

ORIGINALE



Deliberazione CDA n. 17 del 14/10/2021

OGGETTO: PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2021-2023 – VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA MACROAGGREGATI AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-BIS, LETT. E-BIS) E COMMA 6 DEL D.LGS. N. 267/2000.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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.
- con deliberazione n.4 del 01/04/2021, il CDA di ATO-R ha approvato il PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2021-2023.

CONSIDERATO CHE è stata ravvisata la necessità di apportare le seguenti variazioni:

- variazioni compensativa tra macroaggregati appartenenti allo stesso programma (Missione 1, Programma 10 - Titolo 1) per incrementare gli stanziamenti delle voci stipendiali del personale a tempo indeterminato dell'importo relativo alle maggiorazioni degli assegni familiari previste dal D.L. 79/2021, applicate al personale dell'Ente per le mensilità da luglio ad agosto 2021, e per incrementare la disponibilità di spesa per la formazione del personale, come segue:

Capitolo/ Art.	Missione	Programma	Macroaggregato IV livello	Descrizione	Importo variazione di competenza
122/6	1	10	U.1.01.01.01.000	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	- 6.215,00
122/2	1	10	U.1.01.01.01.000	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	+ 1.215,00
126/2	1	10	U.1.01.03.12602	Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	+ 4.000,00
126/1	1	10	U.1.01.03.12601	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	+ 1.000,00
TOTALE					0,00

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 2019/2021;

RICHIAMATO l'art. 175, comma 5-bis, lett. e-bis) il quale prevede che la Giunta Comunale può approvare "variazioni compensative tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione" e il comma 6, il quale vieta variazioni compensative di Giunta tra macroaggregati appartenenti a titoli diversi.

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 della Giunta, il parere dell'Organo di Revisione.

DATO ATTO CHE tali variazioni non determinano una modifica degli equilibri del Bilancio di previsione 2021-2023.

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

ACQUISITI il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile ai sensi dell'art. 49, comma 2 del T.U.E.L..

ATTESO che il numero di voti richiesti per l'adozione della presente deliberazione è stabilito dall'art. 20 dello Statuto Consortile.

VISTO l'art. 134, comma 4, del citato Testo Unico e ritenuta l'urgenza,

Preso atto della seguente votazione:

	Presenti	Assenti
Rossi Maurizio	X	
Casotti Gianluigi	X	
Genovese Manuela		X
Massaglia Angela	X	

Presenti n. 3

Assenti n. 1

Non partecipanti al voto n. 0

Votanti n. 3

Astenuti n. 0

Favorevoli n. 3

Contrari n. 0

Il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità dei presenti

DELIBERA

1. Di apportare, per le motivazioni indicate in premessa, al Bilancio di previsione 2021-2023, esercizio 2021, una variazioni compensativa tra macroaggregati appartenenti allo stesso programma (Missione 1, Programma 10 - Titolo 1) per incrementare gli stanziamenti delle voci stipendiali del personale a tempo indeterminato dell'importo relativo alle maggiorazioni degli assegni familiari previste dal D.L. 79/2021, applicate al personale dell'Ente per le mensilità da luglio ad agosto 2021, e per incrementare la disponibilità di spesa per la formazione del personale, come riportato nell'allegato sotto 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 della Giunta, non necessitano del parere dell'Organo di Revisione.
4. Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile con successiva votazione separata, espressa e favorevole di tutti gli intervenuti.

Il Segretario
Dott. Gerlando Luigi RUSSO
(f.to in originale)

Il Presidente
Avv. Maurizio ROSSI
(f.to in originale)

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49 comma 1 del T.U.E.L.

Il Segretario
Dott. Gerlando Luigi RUSSO
(f.to in originale)

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 20219 del 24/09/2021
--

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 10 - Risorse umane											
TITOLO 1											
Spese correnti											
<i>Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente</i>											
01101.01.12202		CAP 122/2 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2021	CP	164.300,00	0,00	1.215,00	0,00	165.515,00	164.291,10	1.223,90
				CS	204.442,67	-40.142,67	1.215,00	0,00	165.515,00		
01101.01.12206		CAP 122/6 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	2021	CP	22.640,00	0,00	0,00	-6.215,00	16.425,00	0,00	16.425,00
				CS	22.640,00	0,00	0,00	-6.215,00	16.425,00		
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>				CP	<i>186.940,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.215,00</i>	<i>-6.215,00</i>	<i>181.940,00</i>	<i>164.291,10</i>	<i>17.648,90</i>
				CS	<i>227.082,67</i>	<i>-40.142,67</i>	<i>1.215,00</i>	<i>-6.215,00</i>	<i>181.940,00</i>		
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>											
01101.03.12601		CAP 126/1 - Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	2021	CP	1.000,00	-1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
				CS	1.137,50	-1.000,00	1.000,00	0,00	1.137,50		
01101.03.12602		CAP 126/2 - Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2021	CP	5.000,00	1.000,00	4.000,00	0,00	10.000,00	5.702,00	4.298,00
				CS	5.000,00	1.000,00	4.000,00	0,00	10.000,00		
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>				CP	<i>6.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>11.000,00</i>	<i>5.702,00</i>	<i>5.298,00</i>
				CS	<i>6.137,50</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>11.137,50</i>		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1				CP	192.940,00	0,00	6.215,00	-6.215,00	192.940,00	169.993,10	22.946,90
				CS	233.220,17	-40.142,67	6.215,00	-6.215,00	193.077,50		
Totale Capitoli Variati su Programma 10				CP	192.940,00	0,00	6.215,00	-6.215,00	192.940,00	169.993,10	22.946,90
				CS	233.220,17	-40.142,67	6.215,00	-6.215,00	193.077,50		
Totale Capitoli Variati su Missione 1				CP	192.940,00	0,00	6.215,00	-6.215,00	192.940,00	169.993,10	22.946,90
				CS	233.220,17	-40.142,67	6.215,00	-6.215,00	193.077,50		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021				CP	192.940,00	0,00	6.215,00	-6.215,00	192.940,00	169.993,10	22.946,90
					SALDO COMPETENZA		0,00				
				CS	233.220,17	-40.142,67	6.215,00	-6.215,00	193.077,50		
					SALDO CASSA		0,00				

Variazione n. 20219/2021
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		542.683,10 0,00	562.683,10 0,00	562.683,10 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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		633.383,28 0,00 17.168,40	544.183,10 0,00 10.000,00	544.183,10 0,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 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. 20219/2021
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		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

