



**UNIONE MONTANA dei COMUNI del MUGELLO**  
Barberino di Mugello – Borgo S. Lorenzo – Dicomano – Firenzuola –  
Marradi – Palazzuolo sul Senio – Scarperia e San Piero – Vicchio

**COPIA**

## **DETERMINAZIONE**

**DEL SERVIZIO AFFARI GENERALI**

**n. 54 del 16-04-2021 (Registro Generale n. 126)**

**UFFICIO RAGIONERIA AFFARI ISTITUZIONALI**

**Oggetto:** VARIAZIONE COMPENSATIVA DEL PEG 2021/2023 EX ART.175 COMMA 5 QUATER LETT.A) T.U. N.267/00

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

## IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

RICHIAMATO il decreto del Presidente dell'Ente n.1 del 9/01/2020 in merito al conferimento alla sottoscritta, con decorrenza 1 febbraio 2020, della direzione del Servizio Affari Generali dell'Ente cui fa capo l'Ufficio Ragioneria e Affari Istituzionali;

LETTO l'art.151 del D. Lgs. n.267/2000 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" che pone a carico di tutti gli Enti Locali l'obbligo - entro il 31 dicembre - della redazione del bilancio di previsione per l'anno successivo;

DATO ATTO:

- CHE l'art.106 comma 3 bis del DL 34 del 19/05/2020 (cd. decreto Rilancio) convertito con Legge del 17/07/2020 n.77 ha differito il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2021/2023 al 31 gennaio 2021;
- CHE con successivo Decreto del Ministero dell'Interno del 13/01/2021 tale termine è stato ulteriormente differito al 31 marzo 2021;

ATTESO:

- CHE con deliberazione consiliare n.4 del 25/03/2021 l'Ente ha approvato il D.U.P. 2021-2023 ed il bilancio di previsione finanziario 2021-2023 corredato di tutti gli allegati obbligatori;
- CHE ad oggi a detto bilancio sono state apportate le seguenti modifiche:
  - deliberazione di Giunta n.19 del 09/03/2021 ex art.176 TU n.267/00 (prelevamento dal fondo di riserva);
  - deliberazione di Giunta n.21 del 16/04/2021 (riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2020);
  - deliberazione di Giunta n.22 del 16/04/2021 ex art.175 comma 5bis lettera d) TU n.267/00 (variazione di cassa);

RICHIAMATO il Piano Esecutivo di Gestione 2021/2023 parte contabile, approvato dalla Giunta con deliberazione n.16 del 31/03/2021;

VISTO l'art.175 del D.Lvo 18 agosto 2000, n.267 che dispone in merito alle variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione;

LETTO il comma 5 quater lettera A) del suddetto articolo che dispone che *<< 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 di 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 >>*;

DATO ATTO che nel vigente regolamento di contabilità dell'Ente all'art.20 è prevista, per le variazioni di cui sopra, la competenza del responsabile finanziario;

RICHIAMATO il D.Lgs 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, ed in particolare l'art.13 e 15;

PRESO ATTO della necessità resa nota dal Servizio Affari Generali dell'Ente - per la corrente operatività dell'ufficio ragioneria - di effettuare una variazione compensativa di PEG con riferimento a due capitoli di uscita facenti parte del medesimo macroaggregato di spesa (01.03-1-03-02), relativi all'annualità 2021, con storno della somma di euro 2.000,00 dall'uno all'altro;

DATO ATTO:

- CHE i due capitoli in questione non attengono ai trasferimenti correnti, ai contributi agli investimenti nè ai trasferimenti in conto capitale, la cui variazione è di competenza della Giunta;
- CHE la titolarità delle risorse non viene modificata, ovvero resta in capo al dirigente del Servizio Affari Generali dell'Ente;

APPURATO che risulta possibile procedere, ricorrendone la fattispecie, ad una variazione compensativa del piano esecutivo di gestione ex art.175 comma 5 quater lettera A) del T.U. n.267/00;

ATTESO che la suddetta variazione è raffigurata nel prospetto allegato (ALL/1);

DATO ATTO che in relazione al suddetto provvedimento non è necessario acquisire il parere del revisore dei conti;

RICHIAMATI:

- il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- il D.Lgs. n.118/2011 e successive modificazioni;
- il Regolamento di contabilità dell'Ente;
- il vigente Statuto,

VISTO l'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 - introdotto dall'art. 3, comma 1, lett. d), del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazione nella legge 7 dicembre 2012, n. 213 – nonché l'art.9 del vigente Regolamento per l'organizzazione e la disciplina del sistema dei controlli interni dell'Ente con riguardo al controllo preventivo sulla regolarità amministrativa e contabile, da esprimersi obbligatoriamente dal Responsabile di Servizio, attraverso apposito parere;

#### DETERMINA

1) DI PROVVEDERE, per le motivazioni espresse in narrativa, alla variazione compensativa del piano esecutivo di gestione 2021-2023 ex art.175 comma 5 quater lettera A) del T.U. n.267/00, che opera sia sulla competenza che sulla cassa, così come risulta dal prospetto allegato (ALL./1);

2) DI DARE ATTO:

- CHE la presente variazione non altera gli equilibri di bilancio;
- CHE in relazione al suddetto provvedimento non è necessario acquisire il parere del revisore dei conti;

3) DARE ATTO altresì che la firma del presente provvedimento equivale anche al formale rilascio del parere Favorevole di regolarità e correttezza giuridico-amministrativa del medesimo, ai sensi della normativa richiamata in narrativa;

4) DARE ATTO altresì che il presente atto sarà oggetto di pubblicazione ai fini della trasparenza amministrativa;

5) DI DARE ATTO infine che il responsabile del procedimento ai sensi della L.241/90 e s.m.i. e' la dott.ssa Nicoletta Macina in qualità di responsabile dell'ufficio ragioneria e affari istituzionali dell'Ente.

Il Dirigente  
F.to Brandi Benedetta

## **Visto di regolarità contabile**

**Il sottoscritto Responsabile del servizio finanziario** esprime parere **Favorevole** di regolarità contabile e VISTO attestante la copertura finanziaria della spesa prevista, ai sensi e per gli effetti degli artt. n. 147bis e n. 151, comma 4, del D.Lgs. 18.08.00, n. 267.

Borgo San Lorenzo, 19-04-2021

Il Responsabile  
Brandi Benedetta

## **Attestato di pubblicazione**

Copia della presente determinazione è stata pubblicata dalla data 21-04-2021 alla data 06-05-2021, n° 389 dell'albo pretorio on line ed è **ESECUTIVA** dal 19-04-2021\*.

\*: data di apposizione del visto del responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. 18.08.2000, n.267 o data della sua adozione, non ricorrendo gli estremi per l'apposizione del visto del responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 107 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267

Borgo San Lorenzo, 21-04-2021

*IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE*  
*Masotti Annalisa*

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

Descrizione

VARIAZIONE COMPENSATIVA DI PEG 2021/2023

<b>ENTRATE</b>	<b>Anno</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Maggiori entrate</b>	<b>Minori entrate</b>	<b>Assestato</b>
Fondo iniziale di cassa	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2021	437.614,45	0,00	0,00	437.614,45
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2021	476.519,30	0,00	0,00	476.519,30
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2021	151.500,00	0,00	0,00	151.500,00
	2022	251.500,00	0,00	0,00	251.500,00
	2023	401.000,00	0,00	0,00	401.000,00
	Cassa	151.901,61	0,00	0,00	151.901,61
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2021	7.710.788,56	0,00	0,00	7.710.788,56
	2022	7.298.798,46	0,00	0,00	7.298.798,46
	2023	7.268.198,46	0,00	0,00	7.268.198,46
	Cassa	15.703.212,27	0,00	0,00	15.703.212,27
Titolo 3: Entrate extratributarie	2021	1.422.790,71	0,00	0,00	1.422.790,71
	2022	1.445.967,22	0,00	0,00	1.445.967,22
	2023	1.440.597,22	0,00	0,00	1.440.597,22
	Cassa	3.839.423,60	0,00	0,00	3.839.423,60
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2021	1.943.976,27	0,00	0,00	1.943.976,27
	2022	1.935.000,00	0,00	0,00	1.935.000,00
	2023	1.835.000,00	0,00	0,00	1.835.000,00
	Cassa	4.767.836,85	0,00	0,00	4.767.836,85
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2021	57.752,81	0,00	0,00	57.752,81
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	993.079,80	0,00	0,00	993.079,80
Titolo 6: Accensione Prestiti	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	143.917,98	0,00	0,00	143.917,98
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2021	2.396.200,00	0,00	0,00	2.396.200,00
	2022	2.046.200,00	0,00	0,00	2.046.200,00
	2023	2.046.200,00	0,00	0,00	2.046.200,00
	Cassa	2.747.231,59	0,00	0,00	2.747.231,59
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2021</b>	<b>14.597.142,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.597.142,10</b>
	<b>2022</b>	<b>12.977.465,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.977.465,68</b>
	<b>2023</b>	<b>12.990.995,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.990.995,68</b>
	<b>Cassa</b>	<b>28.346.603,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.346.603,70</b>

<b>USCITE</b>	<b>Anno</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Maggiori uscite</b>	<b>Minori uscite</b>	<b>Assestato</b>
<b>Disavanzo di amministrazione</b>	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 1: Spese correnti</b>	2021	9.460.026,22	2.000,00	2.000,00	9.460.026,22
	2022	8.770.090,45	0,00	0,00	8.770.090,45
	2023	8.891.295,68	0,00	0,00	8.891.295,68
	Cassa	11.600.908,84	2.000,00	2.000,00	11.600.908,84
<b>Titolo 2: Spese in conto capitale</b>	2021	2.720.523,66	0,00	0,00	2.720.523,66
	2022	2.145.500,00	0,00	0,00	2.145.500,00
	2023	2.053.500,00	0,00	0,00	2.053.500,00
	Cassa	3.545.857,56	0,00	0,00	3.545.857,56
<b>Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie</b>	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 4: Rimborso Prestiti</b>	2021	20.392,22	0,00	0,00	20.392,22
	2022	15.675,23	0,00	0,00	15.675,23
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	25.472,14	0,00	0,00	25.472,14
<b>Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	2021	2.396.200,00	0,00	0,00	2.396.200,00
	2022	2.046.200,00	0,00	0,00	2.046.200,00
	2023	2.046.200,00	0,00	0,00	2.046.200,00
	Cassa	3.175.093,48	0,00	0,00	3.175.093,48
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2021</b>	<b>14.597.142,10</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>14.597.142,10</b>
	<b>2022</b>	<b>12.977.465,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.977.465,68</b>
	<b>2023</b>	<b>12.990.995,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.990.995,68</b>
	<b>Cassa</b>	<b>18.347.332,02</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>18.347.332,02</b>

<b>DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)</b>	<b>2021</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Cassa</b>	<b>9.999.271,68</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>9.999.271,68</b>

# UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

Descrizione

**VARIAZIONE COMPENSATIVA DI PEG**

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
Responsabile del capitolo			Responsabile del centro di incasso/spesa							
U	123	1	SPESE GENERALI DIVERSE - PRESTAZIONI	01.03-1.03.02.17.999	2021	3.448,00	5.348,00		2.000,00	7.348,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2022	8.000,00	8.000,00			8.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2023	10.500,00	10.500,00			10.500,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					Cassa	6.311,54	6.311,54		2.000,00	8.311,54
BENEDETTA BRANDI (servizio AAGG)										
U	144	0	UTENZE ENERGETICHE	01.03-1.03.02.05.004	2021	20.000,00	20.000,00		-2.000,00	18.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2022	20.000,00	20.000,00			20.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2023	20.000,00	20.000,00			20.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					Cassa	28.977,46	25.681,70		-2.000,00	23.681,70
BENEDETTA BRANDI (servizio AAGG)										

# UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

Descrizione

VARIAZIONE COMPENSATIVA DI PEG

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
	Responsabile del capitolo		Responsabile del centro di incasso/spesa							

	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
<b>SALDI</b>	2021	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00