	3	U. 01031.03.11802	Telefonia mobile	- € 290,00
119/1	1	3	U. 01031.03.11901	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	- € 1.700,00
144/2	1	3	U. 01031.03.14402	Spese postali	- € 200,00
144/4	1	3	U. 01031.03.14404	Spese notarili	+ € 3.400,00
129/1	1	3	U. 01031.03.12901	Licenze d'uso per software	- € 1.410,00
TOTALE					€ 0,00

e 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, 30/11/2021

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

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 20221 del 16/11/2021
--

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 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
TITOLO 1									
Spese correnti									
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>									
01031.03.14406	2021	CP	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00
		CS	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00		
01031.03.11802	2021	CP	500,00	0,00	0,00	-290,00	210,00	210,00	0,00
		CS	567,83	-41,60	0,00	-290,00	236,23		
01031.03.11901	2021	CP	1.000,00	2.500,00	0,00	-1.700,00	1.800,00	0,00	1.800,00
		CS	1.000,00	2.500,00	0,00	-1.700,00	1.800,00		
01031.03.14402	2021	CP	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00
		CS	350,00	-150,00	0,00	-200,00	0,00		
01031.03.14404	2021	CP	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00
		CS	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00		
01031.03.12901	2021	CP	2.000,00	854,00	0,00	-1.410,00	1.444,00	1.433,50	10,50
		CS	9.320,00	0,00	0,00	-1.410,00	7.910,00		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3		CP	3.700,00	3.354,00	3.600,00	-3.600,00	7.054,00	1.643,50	5.410,50
		CS	11.237,83	2.308,40	3.600,00	-3.600,00	13.546,23		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	3.700,00	3.354,00	3.600,00	-3.600,00	7.054,00	1.643,50	5.410,50
		CS	11.237,83	2.308,40	3.600,00	-3.600,00	13.546,23		
Totale Capitoli Variati su Programma 3		CP	3.700,00	3.354,00	3.600,00	-3.600,00	7.054,00	1.643,50	5.410,50
		CS	11.237,83	2.308,40	3.600,00	-3.600,00	13.546,23		
Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	3.700,00	3.354,00	3.600,00	-3.600,00	7.054,00	1.643,50	5.410,50
		CS	11.237,83	2.308,40	3.600,00	-3.600,00	13.546,23		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021		CP	3.700,00	3.354,00	3.600,00	-3.600,00	7.054,00	1.643,50	5.410,50
			SALDO COMPETENZA		0,00				
		CS	11.237,83	2.308,40	3.600,00	-3.600,00	13.546,23		
			SALDO CASSA		0,00				

Variazione n. 20221/2021
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		4.550.399,46			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		96.033,62	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		542.683,10	562.683,10	562.683,10
<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	(-)		633.383,28	544.183,10	544.183,10
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			17.168,40	10.000,00	10.000,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
<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)			5.333,44	18.500,00	18.500,00
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	(+)		0,00	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	(-)		0,00	0,00	0,00
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	5.333,44	18.500,00	18.500,00

Variazione n. 20221/2021
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	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.620.482,16	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		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
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	(+)		0,00	0,00	0,00
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 di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		1.638.982,16 0,00	18.500,00 0,00	18.500,00 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			-18.500,00	-18.500,00	-18.500,00
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			-13.166,56	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			5.333,44	18.500,00	18.500,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			5.333,44	18.500,00	18.500,00

Variazione n. 20221/2021
VERIFICA DEL QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	4.550.399,46								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		13.166,56 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.716.515,78	0,00	0,00					
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	655.602,29	633.383,28	544.183,10	544.183,10
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	843.097,33	542.683,10	562.683,10	562.683,10					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	2.983.070,35	1.638.982,16	18.500,00	18.500,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	843.097,33	542.683,10	562.683,10	562.683,10	Totale spese finali	3.638.672,64	2.272.365,44	562.683,10	562.683,10
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Totale titoli	943.097,33	642.683,10	662.683,10	662.683,10	Totale titoli	3.738.672,64	2.372.365,44	662.683,10	662.683,10
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.493.496,79	2.372.365,44	662.683,10	662.683,10	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.738.672,64	2.372.365,44	662.683,10	662.683,10
Fondo di cassa finale presunto	1.754.824,15								