



# COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

## DETERMINAZIONE N° 310 DEL 08/07/2020

Il Responsabile

**OGGETTO:**  
**APPLICAZIONE DELLA QUOTA DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE  
VINCOLATO 2019 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022, ANNO 2020, 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 dell'esercizio finanziario 2020-2022 è stato approvato con atto consiliare n. 21 del 5 marzo 2020;
- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 20 del 5 marzo 2020 è stato approvato il documento unico di programmazione 2020 – 2022;
- che con deliberazione della Giunta comunale n. 28 del 25 marzo 2020 è stato approvato il PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2020 – 2022, parte finanziaria;
- che con la deliberazione della Giunta comunale n. 69 del 1° luglio 2020 è stato approvato il Piano dettagliato degli obiettivi / Piano delle performance dell'anno 2020;
- che il rendiconto dell'esercizio 2019 è stato approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n.24 del 30 giugno 2020;

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 2020 necessari per dar corso alle relative spese finalizzate;

Ritenuto, pertanto, necessario applicare avanzo vincolato al bilancio 2020 per € 67.242,47 per adeguare gli stanziamenti per le spese di cui sopra;

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



# COMUNE di CONCOREZZO

-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 2020-2022, anno 2020, di cui all’allegato “A”, parte integrante della presente determinazione, conseguenti all’applicazione di una quota, pari a € 67.242,47, di avanzo vincolato 2019 per dar corso alle relative spese finalizzate;
- 2) Di apportare al bilancio di previsione 2020 - 2022 le variazioni risultanti dal suddetto allegato e conseguentemente al piano esecutivo di gestione 2020 – 2022;
- 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, 08/07/2020

Il Responsabile  
LOCATELLI SERGIO / INFOCERT SPA

<b>VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 10 del 08/07/2020</b>
---

\*\*\* NESSUN RESPONSABILE \*\*\*

### ENTRATE ANNO: 2020

Classificazione	Anno competenza	CP	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>									
Fondi vincolati per attrezzature e servizi religiosi	2020	CP	0,00	0,00	28.524,82	0,00	28.524,82	0,00	28.524,82
Fondi vincolati per trasferimenti ad assegnatari servizi abitativi pubblici	2020	CP	0,00	0,00	38.717,65	0,00	38.717,65	0,00	38.717,65
<b>Totale AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.242,47</b>	<b>0,00</b>	<b>67.242,47</b>	<b>0,00</b>	<b>67.242,47</b>
<b>Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2020</b>		CP	0,00	0,00	<b>67.242,47</b>	<b>0,00</b>	67.242,47	0,00	67.242,47
					<b>SALDO COMPETENZA</b>	<b>67.242,47</b>			

\*\*\* Resp: SETTORE SERVIZI SOCIALI \*\*\*

**USCITE ANNO: 2020**

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
<b>Missione 12</b> <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> <b>Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa</b> <b>TITOLO 1</b> <b>Spese correnti</b> <i>Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti</i>									
12061.04.37460	2020	CP	50.000,00	0,00	38.717,65	0,00	88.717,65	969,00	87.748,65
		CS	94.186,65	-38.717,65	38.717,65	0,00	94.186,65		
		<i>CP</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>38.717,65</i>	<i>0,00</i>	<i>88.717,65</i>	<i>969,00</i>	<i>87.748,65</i>
		<i>CS</i>	<i>94.186,65</i>	<i>-38.717,65</i>	<i>38.717,65</i>	<i>0,00</i>	<i>94.186,65</i>		
		<b>CP</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.717,65</b>	<b>0,00</b>	<b>88.717,65</b>	<b>969,00</b>	<b>87.748,65</b>
		<b>CS</b>	<b>94.186,65</b>	<b>-38.717,65</b>	<b>38.717,65</b>	<b>0,00</b>	<b>94.186,65</b>		
		<i>CP</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>38.717,65</i>	<i>0,00</i>	<i>88.717,65</i>	<i>969,00</i>	<i>87.748,65</i>
		<i>CS</i>	<i>94.186,65</i>	<i>-38.717,65</i>	<i>38.717,65</i>	<i>0,00</i>	<i>94.186,65</i>		
		<b>CP</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.717,65</b>	<b>0,00</b>	<b>88.717,65</b>	<b>969,00</b>	<b>87.748,65</b>
		<b>CS</b>	<b>94.186,65</b>	<b>-38.717,65</b>	<b>38.717,65</b>	<b>0,00</b>	<b>94.186,65</b>		
<b>Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2020</b>			50.000,00	0,00	<b>38.717,65</b>	<b>0,00</b>	88.717,65	969,00	87.748,65
					<b>SALDO COMPETENZA</b>	<b>38.717,65</b>			
		CS	94.186,65	-38.717,65	<b>38.717,65</b>	<b>0,00</b>	94.186,65		
					<b>SALDO CASSA</b>	<b>38.717,65</b>			

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

**USCITE ANNO: 2020**

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
<b>Missione 1</b> <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> <b>Programma 11 - Altri servizi generali</b> <b>TITOLO 2</b> <b>Spese in conto capitale</b> <i>Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti</i>										
01112.03.43100	2020	CP	8.000,00	0,00	28.524,82	0,00	36.524,82	0,00	36.524,82	
		CS	8.000,00	0,00	28.524,82	0,00	36.524,82			
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>			<i>CP</i>	<i>8.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>28.524,82</i>	<i>0,00</i>	<i>36.524,82</i>	<i>0,00</i>	<i>36.524,82</i>
			<i>CS</i>	<i>8.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>28.524,82</i>	<i>0,00</i>	<i>36.524,82</i>		
<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 2</b>			<b>CP</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.524,82</b>	<b>0,00</b>	<b>36.524,82</b>	<b>0,00</b>	<b>36.524,82</b>
			<b>CS</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.524,82</b>	<b>0,00</b>	<b>36.524,82</b>		
<b>Totale Capitoli Variati su Programma 11</b>			<b>CP</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.524,82</b>	<b>0,00</b>	<b>36.524,82</b>	<b>0,00</b>	<b>36.524,82</b>
			<b>CS</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.524,82</b>	<b>0,00</b>	<b>36.524,82</b>		
<b>Totale Capitoli Variati su Missione 1</b>			<b>CP</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.524,82</b>	<b>0,00</b>	<b>36.524,82</b>	<b>0,00</b>	<b>36.524,82</b>
			<b>CS</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.524,82</b>	<b>0,00</b>	<b>36.524,82</b>		
<b>Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2020</b>			CP	8.000,00	0,00	<b>28.524,82</b>	<b>0,00</b>	36.524,82	0,00	36.524,82
					<b>SALDO COMPETENZA</b>	<b>28.524,82</b>				
			CS	8.000,00	0,00	<b>28.524,82</b>	<b>0,00</b>	36.524,82		
					<b>SALDO CASSA</b>	<b>28.524,82</b>				

**Variazione n. 10/2020**  
**VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			6.501.231,33		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		171.811,91	114.530,00	115.476,48
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>	(+)		10.392.130,46 0,00	10.282.003,20 0,00	10.364.259,23 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	(-)		10.569.224,23 114.530,00 220.000,00	10.354.113,20 115.476,48 247.254,68	10.436.635,71 116.400,31 245.938,26
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		13.990,00 0,00 0,00	26.420,00 0,00 0,00	27.100,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-19.271,86</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>
<b>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</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		38.717,65 0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <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 o dei principi contabili	(-)		19.445,79	16.000,00	16.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b>		<b>O=G+H+I-L+M</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Variazione n. 10/2020**  
**VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		28.524,82	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		3.200.446,65	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		733.189,13	460.000,00	460.000,00
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	(+)		19.445,79	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>	(-)		3.981.606,39 0,00	476.000,00 0,00	476.000,00 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>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:**

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		38.717,65	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-38.717,65	0,00	0,00

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

data: 08/07/2020 n. 10

Rif.

SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 8 ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
<b>Missione 1</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>					
<b>Programma 11</b>	<b>Altri servizi generali</b>					
Titolo 2	Spese in conto capitale					
		residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	8.000,00	28.524,82		36.524,82
		previsioni di cassa	8.000,00	28.524,82		36.524,82
Totale Programma 11	Altri servizi generali					
		residui presunti	14.040,64			14.040,64
		previsioni di competenza	404.057,65	28.524,82		432.582,47
		previsioni di cassa	335.448,29	28.524,82		363.973,11
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
		residui presunti	202.326,25			202.326,25
		previsioni di competenza	3.198.766,25	28.524,82		3.227.291,07
		previsioni di cassa	3.302.912,50	28.524,82		3.331.437,32
<b>Missione 12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					
<b>Programma 6</b>	<b>Interventi per il diritto alla casa</b>					
Titolo 1	Spese correnti					
		residui presunti	5.469,00			5.469,00
		previsioni di competenza	65.000,00	38.717,65		103.717,65
		previsioni di cassa	70.469,00	38.717,65		109.186,65
Totale Programma 6	Interventi per il diritto alla casa					
		residui presunti	5.469,00			5.469,00
		previsioni di competenza	65.000,00	38.717,65		103.717,65
		previsioni di cassa	70.469,00	38.717,65		109.186,65
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
		residui presunti	251.521,50			251.521,50
		previsioni di competenza	2.110.782,16	38.717,65		2.149.499,81
		previsioni di cassa	2.359.903,66	38.717,65		2.398.621,31
Totale Variazioni in uscita						
		residui presunti	5.469,00			5.469,00
		previsioni di competenza	58.000,00	67.242,47		125.242,47
		previsioni di cassa	63.469,00	67.242,47		130.711,47
Totale Generale delle uscite						
		residui presunti	1.256.457,96			1.256.457,96
		previsioni di competenza	18.751.078,15	67.242,47		18.818.320,62
		previsioni di cassa	19.613.651,12	67.242,47		19.680.893,59

## ENTRATE 2020

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 8 ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>		171.811,91			171.811,91
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>		3.200.446,65			3.200.446,65
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>					
	Fondi vincolati per attrezzature e servizi religiosi	0,00	28.524,82		28.524,82
	Fondi vincolati per trasferimenti ad assegnatari servizi abitativi pubblici	0,00	38.717,65		38.717,65
Totale Generale delle entrate					
	residui presunti	2.349.618,26			2.349.618,26
	previsioni di competenza	18.751.078,15	67.242,47		18.818.320,62
	previsioni di cassa	17.728.437,85			17.728.437,85

*TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE*

*Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa*