



PROVINCIA DI NUORO

SETTORE RISORSE FINANZIARIE

DETERMINAZIONE N° 325

DEL 01/04/2021

**OGGETTO: Prima variazione compensativa tra capitoli di spesa appartenenti allo stesso macro-aggregato (art. 175, comma 5-quater, lett. a), d.lgs. n. 267/2000).
Esercizio 2021**

IL DIRIGENTE

Visto il decreto dell'Amministratore Straordinario n. 08 del 21/01/2021 inerente la nomina del sottoscritto quale dirigente del Settore Risorse Finanziarie a decorrere dal 19/01/2021;;

richiamate le deliberazioni dell'Amministratore Straordinario:

- n. 13 del 02/02/2021 avente ad oggetto: “Documento Unico di Programmazione DUP periodo 2021/2023. Approvazione.”;
- n. 14 del 02/02/2021 avente ad oggetto: “Approvazione del bilancio di previsione finanziario 2021-2023”;
- n. 41 del 19/03/2020 avente ad oggetto “Approvazione Piano Esecutivo di Gestione finanziario 2021-2023 e attribuzione delle risorse ai Responsabili dei Settori”;

viste le seguenti richieste:

1. prot. n. 281 del 29/03/2021 del Settore Ambiente e Territorio di variazione compensativa tra capitoli di spesa appartenenti allo stesso macroaggregato;
2. Prot. n. 285 del 29/03/2021 del Settore Affari Istituzionali e Programmazione di variazione al bilancio 2021-2023 per l'esercizio 2021, che rientra nelle richieste di variazione compensativa tra capitoli di spesa corrente appartenenti allo stesso macroaggregato;

considerato che le due richieste di variazione riguardano entrambe il macroaggregato 3 “acquisto di beni e servizi”

ritenuto di procedere ad una variazione compensativa tra capitoli di spesa appartenenti al medesimo macro-aggregato nella parte spesa corrente del Bilancio di Previsione 2021/2023, Macroaggregato 3;

richiamato l'art. 175 del d.Lgs. n. 267/2000 e in particolare il comma 5-*quater*, lett. a), il quale attribuisce al responsabile della spesa o, in assenza di disciplina, al responsabile finanziario, la competenza ad apportare *“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, e ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta”*;

accertata la propria competenza a disporre la variazione in oggetto, ai sensi dell'articolo 34 del vigente regolamento di contabilità;

visto il prospetto riportato, nel quale sono evidenziate le variazioni compensative in oggetto:

macroaggregato	Capitolo/Art.	descrizione	Importo variazione
3	171203/0	RAS - SERVIZIO EX CRAAI - LR 21/1999 Art. 2 Comma 3 - ACQUISTO INSETTICIDI E MATERIALE VARIO - Coll. C/A 222003	-€ 22.000,00
	171208/0	RAS - SERVIZIO EX CRAAI - LR 21/1999 Art. 2 Comma 3 - FORNITURA VESTIARIO AL PERSONALE - Coll. C/A 222003	€ 22.000,00
	105301/3	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI AUTOMEZZI	€ 2.500,00
	880085/0	Spese per le utenze scolastiche	-€ 2.500,00

accertato che la presente variazione non riguarda variazioni dei capitoli appartenenti ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti, e ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta”;

ritenuto di provvedere in merito;

determina

- 1) di procedere, per le motivazioni esposte in premessa ed ai sensi dell'articolo 175, comma 5-*quater*, lett. a), del d.Lgs. n. 267/2000, ad apportare le seguenti variazioni compensative al Piano esecutivo di gestione relativo alle annualità 2021 tra capitoli di spesa appartenenti alla medesima missione/programma e macro-aggregato, escluse le variazioni riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti e i trasferimenti in conto capitale, di cui all'allegato alla presente determinazione:

macroaggregato	Capitolo/Art.	descrizione	Importo variazione
----------------	---------------	-------------	--------------------

3	171203/0	RAS - SERVIZIO EX CRAAI - LR 21/1999 Art. 2 Comma 3 - ACQUISTO INSETTICIDI E MATERIALE VARIO - Coll. C/A 222003	-€ 22.000,00
	171208/0	RAS - SERVIZIO EX CRAAI - LR 21/1999 Art. 2 Comma 3 - FORNITURA VESTIARIO AL PERSONALE - Coll. C/A 222003	€ 22.000,00
	105301/3	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI AUTOMEZZI	€ 2.500,00
	880085/0	Spese per le utenze scolastiche	-€ 2.500,00

2) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-*bis*, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, e la regolarità contabile i cui pareri favorevoli sono resi unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

3) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento sui controlli interni, che il presente provvedimento, oltre alle variazioni di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

4) di disporre la pubblicazione del presente provvedimento nell'Albo Pretorio del sito web istituzionale e nella pagina Documenti On-line Sez. determine del sito istituzionale, come stabilito ai sensi del D.Lgs 33/2013 e nel vigente Piano per la Trasparenza e integrità;

5) di trasmettere ai Dirigenti richiedenti la presente determinazione con l'allegato riportante la variazione.

Il Dirigente
F.toDott. Mariano Meloni

CERTIFICATO DI CONFORMITA'

E' copia conforme all'originale, firmato digitalmente, ai sensi del D.lgs 23 gennaio 2002 n. 10 e del D.P.R. 28 dicembre 2000 n. 445.

Nuoro, 02/04/2021

L'OPERATORE INCARICATO

Tore Lai