



# COMUNE DI LAGOSANTO

PROVINCIA DI FERRARA  
Codice Fiscale 00370530388

ORIGINALE

## **DETERMINAZIONE N.R.G. 219 del 23-05-2019**

**Ufficio: FINANZA**  
Numero di Settore: 60

**Oggetto: ISTITUZIONI DI NUOVI CAPITOLI PER PAGAMENTO QUOTE INTERESSI MUTUI PER ERRONEA ASSEGNAZIONE 4 LIVELLO PIANO DEI CONTI- VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA MACROAGGREGATI DELLA MISSIONE 50 PROGRAMMA 1 MACROAGGREGATO 107 DEL BIANCO 2019-2021 DI COMPETENZA DIRIGENZIALE (EX ART. 175 COMMA 5 QUATER LETTERA A) TUEL)**

### IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

Richiamate le deliberazioni n.49 e 57 del 19/12/19, dichiarate immediatamente eseguibili, con le quali il Consiglio Comunale ha approvato rispettivamente il Documento Unico di programmazione (DUP) e il bilancio finanziario 2019-2021;

Richiamata altresì la deliberazione di Giunta Comunale n.4 del 15/1/19 e smi, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di gestione: assegnazione delle risorse finanziarie e la successiva n.37 del 29/03/19 con la quale è stato approvato il piano performance 2019 unitamente agli obiettivi di settore

Visto il Decreto Sindacale n. 3 del 31/01/19 con il quale è stata attribuita alla scrivente la posizione organizzativa del Servizio Economico Finanziario periodo 01/02/19-31/01/2022;

Richiamato il comma 5 quater dell'art. 175 del D.Lgs. 267/2000 così come modificato dal D. Lgs. 118/2011 che prescrive:

*“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:*

*a) 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 [...]”;*

Preso atto che il Regolamento di Contabilità approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 53 del 21/12/15 modificato con deliberazione n.60 del 22/10/16 all'art. 57 prevede che le variazioni compensative di P.E.G. di cui all'art. 175 comma 5 quater siano di competenza del Responsabile cui sono assegnate le risorse da variare;

Rilevato che i capitoli iscritti nel bilancio 2019-2021 relativi alla quota interessi dei mutui riportavano un quarto livello del piano dei conti errato e che per tale motivo si rende necessaria l'istituzione di nuovi capitoli di spesa riportanti la codifica corretta ed appartenenti alla stessa missione 50 programma 1acroaggregato 107 sicchè, trattandosi di variazione compensativa la somma è uguale a zero;

Ritenuto di poter procedere in modo compensativo a variare lo stanziamento dei capitoli già previsti nel PEG 2019 - 2021 secondo quanto indicato nella **tabella allegato 1)**

Vista inoltre la necessità di adeguare gli stanziamenti di cassa corrispondenti ai capitoli variati;

Ritenuto di assumere necessariamente uno specifico atto con riferimento alle norme sopracitate ed in particolare al Testo Unico degli Enti Locali.

#### DETERMINA

1- di approvare, per le motivazioni esposte in premessa e che qui si intendono integralmente riportate, la variazione delle previsioni del PEG 2019 – 2021 come **da allegata tabella 1) e 1bis)** attraverso l'istituzione di nuovi capitoli per il pagamento delle quote interesse dei mutui e l'azzeramento dello stanziamento dei preesistenti, sicchè la variazione, essendo compensativa tra capitoli di spesa della stessa missione – programma e stesso macroaggregato, è pari a zero ;

2- di dare atto che con la presente variazione non sono modificati gli equilibri complessivi del bilancio di previsione 2019-2021 (**all.2**);

3-di dare atto che sulla presente determinazione non è richiesto il parere del Revisore al quale tuttavia sarà trasmessa la presente determinazione, come alla Giunta comunale, ai sensi del vigente regolamento di contabilità;

4- di trasmettere la presente determinazione al Tesoriere comunale ( all.8.1) (**all.3**);

5- di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa - contabile di cui all'art.147 - bis comma 1 D. Lgs. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del Settore;

6-di trasmettere il presente provvedimento all'Ufficio Segreteria per la pubblicazione all'Albo Pretorio e l'inserimento nella raccolta generale e al servizio finanziario per la prescritta attestazione di regolarità contabile e copertura finanziaria ai sensi dell'art. 183, comma 7, del D.Lgs. 267/2000, dando atto che la stessa diverrà esecutiva con l'apposizione della predetta attestazione;

7-di stabilire che la presente determinazione venga pubblicata ai sensi dell'art. 23, comma 1, lett. b) del D. Lgs. 33/2013.

Composizione del documento:

- Atto dispositivo principale
- Visto di copertura finanziaria
- Eventuali allegati indicati nel testo

II

*Guietti Roberta*

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i.e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

## Foglio1

22-MAY-19 -

capitolo	codice	descrizione	uscite 2019	uscite 2020	uscite 2021	uscite cassa	responsabile
250	50.01-1.07.05.	(INTERESSI PE	-0,02	0,00	0,00	-0,02	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
23001	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-2.598,20	-2.409,07	-2.210,61	-2.598,20	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
23005	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	2.598,22	2.409,07	2.210,61	2.598,22	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
24000	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-1.183,01	-954,87	-716,01	-1.183,01	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
24005	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	1.183,01	954,87	716,01	1.183,01	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
25000	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-1.171,44	-763,17	-383,82	-1.171,44	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
25005	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	1.171,44	763,17	383,82	1.171,44	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
60000	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-58.250,53	-56.217,16	-54.104,56	-58.250,53	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
60005	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	58.250,53	56.217,16	54.104,56	58.250,53	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
69000	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-7.433,98	-6.849,65	-6.283,32	-7.433,98	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
69005	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	7.433,98	6.849,65	6.283,32	7.433,98	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
72000	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-404,90	-178,24	0,00	-404,90	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
72005	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	404,90	178,24	0,00	404,90	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
103000	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-9.611,88	-7.876,42	-6.055,49	-9.611,88	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
103005	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	9.611,88	7.876,42	6.055,49	9.611,88	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
111001	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-649,98	-360,19	-116,46	-649,98	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
111002	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-9.404,07	-8.294,58	-7.140,37	-9.404,07	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
111005	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	9.404,07	8.294,58	7.140,37	9.404,07	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
111105	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	649,98	360,19	116,46	649,98	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
133000	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-856,93	-643,90	-419,87	-856,93	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
133005	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	856,93	643,90	419,87	856,93	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
153001	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-33.289,21	-28.757,16	-24.080,97	-33.289,21	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
153002	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-3.357,78	-2.763,14	-2.138,84	-3.357,78	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
153005	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	33.289,21	28.757,16	24.080,97	33.289,21	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
153105	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	3.357,78	2.763,14	2.138,84	3.357,78	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
158000	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	-3.337,13	-2.879,70	-2.400,39	-3.337,13	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
158005	50.01-1.07.05.	(INTERESSI P/	3.337,13	2.879,70	2.400,39	3.337,13	0011 - RAGIONERIA E FINANZE
					0,00		
			0,00				
				0,00		0,00	

# Comune di Lagosanto

## PROP. VARIAZ. NUMERO 6 DEL 22-05-2019 ( Dettaglio dei capitoli )

Descrizione

**VARIAZIONE DEL RESPONSABILE ART.175 C.5 QUATER**

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	250	0	INTERESSI PER MUTUI ISTITUTI PRIVATI	50.01-1.07.05.05.999	2019	33,54	33,54		-0,02	33,52
					2020	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					2021	Di cui proposte prec. 0,00	0,00			0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 33,54	33,54		-0,02	33,52
U	23001	0	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	50.01-1.07.05.05.999	2019	2.598,20	2.598,20		-2.598,20	0,00
					2020	Di cui proposte prec. 2.409,07	2.409,07		-2.409,07	0,00
					2021	Di cui proposte prec. 2.210,61	2.210,61		-2.210,61	0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 2.598,20	2.598,20		-2.598,20	0,00
U	23005	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI GESTIONE CDP SPA	50.01-1.07.05.04.003	2019	0,00	0,00		2.598,22	2.598,22
					2020	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		2.409,07	2.409,07
					2021	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		2.210,61	2.210,61
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		2.598,22	2.598,22
U	24000	0	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI	50.01-1.07.05.05.999	2019	1.183,01	1.183,01		-1.183,01	0,00
					2020	Di cui proposte prec. 954,87	954,87		-954,87	0,00
					2021	Di cui proposte prec. 716,01	716,01		-716,01	0,00
					Cassa	Di cui proposte prec. 1.183,01	1.183,01		-1.183,01	0,00
U	24005	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI CDP GESTIONE TESORO (MEF)	50.01-1.07.05.04.004	2019	0,00	0,00		1.183,01	1.183,01
					2020	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		954,87	954,87
					2021	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		716,01	716,01
					Cassa	Di cui proposte prec. 0,00	0,00		1.183,01	1.183,01

# Comune di Lagosanto

## PROP. VARIAZ. NUMERO 6 DEL 22-05-2019 ( Dettaglio dei capitoli )

Descrizione

### VARIAZIONE DEL RESPONSABILE ART.175 C.5 QUATER

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

**"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive**

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	25000	0	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI CDP -MEF	50.01-1.07.05.05.999	2019	1.171,44	1.171,44		-1.171,44	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	763,17	763,17		-763,17	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	383,82	383,82		-383,82	0,00
			Di cui proposte prec.	0,00						
			Cassa	1.171,44	1.171,44			-1.171,44	0,00	
U	25005	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI GESTIONE CDP SPA E TESORO (MEF)	50.01-1.07.05.04.000	2019	0,00	0,00		1.171,44	1.171,44
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	0,00	0,00		763,17	763,17
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	0,00	0,00		383,82	383,82
			Di cui proposte prec.	0,00						
			Cassa	0,00	0,00			1.171,44	1.171,44	
U	60000	0	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI	50.01-1.07.05.05.999	2019	58.250,53	58.250,53		-58.250,53	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	56.217,16	56.217,16		-56.217,16	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	54.104,56	54.104,56		-54.104,56	0,00
			Di cui proposte prec.	0,00						
			Cassa	58.250,53	58.250,53			-58.250,53	0,00	
U	60005	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI GESTIONE CDP SPA	50.01-1.07.05.04.003	2019	0,00	0,00		58.250,53	58.250,53
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	0,00	0,00		56.217,16	56.217,16
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	0,00	0,00		54.104,56	54.104,56
			Di cui proposte prec.	0,00						
			Cassa	0,00	0,00			58.250,53	58.250,53	
U	69000	0	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI	50.01-1.07.05.05.999	2019	7.433,98	7.433,98		-7.433,98	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	6.849,65	6.849,65		-6.849,65	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	6.283,32	6.283,32		-6.283,32	0,00
			Di cui proposte prec.	0,00						
			Cassa	7.433,98	7.433,98			-7.433,98	0,00	

# Comune di Lagosanto

## PROP. VARIAZ. NUMERO 6 DEL 22-05-2019 ( Dettaglio dei capitoli )

Descrizione

**VARIAZIONE DEL RESPONSABILE ART.175 C.5 QUATER**

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	69005	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI GESTIONE CDP SPA	50.01-1.07.05.04.003	2019	0,00	0,00		7.433,98	7.433,98
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	0,00	0,00		6.849,65	6.849,65
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	0,00	0,00		6.283,32	6.283,32
		Di cui proposte prec.	0,00							
		Cassa	0,00	0,00		7.433,98	7.433,98			
U	72000	0	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI	50.01-1.07.05.05.999	2019	404,90	404,90		-404,90	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	178,24	178,24		-178,24	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	0,00	0,00		0,00	0,00
		Di cui proposte prec.	0,00							
		Cassa	404,90	404,90		-404,90	0,00			
U	72005	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI GESTIONE CDP SPA	50.01-1.07.05.04.003	2019	0,00	0,00		404,90	404,90
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	0,00	0,00		178,24	178,24
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	0,00	0,00		0,00	0,00
		Di cui proposte prec.	0,00							
		Cassa	0,00	0,00		404,90	404,90			
U	103000	0	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI	50.01-1.07.05.05.999	2019	9.611,88	9.611,88		-9.611,88	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	7.876,42	7.876,42		-7.876,42	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	6.055,49	6.055,49		-6.055,49	0,00
		Di cui proposte prec.	0,00							
		Cassa	9.611,88	9.611,88		-9.611,88	0,00			
U	103005	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI GESTIONE CDP E TESORO (MEF)	50.01-1.07.05.04.000	2019	0,00	0,00		9.611,88	9.611,88
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	0,00	0,00		7.876,42	7.876,42
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	0,00	0,00		6.055,49	6.055,49
		Di cui proposte prec.	0,00							
		Cassa	0,00	0,00		9.611,88	9.611,88			

# Comune di Lagosanto

## PROP. VARIAZ. NUMERO 6 DEL 22-05-2019 ( Dettaglio dei capitoli )

Descrizione

**VARIAZIONE DEL RESPONSABILE ART.175 C.5 QUATER**

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	111001	0	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI	50.01-1.07.05.05.999	2019	649,98	649,98		-649,98	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	360,19	360,19		-360,19	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	116,46	116,46		-116,46	0,00
	Cassa	649,98	649,98		-649,98	0,00				
U	111002	0	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI CDP-MEF	50.01-1.07.05.05.999	2019	9.404,07	9.404,07		-9.404,07	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	8.294,58	8.294,58		-8.294,58	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	7.140,37	7.140,37		-7.140,37	0,00
	Cassa	9.404,07	9.404,07		-9.404,07	0,00				
U	111005	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI GESTIONE CDP SPA	50.01-1.07.05.04.003	2019	0,00	0,00		9.404,07	9.404,07
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	0,00	0,00		8.294,58	8.294,58
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	0,00	0,00		7.140,37	7.140,37
	Cassa	0,00	0,00		9.404,07	9.404,07				
U	111105	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI GESTIONE CDP E TESORO (MEF)	50.01-1.07.05.04.000	2019	0,00	0,00		649,98	649,98
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	0,00	0,00		360,19	360,19
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	0,00	0,00		116,46	116,46
	Cassa	0,00	0,00		649,98	649,98				
U	133000	0	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI	50.01-1.07.05.05.999	2019	856,93	856,93		-856,93	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	643,90	643,90		-643,90	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	419,87	419,87		-419,87	0,00
	Cassa	856,93	856,93		-856,93	0,00				



# Comune di Lagosanto

## PROP. VARIAZ. NUMERO 6 DEL 22-05-2019 ( Dettaglio dei capitoli )

Descrizione

### VARIAZIONE DEL RESPONSABILE ART.175 C.5 QUATER

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

**"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive**

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	133005	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI GESTIONE TESORO (MEF)	50.01-1.07.05.04.004	2019	0,00	0,00		856,93	856,93
						Di cui proposte prec.	0,00		643,90	643,90
						Di cui proposte prec.	0,00		419,87	419,87
						Di cui proposte prec.	0,00		856,93	856,93
					Cassa	0,00	0,00		856,93	856,93
U	153001	0	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI CDP -MEF	50.01-1.07.05.05.999	2019	33.289,21	33.289,21		-33.289,21	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00		-28.757,16	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00		-24.080,97	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00		-33.289,21	0,00
					Cassa	33.289,21	33.289,21		-33.289,21	0,00
U	153002	0	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI	50.01-1.07.05.05.999	2019	3.357,78	3.357,78		-3.357,78	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00		-2.763,14	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00		-2.138,84	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00		-3.357,78	0,00
					Cassa	3.357,78	3.357,78		-3.357,78	0,00
U	153005	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI GESTIONE CDP E TESORO (MEF)	50.01-1.07.05.04.000	2019	0,00	0,00		33.289,21	33.289,21
						Di cui proposte prec.	0,00		28.757,16	28.757,16
						Di cui proposte prec.	0,00		24.080,97	24.080,97
						Di cui proposte prec.	0,00		33.289,21	33.289,21
					Cassa	0,00	0,00		33.289,21	33.289,21
U	153105	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI GESTIONE CDP E TESORO (MEF)	50.01-1.07.05.04.000	2019	0,00	0,00		3.357,78	3.357,78
						Di cui proposte prec.	0,00		2.763,14	2.763,14
						Di cui proposte prec.	0,00		2.138,84	2.138,84
						Di cui proposte prec.	0,00		3.357,78	3.357,78
					Cassa	0,00	0,00		3.357,78	3.357,78

# Comune di Lagosanto

## PROP. VARIAZ. NUMERO 6 DEL 22-05-2019 ( Dettaglio dei capitoli )

Descrizione

**VARIAZIONE DEL RESPONSABILE ART.175 C.5 QUATER**

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	158000	0	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI	50.01-1.07.05.05.999	2019	3.337,13	3.337,13		-3.337,13	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	2.879,70	2.879,70		-2.879,70	0,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	2.400,39	2.400,39		-2.400,39	0,00
		Di cui proposte prec.	0,00							
		Cassa	3.337,13	3.337,13		-3.337,13	0,00			
U	158005	0	INTERESSI PASSIVI MUTUI GESTIONE CDP E TESORO (MEF)	50.01-1.07.05.04.000	2019	0,00	0,00		3.337,13	3.337,13
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2020	0,00	0,00		2.879,70	2.879,70
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2021	0,00	0,00		2.400,39	2.400,39
		Di cui proposte prec.	0,00							
		Cassa	0,00	0,00		3.337,13	3.337,13			

# Comune di Lagosanto

## PROP. VARIAZ. NUMERO 6 DEL 22-05-2019 ( Dettaglio dei capitoli )

Descrizione

**VARIAZIONE DEL RESPONSABILE ART.175 C.5 QUATER**

ATTO n. **0** Tipo **0** del

Tipo Variazione **0**

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	---------------	------	---------	---------------	---------	--------	-----------

	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
<b>SALDI</b>	2019	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00

## Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 22-05-2019 n.protocollo: 6

Rif delibera del n. 0

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
MISSIONE 50	Debito pubblico				
Programma 1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
Titolo 1	Spese correnti				
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	132.890,58	0,00	0,00	132.890,58
	previsione di cassa	132.890,58	0,00	0,00	132.890,58
	<b>Totale programma</b>				
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	132.890,58	0,00	0,00	132.890,58
	previsione di cassa	132.890,58	0,00	0,00	132.890,58
	<b>TOTALE MISSIONE</b>				
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	446.535,62	0,00	0,00	446.535,62
	previsione di cassa	446.535,62	0,00	0,00	446.535,62
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>	<b>residui presunti</b>	<b>601.357,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>601.357,34</b>
	<b>previsione di competenza</b>	<b>7.135.941,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.135.941,04</b>
	<b>previsione di cassa</b>	<b>7.633.243,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.633.243,93</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>	<b>residui presunti</b>	<b>601.357,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>601.357,34</b>
	<b>previsione di competenza</b>	<b>7.135.941,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.135.941,04</b>
	<b>previsione di cassa</b>	<b>7.633.243,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.633.243,93</b>

**ENTRATE**

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
<b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>	residui presunti	778.212,23	0,00	0,00	778.212,23
	previsione di competenza	7.135.941,04	0,00	0,00	7.135.941,04
	previsione di cassa	7.674.522,24	0,00	0,00	7.674.522,24
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	residui presunti	778.212,23	0,00	0,00	778.212,23
	previsione di competenza	7.135.941,04	0,00	0,00	7.135.941,04
	previsione di cassa	7.674.522,24	0,00	0,00	7.674.522,24

**BILANCIO ASSESTATO  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) (1)  
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			491.004,95		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		43.197,42	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>	(+)		3.143.060,88 0,00	2.976.051,68 0,00	2.933.055,02 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.872.613,26 0,00 104.054,45	2.693.983,09 0,00 63.507,50	2.659.983,81 0,00 66.850,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		313.645,04 0,00 0,00	282.068,59 0,00 0,00	273.071,21 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <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	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO ASSESTATO  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) (1)  
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	196.682,74	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	150.000,00	79.000,00	50.000,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(+)	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 di spesa</i>	(-)	346.682,74 0,00	79.000,00 0,00	50.000,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO ASSESTATO  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) (1)  
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni 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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)**

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.