

Determinazione n. 42 del 28/09/2020

**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 al Bilancio 2020-2022, esercizio finanziario 2020, nell'ambito della medesima codifica di "missione-programma-titolo-macroaggregato", finalizzata all'affidamento del servizio di tesoreria, come segue:

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

- incremento per €631,50 del cap. 147/2 avente ad oggetto: "Oneri servizio di Tesoreria";
- contestuale riduzione per €631,50 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 €2.526,00 del cap. 147/2 avente ad oggetto: "Oneri servizio di Tesoreria";
- contestuale riduzione per €2.526,00 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, al Bilancio 2020-2022, esercizio finanziario 2020, 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 €631,50 del cap. 147/2 avente ad oggetto: "Oneri servizio di Tesoreria";
- contestuale riduzione per €631,50 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 €2.526,00 del cap. 147/2 avente ad oggetto: "Oneri servizio di Tesoreria";
- contestuale riduzione per €2.526,00 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.

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, 28/09/2020

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

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

data: ..... / ..... / ..... n. protocollo .....

Rif. delibera del SEGRETARIO del 28/09/2020 n. 42

SPESE 2020 ( Variazione n. 11 )

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 17 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione			0,00			0,00
MISSIONE	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma	2 Segreteria generale					
Titolo	1 Spese correnti	residui presunti	7.308,78			7.308,78
		previsione di competenza	73.628,29	631,50	631,50	73.628,29
		previsione di cassa	80.937,07	631,50	631,50	80.937,07
Totale Programma		residui presunti	7.308,78			7.308,78
		previsione di competenza	73.628,29	631,50	631,50	73.628,29
		previsione di cassa	80.937,07	631,50	631,50	80.937,07
TOTALE MISSIONE		residui presunti	13.269,64			13.269,64
		previsione di competenza	3.578.058,57	631,50	631,50	3.578.058,57
		previsione di cassa	3.591.328,21	631,50	631,50	3.591.328,21
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	7.308,78			7.308,78
		previsione di competenza	73.628,29	631,50	631,50	73.628,29
		previsione di cassa	80.937,07	631,50	631,50	80.937,07
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	13.269,64			13.269,64
		previsione di competenza	3.674.161,60	631,50	631,50	3.674.161,60
		previsione di cassa	3.677.431,24	631,50	631,50	3.677.431,24

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 SEGRETARIO del 01/10/2020 n. 42

SPESE 2021 ( Variazione n. 2 )

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 28 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione			0,00			0,00
MISSIONE	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma	2 Segreteria generale					
Titolo	1 Spese correnti	residui presunti	29.759,46			29.759,46
		previsione di competenza	86.418,69	2.526,00	2.526,00	86.418,69
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma		residui presunti	29.759,46			29.759,46
		previsione di competenza	86.418,69	2.526,00	2.526,00	86.418,69
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE		residui presunti	194.920,00			194.920,00
		previsione di competenza	543.040,65	2.526,00	2.526,00	543.040,65
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	29.759,46			29.759,46
		previsione di competenza	86.418,69	2.526,00	2.526,00	86.418,69
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	195.320,00			195.320,00
		previsione di competenza	674.040,65	2.526,00	2.526,00	674.040,65
		previsione di cassa	27.311,14	0,00	0,00	27.311,14

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 SEGRETARIO del 28/09/2020 n. 42

SPESE 2022 ( Variazione n. 2 )

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 28 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione			0,00			0,00
MISSIONE	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma	2 Segreteria generale					
Titolo	1 Spese correnti	residui presunti	36.021,96			36.021,96
		previsione di competenza	86.418,69	2.526,00	2.526,00	86.418,69
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma		residui presunti	36.021,96			36.021,96
		previsione di competenza	86.418,69	2.526,00	2.526,00	86.418,69
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE		residui presunti	206.696,01			206.696,01
		previsione di competenza	543.040,65	2.526,00	2.526,00	543.040,65
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	36.021,96			36.021,96
		previsione di competenza	86.418,69	2.526,00	2.526,00	86.418,69
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	207.096,01			207.096,01
		previsione di competenza	674.040,65	2.526,00	2.526,00	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