

Determinazione n. 31 del 11/10/2021

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 acquisto beni per i personal computer dell'Ente e di manutenzione delle macchine per ufficio, 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.	Missione	Programma	Macroaggregato IV livello	Descrizione	Importo variazione di competenza
129/0	1	3	U. 01031.03.12900	Spese locazione uffici ATO-R	- € 3.293,52
119/1	1	3	U. 01031.03.11901	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	+ € 2.500,00
142/3	1	3	U. 01031.03.14203	Acquisto di beni (materiale informatico)	+ € 393,52
142/2	1	10	U. 01031.03.14202	Acquisto di beni (accessori per uffici e alloggi)	+ € 400,00
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.	Missione	Programma	Macroaggregato IV livello	Descrizione	Importo variazione di competenza
129/0	1	3	U. 01031.03.12900	Spese locazione uffici ATO-R	- € 3.293,52
119/1	1	3	U. 01031.03.11901	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	+ € 2.500,00
142/3	1	3	U. 01031.03.14203	Acquisto di beni (materiale informatico)	+ € 393,52
142/2	1	10	U. 01031.03.14202	Acquisto di beni (accessori per uffici e alloggi)	+ € 400,00
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, 11/10/2021

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

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 20220 del 14/10/2021 Determine 31/21 del 11/10/21

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								
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi								
01031.03.14202	2021	1.000,00	0,00	400,00	0,00	1.400,00	1.000,00	400,00
		1.710,35	-710,35	400,00	0,00	1.400,00		
01031.03.14203	2021	0,00	0,00	393,52	0,00	393,52	0,00	393,52
		461,06	-461,06	393,52	0,00	393,52		
01031.03.11901	2021	1.000,00	0,00	2.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00
		1.000,00	0,00	2.500,00	0,00	3.500,00		
01031.03.12900	2021	35.000,00	0,00	0,00	-3.293,52	31.706,48	31.706,48	0,00
		35.629,02	-629,02	0,00	-3.293,52	31.706,48		
Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3								
		37.000,00	0,00	3.293,52	-3.293,52	37.000,00	32.706,48	4.293,52
		38.800,43	-1.800,43	3.293,52	-3.293,52	37.000,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1								
		37.000,00	0,00	3.293,52	-3.293,52	37.000,00	32.706,48	4.293,52
		38.800,43	-1.800,43	3.293,52	-3.293,52	37.000,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 3								
		37.000,00	0,00	3.293,52	-3.293,52	37.000,00	32.706,48	4.293,52
		38.800,43	-1.800,43	3.293,52	-3.293,52	37.000,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 1								
		37.000,00	0,00	3.293,52	-3.293,52	37.000,00	32.706,48	4.293,52
		38.800,43	-1.800,43	3.293,52	-3.293,52	37.000,00		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021								
		37.000,00	0,00	3.293,52	-3.293,52	37.000,00	32.706,48	4.293,52
			SALDO COMPETENZA	0,00				
		38.800,43	-1.800,43	3.293,52	-3.293,52	37.000,00		
			SALDO CASSA	0,00				

Variazione n. 20220/2021
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+) 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	544.183,10	544.183,10
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-) 17.168,40	10.000,00	10.000,00
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+) 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	---	---
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	18.500,00	18.500,00

Variazione n. 20220/2021
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	18.500,00	18.500,00
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

