



COMUNE DI MASSANZAGO

PROVINCIA DI PADOVA

COPIA

REG. N 44 DEL 06-05-2019

REG. GENERALE: 138

DETERMINAZIONE DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

OGGETTO:

**VARIAZIONE ALLO STANZIAMENTO DELLE PARTITE DI GIRO DEL BILANCIO DI
PREVISIONE 2019-2021. ANNUALITA' 2019**

IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO

PREMESSO che l'art. 36 del D.Lgs. n. 118/2011, così come modificato dall'art. 9 del D.L. n. 102/2013, che ha introdotto l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi;

CONSIDERATO che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale:

- n. 8 del 12.02.2019 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione;
- n. 9 del 12.02.2019 il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione per il triennio 2019/2021;

- con deliberazione della Giunta Comunale:

- n. 25 del 26.02.2019 è stato approvato il Piano Esecutivo di gestione articolazioni ripartizioni delle tipologie in categorie e in capitoli/art. dei programmi in macroaggregati;

PRESO ATTO che il D.Lgs. 10/08/2014 n. 126 il quale modifica l'art.175 del TUEL, introducendo il comma 5-quater che recita:

“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 di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa, escluse quelle previste dall'art.3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le variazioni di bilancio riguardanti le variazioni del fondo pluriennale vincolato sono comunicate trimestralmente alla giunta;

b) le 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;

c) le variazioni degli stanziamenti riguardanti i versamenti ai conti di tesoreria statale intestati all'ente e i versamenti a depositi bancari intestati all'ente;

d) le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite giro e le operazioni per conto di terzi.

RICHIAMATO il vigente regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 66 del 28.12.2015 e ss.mm.ii. ed in particolare l'art. 19, comma 1 lett. e) che assegna alle competenze del Responsabile del Servizio Economico Finanziario le *“variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite giro e le operazioni per conto di terzi”*;

RICHIAMATA la determinazione del Responsabile del Settore Affari Generali n. 14 del 24.04.2019 con la quale è stato preso atto dell'atto di pignoramento di crediti verso terzi a favore dell'Agenzia delle Entrate - Riscossione per la Provincia di Chieti relativo al fascicolo n. 32/2019/14136;

PRESO ATTO che con mandato di pagamento n. 645 del 29.04.2019 è stato effettuato il pagamento sostitutivo ai sensi del predetto atto di pignoramento;

- che l'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale Abruzzo – Procedure presso Terzi di Pescara, con nota pec in data 3.5.2019, agli atti prot. n. 5181 del 3.5.2019 ha comunicato la revoca dell'atto di pignoramento conto terzi fasc. 032/2019/14136 per l'importo totale;

- che la medesima Agenzia ha comunicato di aver provveduto con bonifico bancario in data 3.5.2019 alla restituzione della somma relativa al fascicolo ppt n. 032/2019/14136 per cartella già saldata;

ACCERTATA, pertanto la necessità di adeguare gli stanziamenti delle partite di giro, in termini di competenza e cassa, relativi alle uscite conto terzi per le necessità di pagamento al titolare del credito;

RICHIAMATI:

- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 “Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali” (TUEL);
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 “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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42” e i relativi allegati, compresi i principi contabili, generali ed applicati;
- il Decreto Legislativo del 10 agosto 2014, n. 126, con il quale, tra l'altro, è stato modificato il D.Lgs. n. 118/2011 e il D.Lgs. n. 267/2000;

DATO ATTO:

- che stante la natura non autorizzatoria degli stanziamenti riguardanti le partite di giro ed i servizi conto terzi il loro adeguamento non necessita di particolari formalità previste per altre tipologie di entrata e di spesa;
- che tali adeguamenti non alterano gli equilibri di bilancio;
- che tali adeguamenti non sono rilevanti ai fini del pareggio di bilancio previsto dall'art. 1, comma 732, della legge 28 dicembre 2015, n. 208;

VISTO il Regolamento interno di contabilità ;

ACCERTATA la propria competenza ai sensi dell'art.107 del d.lgs.267/00;

VISTO il D.lgs. 118/2011;

VISTO lo Statuto comunale;

VISTO il Decreto Sindacale n. 12 del 30/12/2017 con il quale è stato conferito al Responsabile di Settore le funzioni di cui all'art. 107 commi 2, 3 del D. Lgs. 267/2000, ai sensi dell'art. 109 comma 2, del medesimo Decreto;

DETERMINA

- 1) di apportare le variazioni tecniche ai capitoli dei servizi conto terzi del bilancio 2019-2021 , in termini di competenza e cassa, di cui **all'allegato sub A)** al presente provvedimento che ne forma parte integrante e sostanziale;
- 2) di approvare il prospetto delle variazioni da trasmettere al tesoriere, in termini di competenza e cassa, come previsto dal punto 11.8 del principio contabile della competenza finanziaria potenziata di cui all'allegato 4.2 del Dlgs. 118/2011, **allegato sub B).**
- 3) Di dare atto che a seguito della variazione di cassa, viene rispettato al 31.12.2019 un fondo cassa non negativo, come da **allegato C);**
- 4) di dare comunicazione alla Giunta della presente variazione. di dare atto che, per effetto di tali variazioni, il bilancio del corrente esercizio non subisce variazioni negli equilibri e presenta pareggio finanziario;
- 5) di assolvere l'obbligo di pubblicazione del presente provvedimento, nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web dell'ente, in adempimento a quanto disposto dal D.Lgs. 33/2013;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to MALVESTIO MANUELA

VISTA, la determinazione n. 44 in data del 06-05-2019 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile ex art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e si attesta, ex art. 151 – comma 4° del D.Lgs. n. 267/2000 la copertura finanziaria.

Massanzago li, 06-05-2019

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
ECONOMICO FINANZIARIO
F.to MALVESTIO MANUELA

COMUNE DI MASSANZAGO

VARIAZIONE NUMERO 5 DEL 06-05-2019

Descrizione

VARIAZIONE ALLO STANZIAMENTO DELLE PARTITE DI GIRO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 - ESERCIZIO 2019

ATTO n. **44** Tipo **4 Det.Econom.Finanz.** del **06-05-2019**

Tipo Variazione **0**

E/U	Cod. Bilancio	Descrizione	Anno	Inziale	Stanziamento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	9.01.99.01	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	2019	0,00	0,00	20.000,00		20.000,00
			2020	0,00	0,00			0,00
			2021	0,00	0,00			0,00
			Cassa	0,00	0,00	20.000,00		20.000,00
U	99.01-7.01	Uscite per partite di giro	2019	515.200,00	515.200,00		20.000,00	535.200,00
			2020	515.200,00	515.200,00			515.200,00
			2021	515.200,00	515.200,00			515.200,00
			Cassa	515.200,00	515.200,00		20.000,00	535.200,00

COMUNE DI MASSANZAGO

VARIAZIONE NUMERO 5 DEL 06-05-2019

Descrizione

VARIAZIONE ALLO STANZIAMENTO DELLE PARTITE DI GIRO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 - ESERCIZIO 2019

ATTO n. 44 Tipo 4 Det.Econom.Finanz. del 06-05-2019

Tipo Variazione 0

E/U	Cod. Bilancio	Descrizione	Anno	Inziale	Stanziamento	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	---------------	-------------	------	---------	--------------	---------	--------	-----------

SALDI	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
	2019	20.000,00	20.000,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00
	Cassa	20.000,00	20.000,00	0,00

COMUNE DI MASSANZAGO

VARIAZIONE NUMERO 5 DEL 06-05-2019 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

VARIAZIONE ALLO STANZIAMENTO DELLE PARTITE DI GIRO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 - ESERCIZIO 2019

ATTO n. **44** Tipo **4 Det.Econom.Finanz.** del **06-05-2019**

Tipo Variazione **0**

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	3954	1	ENTRATE A SEGUITO SPESE NON ANDATE A BUON FINE	9.01.99.01.001	2019	0,00	0,00	20.000,00		20.000,00
					2020	0,00	0,00		0,00	
					2021	0,00	0,00		0,00	
					Cassa	0,00	0,00	20.000,00		20.000,00
U	9024	1	SPESE NON ANDATE A BUON FINE	99.01-7.01.99.01.001	2019	0,00	0,00		20.000,00	20.000,00
					2020	0,00	0,00		0,00	
					2021	0,00	0,00		0,00	
					Cassa	0,00	0,00		20.000,00	20.000,00

COMUNE DI MASSANZAGO

VARIAZIONE NUMERO 5 DEL 06-05-2019 (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

VARIAZIONE ALLO STANZIAMENTO DELLE PARTITE DI GIRO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 - ESERCIZIO 2019

ATTO n. 44 Tipo 4 Det.Econom.Finanz. del 06-05-2019

Tipo Variazione 0

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

	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
SALDI	2019	20.000,00	20.000,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00
	Cassa	20.000,00	20.000,00	0,00

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: 06-05-2019 n.protocollo: 5
Rif delibera Det.Econom.Finanz. del 06-05-2019 n. 44

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi				
Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro				
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro				
	residui presunti	12.866,58	0,00	0,00	12.866,58
	previsione di competenza	612.200,00	20.000,00	0,00	632.200,00
	previsione di cassa	612.200,00	20.000,00	0,00	632.200,00
	Totale programma				
	residui presunti	12.866,58	0,00	0,00	12.866,58
	previsione di competenza	612.200,00	20.000,00	0,00	632.200,00
	previsione di cassa	612.200,00	20.000,00	0,00	632.200,00
	TOTALE MISSIONE				
	residui presunti	12.866,58	0,00	0,00	12.866,58
	previsione di competenza	612.200,00	20.000,00	0,00	632.200,00
	previsione di cassa	612.200,00	20.000,00	0,00	632.200,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	residui presunti	675.441,08	0,00	0,00	675.441,08
	previsione di competenza	6.018.988,49	20.000,00	0,00	6.038.988,49
	previsione di cassa	6.294.147,00	20.000,00	0,00	6.314.147,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti	675.441,08	0,00	0,00	675.441,08
	previsione di competenza	6.018.988,49	20.000,00	0,00	6.038.988,49
	previsione di cassa	6.294.147,00	20.000,00	0,00	6.314.147,00

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro				
Tipologia 100	Entrate per partite di giro	residui presunti 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza 515.200,00	20.000,00	0,00	535.200,00
		previsione di cassa 515.200,00	20.000,00	0,00	535.200,00
	TOTALE TITOLO	residui presunti 0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza 612.200,00	20.000,00	0,00	632.200,00
		previsione di cassa 612.200,00	20.000,00	0,00	632.200,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti 917.894,97	0,00	0,00	917.894,97
		previsione di competenza 6.018.988,49	20.000,00	0,00	6.038.988,49
		previsione di cassa 5.472.032,39	20.000,00	0,00	5.492.032,39
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti 917.894,97	0,00	0,00	917.894,97
		previsione di competenza 6.018.988,49	20.000,00	0,00	6.038.988,49
		previsione di cassa 5.472.032,39	20.000,00	0,00	5.492.032,39

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019							
EQUILIBRIO DI CASSA VARIAZIONE 4							
	Stanziamiento	Variazione	Assestato	USCITE	Stanziamiento	Variazione	Assestato
Fondo Cassa Iniziale	853.636,56		853.636,56				
Avanzo di amministrazione	0	-	0	Disavanzo di amministrazione	0	0	0
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2.180.804,00		2.180.804,00	Titolo 1 "Spese correnti"	2.812.803,15		2.812.803,15
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	182.054,21		182.054,21	Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2.106.038,85		2.106.038,85
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	293.342,94		293.342,94	Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	150.000,00	-	150.000,00
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	1.224.080,24		1.224.080,24				
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	150.000,00		150.000,00				
Totale entrate Finali	4.030.281,39	-	4.030.281,39	Totale Spese Finali	5.068.842,00	-	5.068.842,00
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	329.551,00		329.551,00	Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	113.105,00		113.105,00
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	500.000,00	-	500.000,00	Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	500.000,00		500.000,00
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	612.200,00	20.000,00	632.200,00	Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	612.200,00	20.000,00	632.200,00
Totale titoli	5.472.032,39	20.000,00	5.492.032,39	Totale Titoli	6.294.147,00	20.000,00	6.314.147,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.325.668,95	20.000,00	6.345.668,95	TOTALE USCITE	6.294.147,00	20.000,00	6.314.147,00
Fondo Cassa Finale Presunto	31.521,95						