



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

DETERMINAZIONE N° 367 DEL 02/07/2019

Il Responsabile

OGGETTO:
**APPLICAZIONE DELLA QUOTA DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
VINCOLATO 2018 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021, ANNO 2019, AI
SENSI ART. 175, C. 5-QUATER, LETT. C), DEL D. LGS. 267/2000**



COMUNE di CONCOREZZO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZE E CONTABILITÀ

Visti:

- il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che disciplina anche l'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, così come modificato dal D. Lgs n. 126/2014, che ha novellato il D. Lgs. n. 118/2011 modificando e integrando la seconda parte del TUEL con la disciplina sulla armonizzazione contabile;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Visto:

- che il bilancio di previsione 2019 – 2021 è stato approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 14 del 22 febbraio 2019, immediatamente esecutiva;
- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 13 del 22 febbraio 2019 è stato approvato il documento unico di programmazione 2019 – 2021;
- che con deliberazione della Giunta comunale n. 26 del 27 febbraio 2019 è stato approvato il PEG (piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2019 – 2021, parte finanziaria;

Considerato che l'art. 175 del D. Lgs 267/2000, al comma 5-quater, lett. c), prevede che nel rispetto dei regolamenti di contabilità, il responsabile finanziario può effettuare variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;

Visto il principio contabile 4.1 allegato al D.Lgs. 118/2011 che prevede la facoltà di utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione anche nelle more dell'approvazione del rendiconto della gestione sulla base dell'approvazione del prospetto di verifica dell'effettiva realizzazione;

Vista la necessità di procedere all'applicazione di alcune quote del suddetto avanzo vincolato per iscrivere stanziamenti nel bilancio 2019 necessari per dar corso alle relative spese finalizzate;

Ritenuto pertanto necessario applicare avanzo vincolato al bilancio 2019 per € 38.993,56 al fine di adeguare gli stanziamenti per le spese di cui sopra;

Dato atto che il presente provvedimento non necessita del parere dell'Organo di revisione



COMUNE di CONCOREZZO

economico finanziaria;

Dato atto che il presente provvedimento è regolare sotto il profilo tecnico, amministrativo e contabile, ai sensi dell'art. 147-bis – comma 1 – del D. Lgs. 267/2000 (TUEL);

Considerato l'avvenuto accertamento dell'insussistenza di situazioni di conflitto di interessi, in attuazione dell'art. 6-bis della legge 241/1990 e s.m.i.;

Visti:

-il D. Lgs 23 giugno 2011 n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, così come corretto ed integrato dal D. lgs. 10 agosto 2014 n.126;

-il decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 “*Testo unico delle leggi sull’ordinamento degli Enti locali*”;

DETERMINA

- 1) Di approvare le variazioni al bilancio di previsione 2019, di cui all'allegato “A”, parte integrante della presente determinazione, conseguenti all'applicazione di una quota, pari a € 38.993,56, di avanzo vincolato 2018 al fine di dar corso alle relative spese finalizzate;
- 2) Di apportare al bilancio di previsione 2019 - 2021 le variazioni risultanti dal suddetto allegato e conseguentemente al piano esecutivo di gestione 2019 – 2021;
- 3) Di prendere atto che le variazioni di cui sopra verranno comunicate al tesoriere mediante i modelli previsti dal D. Lgs. 118/2011, allegato “A”, parte integrante della presente determinazione.

| Es. | FPV | Capitolo | C.P.F. | Soggetto | (€) |
|-----|-----|----------|--------|----------|-----|
| | | | | | |

Concorezzo, 02/07/2019

Il Responsabile
LOCATELLI SERGIO / INFOCERT SPA

| |
|---|
| VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 11 del 02/07/2019 |
|---|

*** NESSUN RESPONSABILE ***

ENTRATE ANNO: 2019

| Classificazione | Anno competenza | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Accertato | Rimanenza |
|--|--------------------|-----------|-------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------|-------------|------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | | |
| Fondi Vincolati | 2019 | CP | 0,00 | 0,00 | 30.141,26 | 0,00 | 30.141,26 | 0,00 | 30.141,26 |
| Vincoli da trasferimenti | 2019 | CP | 0,00 | 0,00 | 8.852,30 | 0,00 | 8.852,30 | 0,00 | 8.852,30 |
| Totale AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | CP | 0,00 | 0,00 | 38.993,56 | 0,00 | 38.993,56 | 0,00 | 38.993,56 |
| Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2019 | | | 0,00 | 0,00 | 38.993,56 | 0,00 | 38.993,56 | 0,00 | 38.993,56 |
| SALDO COMPETENZA | | | | | 38.993,56 | | | | |

*** Resp: SETTORE URBANISTICA E AMBIENTE ***

USCITE ANNO: 2019

| Classificazione | Anno competenza | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|--|-----------------|-----------|------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| Missione 1 | | | | | | | | | |
| Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | |
| Programma 11 - Altri servizi generali | | | | | | | | | |
| TITOLO 2 | | | | | | | | | |
| Spese in conto capitale | | | | | | | | | |
| <i>Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti</i> | | | | | | | | | |
| 01112.03.43100 | 2019 | CP | 16.500,00 | 0,00 | 30.141,26 | 0,00 | 46.641,26 | 0,00 | 46.641,26 |
| | | CS | 16.500,00 | 0,00 | 30.141,26 | 0,00 | 46.641,26 | | |
| | | <i>CP</i> | <i>16.500,00</i> | <i>0,00</i> | <i>30.141,26</i> | <i>0,00</i> | <i>46.641,26</i> | <i>0,00</i> | <i>46.641,26</i> |
| | | <i>CS</i> | <i>16.500,00</i> | <i>0,00</i> | <i>30.141,26</i> | <i>0,00</i> | <i>46.641,26</i> | | |
| | | CP | 16.500,00 | 0,00 | 30.141,26 | 0,00 | 46.641,26 | 0,00 | 46.641,26 |
| | | CS | 16.500,00 | 0,00 | 30.141,26 | 0,00 | 46.641,26 | | |
| | | CP | 16.500,00 | 0,00 | 30.141,26 | 0,00 | 46.641,26 | 0,00 | 46.641,26 |
| | | CS | 16.500,00 | 0,00 | 30.141,26 | 0,00 | 46.641,26 | | |
| | | CP | 16.500,00 | 0,00 | 30.141,26 | 0,00 | 46.641,26 | 0,00 | 46.641,26 |
| | | CS | 16.500,00 | 0,00 | 30.141,26 | 0,00 | 46.641,26 | | |
| Missione 12 | | | | | | | | | |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | |
| Programma 2 - Interventi per la disabilità | | | | | | | | | |
| TITOLO 1 | | | | | | | | | |
| Spese correnti | | | | | | | | | |
| <i>Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti</i> | | | | | | | | | |
| 12021.04.37481 | 2019 | CP | 50.000,00 | 0,00 | 8.852,30 | 0,00 | 58.852,30 | 12.189,01 | 46.663,29 |
| | | CS | 50.000,00 | 0,00 | 8.852,30 | 0,00 | 58.852,30 | | |
| | | <i>CP</i> | <i>50.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>8.852,30</i> | <i>0,00</i> | <i>58.852,30</i> | <i>12.189,01</i> | <i>46.663,29</i> |
| | | <i>CS</i> | <i>50.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>8.852,30</i> | <i>0,00</i> | <i>58.852,30</i> | | |
| | | CP | 50.000,00 | 0,00 | 8.852,30 | 0,00 | 58.852,30 | 12.189,01 | 46.663,29 |
| | | CS | 50.000,00 | 0,00 | 8.852,30 | 0,00 | 58.852,30 | | |
| | | CP | 50.000,00 | 0,00 | 8.852,30 | 0,00 | 58.852,30 | 12.189,01 | 46.663,29 |
| | | CS | 50.000,00 | 0,00 | 8.852,30 | 0,00 | 58.852,30 | | |
| | | CP | 50.000,00 | 0,00 | 8.852,30 | 0,00 | 58.852,30 | 12.189,01 | 46.663,29 |
| | | CS | 50.000,00 | 0,00 | 8.852,30 | 0,00 | 58.852,30 | | |

Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2019

| | | | | | | | |
|----|-----------|------|-------------------------|------------------|------------|-----------|-----------|
| CP | 66.500,00 | 0,00 | 38.993,56 | 0,00 | 105.493,56 | 12.189,01 | 93.304,55 |
| | | | SALDO COMPETENZA | 38.993,56 | | | |
| CS | 66.500,00 | 0,00 | 38.993,56 | 0,00 | 105.493,56 | | |
| | | | SALDO CASSA | 38.993,56 | | | |

Variazione n. 11/2019
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|--|-----|--|--|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | 6.598.803,29 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 214.071,76 | 116.060,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | | 10.399.600,00 | 10.443.856,36 | 10.554.354,28 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 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 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | | 10.567.824,06 | 10.529.916,36 | 10.517.754,28 |
| di cui: | | | | | |
| - fondo pluriennale vincolato | | | 116.060,00 | 0,00 | 0,00 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | | 185.000,00 | 210.000,00 | 222.500,00 |
| 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 | (-) | | 13.400,00 | 14.000,00 | 20.600,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | 32.447,70 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 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 | (+) | | 8.852,30 | --- | --- |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 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 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 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 | (-) | | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) | | | 25.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | O=G+H+I-L+M | | |

Variazione n. 11/2019
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|---|-----|--|--|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 30.141,26 | --- | --- |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | | 3.259.710,39 | 300.000,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | | 1.098.290,97 | 583.200,00 | 255.000,00 |
| 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 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 | (+) | | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 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> | (-) | | 4.429.442,62 300.000,00 | 899.200,00 0,00 | 271.000,00 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 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | | -25.300,00 | 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 |
| 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 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

| | | | | | |
|---|-----|--|-----------|------|------|
| Equilibrio di parte corrente (O) | | | 25.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | | 8.852,30 | --- | --- |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | | 16.447,70 | 0,00 | 0,00 |

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

data: 02/07/2019 n. 11

Rif.

SPESE 2019

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 10 ESERCIZIO 2019 | VARIAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019 |
|------------------------------|--|--------------------------|---|------------|----------------|---|
| | | | | in aumento | in diminuzione | |
| Missione 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | |
| Programma 11 | Altri servizi generali | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | previsioni di competenza | 16.500,00 | 30.141,26 | | 46.641,26 |
| | | previsioni di cassa | 16.500,00 | 30.141,26 | | 46.641,26 |
| Totale Programma 11 | Altri servizi generali | residui presunti | 24.948,09 | | | 24.948,09 |
| | | previsioni di competenza | 440.090,19 | 30.141,26 | | 470.231,45 |
| | | previsioni di cassa | 382.538,28 | 30.141,26 | | 412.679,54 |
| Totale Missione 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | residui presunti | 286.362,90 | | | 286.362,90 |
| | | previsioni di competenza | 3.509.141,94 | 30.141,26 | | 3.539.283,20 |
| | | previsioni di cassa | 3.695.354,84 | 30.141,26 | | 3.725.496,10 |
| Missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | |
| Programma 2 | Interventi per la disabilità | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | residui presunti | 86.600,57 | | | 86.600,57 |
| | | previsioni di competenza | 529.800,00 | 8.852,30 | | 538.652,30 |
| | | previsioni di cassa | 616.400,57 | 8.852,30 | | 625.252,87 |
| Totale Programma 2 | Interventi per la disabilità | residui presunti | 86.600,57 | | | 86.600,57 |
| | | previsioni di competenza | 529.800,00 | 8.852,30 | | 538.652,30 |
| | | previsioni di cassa | 616.400,57 | 8.852,30 | | 625.252,87 |
| Totale Missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | residui presunti | 389.719,90 | | | 389.719,90 |
| | | previsioni di competenza | 2.263.249,86 | 8.852,30 | | 2.272.102,16 |
| | | previsioni di cassa | 2.651.009,76 | 8.852,30 | | 2.659.862,06 |
| Totale Variazioni in uscita | | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | previsioni di competenza | 66.500,00 | 38.993,56 | | 105.493,56 |
| | | previsioni di cassa | 66.500,00 | 38.993,56 | | 105.493,56 |
| Totale Generale delle uscite | | residui presunti | 1.464.586,21 | | | 1.464.586,21 |
| | | previsioni di competenza | 19.115.173,12 | 38.993,56 | | 19.154.166,68 |
| | | previsioni di cassa | 19.976.189,33 | 38.993,56 | | 20.015.182,89 |

ENTRATE 2019

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 10 ESERCIZIO 2019 | VARIAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019 |
|--|--------------------------|---|---------------|----------------|---|
| | | | in aumento | in diminuzione | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | 214.071,76 | | | 214.071,76 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | 3.259.710,39 | | | 3.259.710,39 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | | | | | |
| | Fondi Vincolati | 0,00 | 30.141,26 | | 30.141,26 |
| | Vincoli da trasferimenti | 0,00 | 8.852,30 | | 8.852,30 |
| Totale Generale delle entrate | | | | | |
| | | residui presunti | | | 1.218.798,37 |
| | | previsioni di competenza | 19.115.173,12 | 38.993,56 | 19.154.166,68 |
| | | previsioni di cassa | 16.860.265,79 | | 16.860.265,79 |

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa