



COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

Determinazione Dirigenziale n. 1524 del 10-11-2020

Proposta di Determinazione Dirigenziale n 1689 del 09-11-2020

SERVIZIO RAGIONERIA
AREA SERVIZI FINANZIARI

OGGETTO: VARIAZIONE BILANCIO 2020-2022 - ANNUALITA' 2020 - AI SENSI DELL' ART.175, COMMA 5-QUATER, LETTERA E), DEL D.LGS. N.267/2000 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Proposta di Determinazione

al Dirigente

RICHIAMATE:

- la deliberazione n. 8 del 24/03/2020 con la quale il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020 - 2022;
- la deliberazione n. 9 del 24/03/2020 con cui il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione esercizio 2020 – 2022;
- la deliberazione n. 227 del 27/07/2020, immediatamente eseguibile, con la quale la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione/ Piano degli Obiettivi / Piano Performance 2020 – 2022;

VISTO il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m. recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

VISTO l'articolo 175, comma 5-quater, lettera e), del D.Lgs. 267/2000, ai sensi del quale, nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili di spesa o, in assenza di disciplina, il Responsabile finanziario, possono effettuare per ciascuno degli esercizi del bilancio, “*le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi*”;

PRESO ATTO che, ai sensi dell'Art. 23 lettera f) del regolamento di contabilità dell'Ente, il responsabile finanziario può effettuare con apposite determinazioni “*le variazioni di bilancio necessarie ad adeguare per pari importo i correlati stanziamenti di capitoli di entrata del Titolo 9 “Entrate per conto di terzi e partite di giro” e di spesa del Titolo 7 “Spese per servizi per conto di terzi e partite di giro” già presenti nel Bilancio, e/o le variazioni necessarie ad istituire nuovi capitoli di entrata e di spesa all'interno rispettivamente del Titolo 9, tipologia 100 e 200, e dei correlati macroaggregati 01 e 02 presenti alla Missione 99, Programma 1 del titolo 7*”;

DATO ATTO che, dalla verifica delle entrate e delle spese per conto terzi e delle partite di giro, si

ravvisa la necessità di adeguare gli stanziamenti, al fine di aggiornare, tramite successiva emissione di ordinativi di entrata e di spesa, la consistenza dei conti vincolati di Tesoreria con le rilevanze contabili dell'Ente, e di effettuare le variazioni agli stanziamenti delle entrate e delle spese per conto terzi e delle partite di giro, delle ulteriori voci di bilancio che non contengono le disponibilità necessarie previste per l'anno 2020;

RITENUTO pertanto opportuno provvedere ad effettuare le variazioni proposte e riportate nell'Allegato A), che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

RILEVATO che, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), n. 2), del D.Lgs. n. 267/2000, non è necessario acquisire il parere dell'organo di revisione sulla presente variazione di bilancio;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il regolamento di contabilità approvato con delibera di C.C. n. 32 del 24/09/2018;

VISTO l'art.107 D.Lgs. n. 267/2000;

DATO ATTO che la proposta è tecnicamente regolare ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs 267/2000;

si propone quanto segue:

1. **DI APPORTARE**, ai sensi dell'art. 175, comma 5-*quater*, lettera e) del D.Lgs. 267/2000 al bilancio di previsione 2020 le variazioni, per competenza e cassa, di cui all'allegato A) al presente provvedimento che ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. **DI DARE ATTO** che, a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro generale riassuntivo della previsione assestata per l'esercizio 2020 è evidenziato nell'allegato B);
3. **DI DARE ATTO** che rimangono rispettati gli equilibri di bilancio stabiliti dalla legge, nonché i saldi degli equilibri di finanza pubblica;

10-11-2020

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
MAURA VIOLA

IL DIRIGENTE

AREA SERVIZI FINANZIARI

VISTO il documento istruttorio redatto dal SERVIZIO RAGIONERIA che qui si intende integralmente trascritto;

RITENUTO di condividere il documento per le motivazioni indicate e pertanto di far propria la proposta;

VISTO che la stessa riporta la regolarità tecnica del Responsabile del Procedimento ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs 267/2000;

VISTO l'art.107 D.lgs 267/2000;

VISTO il regolamento di contabilità approvato con delibera di C.C. n. 32 del 24/09/2018;

VISTO lo Statuto Comunale;

DETERMINA

1. **DI APPORTARE**, ai sensi dell'art. 175, comma 5-*quater*, lettera e) del D.Lgs. 267/2000 al bilancio di previsione 2020 le variazioni, per competenza e cassa, di cui all'allegato A) al presente provvedimento che ne costituisce parte integrante e sostanziale;

2. **DI DARE ATTO** che, a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro generale riassuntivo della previsione assestata per l'esercizio 2020 è evidenziato nell'allegato B);

3. **DI DARE ATTO** che rimangono rispettati gli equilibri di bilancio stabiliti dalla legge, nonché i saldi degli equilibri di finanza pubblica;

4. **DI DARE ATTO**, ai fini del controllo preventivo di cui all'art. 147 bis del D. Lgs 267/2000, della regolarità tecnica del presente provvedimento, in ordine alla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento.

10-11-2020

IL DIRIGENTE DELL' AREA SERVIZI FINANZIARI
MICHELA MARCHI

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005

**OGGETTO: VARIAZIONE BILANCIO 2020-2022 - ANNUALITA' 2020 - AI SENSI DELL'
ART.175, COMMA 5-QUATER, LETTERA E), DEL D.LGS. N.267/2000 - SERVIZI PER CONTO
TERZI E PARTITE DI GIRO**

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA
(Art. 183, comma 7, del D. Lgs 267/2000)**

Visto: si dichiara la regolarità contabile e la registrazione degli impegni della presente spesa e la relativa copertura finanziaria della **Determinazione Dirigenziale n. 1524 del 10-11-2020**.

Visto: si dichiara la regolarità contabile e la registrazione degli accertamenti della presente entrata e la relativa copertura finanziaria della **Determinazione Dirigenziale n. 1524 del 10-11-2020**.

10-11-2020

**IL DIRIGENTE DELL' AREA SERVIZI
FINANZIARI
MICHELA MARCHI**

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005

ALLEGATO A)
Variazione contabile

Prospetto allegato A/1 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2020

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Titolo Tip.Cat.	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamento risultante
9.100.0100	Altre ritenute	3.260.000,00	720.000,00	3.980.000,00
9.100.9900	Altre entrate per partite di giro	33.729.969,80	3.120.000,00	36.849.969,80
9.200.0100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	216.000,00	10.000,00	226.000,00
	TOTALE	37.205.969,80	3.850.000,00	41.055.969,80

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2020

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
99.01.7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO Servizi per conto terzi e partite di Giro	42.592.969,80	3.850.000,00	46.442.969,80
	TOTALE	42.592.969,80	3.850.000,00	46.442.969,80

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2020
Maggiori entrate (Allegato A/1)	3.850.000,00
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	3.850.000,00
Maggiori spese (Allegato A/3)	3.850.000,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	3.850.000,00

Prospetto allegato A/1 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2020 (cassa)

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Titolo Tip.Cat.	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamento risultante
9.100.0100	Altre ritenute	3.260.000,00	720.000,00	3.980.000,00
9.100.9900	Altre entrate per partite di giro	33.772.831,32	3.120.000,00	36.892.831,32
9.200.0100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	223.278,77	10.000,00	233.278,77
	TOTALE	37.256.110,09	3.850.000,00	41.106.110,09

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2020 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
99.01.7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO Servizi per conto terzi e partite di Giro	45.637.852,41	3.850.000,00	49.487.852,41
	TOTALE	45.637.852,41	3.850.000,00	49.487.852,41

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2020
Maggiori entrate (Allegato A/1)	3.850.000,00
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	3.850.000,00
Maggiori spese (Allegato A/3)	3.850.000,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	3.850.000,00

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2020

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamento risultante
2410.102 9.100.0100	RITENUTE IRPEF - RITENUTA DEL 4% SUI CONTRIBUTI PUBBLICI (U. CAP.8850.102)	10.000,00	20.000,00	30.000,00
2532.100 9.100.0100	RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) (U. CAP. 8932.100)	3.000.000,00	500.000,00	3.500.000,00
2533.100 9.100.0100	RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA COMMERCIALE (SPLIT PAYMENT) (U. CAP. 8936.100)	250.000,00	200.000,00	450.000,00
2537.100 9.200.0100	RIMBORSO ACQUISTO MARCHE DA BOLLO PER CONTO TERZI (U. CAP. 8977.100)	10.000,00	10.000,00	20.000,00
2700.100 9.100.9900	REINTEGRO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO TESORERIA 100000)	800.000,00	3.000.000,00	3.800.000,00
2701.100 9.100.9900	REINTEGRO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO VINCOLATO DI TESORERIA N.0300401) (U. CAP. 8991.100)	200.000,00	100.000,00	300.000,00
2705.100 9.100.9900	REINTEGRO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO VINCOLATO DI TESORERIA N.0300058) (U. CAP. 8995.100)	0,00	10.000,00	10.000,00
2706.100 9.100.9900	REINTEGRO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO VINCOLATO DI TESORERIA N.0300059) (U. CAP. 8996.100)	0,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE		4.270.000,00	3.850.000,00	8.120.000,00

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2020

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
8850.102 99.01.7.701	VERSAMENTO RITENUTE IRPEF - RINETUTA DEL 4% SUI CONTRIBUTI PUBBLICI (e. cap. 2410.102)	10.000,00	20.000,00	30.000,00
8932.100 99.01.7.701	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) (E. CAP. 2532)	3.000.000,00	500.000,00	3.500.000,00
8936.100 99.01.7.701	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA COMMERCIALE (SPLIT PAYMENT) (E. CAP. 2533)	250.000,00	200.000,00	450.000,00
8977.100 99.01.7.702	ACQUISTO MARCHE DA BOLLO PER CONTO TERZI (E. CAP. 2537.100)	10.000,00	10.000,00	20.000,00
8990.100 99.01.7.701	UTILIZZO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO DI TESORERIA N.100000) (E. CAP. 2700.100)	100.000,00	120.000,00	220.000,00
8992.100 99.01.7.701	UTILIZZO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO VINCOLATO DI TESORERIA N.030402) (E. CAP. 2702.100)	900.000,00	2.500.000,00	3.400.000,00
8993.100 99.01.7.701	UTILIZZO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO VINCOLATO DI TESORERIA N.030403) (E. CAP. 2703.100)	100.000,00	500.000,00	600.000,00
TOTALE		4.370.000,00	3.850.000,00	8.220.000,00

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2020
Maggiori entrate (Allegato A/1)	3.850.000,00
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	3.850.000,00
Maggiori spese (Allegato A/3)	3.850.000,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	3.850.000,00

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2020 (cassa)

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamento risultante
2410.102 9.100.0100	RITENUTE IRPEF - RITENUTA DEL 4% SUI CONTRIBUTI PUBBLICI (U. CAP.8850.102)	10.000,00	20.000,00	30.000,00
2532.100 9.100.0100	RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) (U. CAP. 8932.100)	3.000.000,00	500.000,00	3.500.000,00
2533.100 9.100.0100	RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA COMMERCIALE (SPLIT PAYMENT) (U. CAP. 8936.100)	250.000,00	200.000,00	450.000,00
2537.100 9.200.0100	RIMBORSO ACQUISTO MARCHE DA BOLLO PER CONTO TERZI (U. CAP. 8977.100)	11.104,00	10.000,00	21.104,00
2700.100 9.100.9900	REINTEGRO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO TESORERIA 100000)	800.000,00	3.000.000,00	3.800.000,00
2701.100 9.100.9900	REINTEGRO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO VINCOLATO DI TESORERIA N.0300401) (U. CAP. 8991.100)	200.000,00	100.000,00	300.000,00
2705.100 9.100.9900	REINTEGRO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO VINCOLATO DI TESORERIA N.0300058) (U. CAP. 8995.100)	0,00	10.000,00	10.000,00
2706.100 9.100.9900	REINTEGRO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO VINCOLATO DI TESORERIA N.0300059) (U. CAP. 8996.100)	0,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE		4.271.104,00	3.850.000,00	8.121.104,00

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2020 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
8850.102 99.01.7.701	VERSAMENTO RITENUTE IRPEF - RINETUTA DEL 4% SUI CONTRIBUTI PUBBLICI (e. cap. 2410.102)	10.000,00	20.000,00	30.000,00
8932.100 99.01.7.701	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT) (E. CAP. 2532)	3.458.200,33	500.000,00	3.958.200,33
8936.100 99.01.7.701	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA COMMERCIALE (SPLIT PAYMENT) (E. CAP. 2533)	306.660,20	200.000,00	506.660,20
8977.100 99.01.7.702	ACQUISTO MARCHE DA BOLLO PER CONTO TERZI (E. CAP. 2537.100)	11.776,00	10.000,00	21.776,00
8990.100 99.01.7.701	UTILIZZO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO DI TESORERIA N.100000) (E. CAP. 2700.100)	100.000,00	120.000,00	220.000,00
8992.100 99.01.7.701	UTILIZZO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO VINCOLATO DI TESORERIA N.030402) (E. CAP. 2702.100)	900.000,00	2.500.000,00	3.400.000,00
8993.100 99.01.7.701	UTILIZZO PER SISTEMAZIONE CONTABILE (CONTO VINCOLATO DI TESORERIA N.030403) (E. CAP. 2703.100)	100.000,00	500.000,00	600.000,00
TOTALE		4.886.636,53	3.850.000,00	8.736.636,53

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2020
Maggiori entrate (Allegato A/1)	3.850.000,00
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	3.850.000,00
Maggiori spese (Allegato A/3)	3.850.000,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	3.850.000,00

ALLEGATO B)
Quadro generale riassuntivo

COMUNE DI FOLIGNO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020, 2021, 2022

Provvisorie Gruppo (1)

ENTRATE	CASSA 2020	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2020	COMPETENZA		
		2020	2021	2022			2020	2021	2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	7.478.072,58								
Utilizzo avано di amministrazione		1.623.240,39	-	-	- Disavanzo di amministrazione		-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		5.242.546,85	244.474,06	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	37.480.932,68	32.210.369,53	33.281.088,34	33.331.088,34	Titolo 1 - SPESE CORRENTI - di cui fondo plur. vincolato	59.277.638,49	51.579.866,81	46.046.523,93	44.563.334,88
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	14.957.462,80	10.257.717,65	4.494.280,30	3.289.807,73			244.474,06		-
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	10.093.529,95	6.338.723,38	8.114.671,82	7.968.066,36					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	44.278.557,45	31.042.869,94	5.066.592,49	2.555.685,32	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE - di cui fondo plur. vincolato	47.347.907,56	36.902.237,47	5.666.592,49	2.886.685,32
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2.829.384,03	2.000.000,00		-	Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE - di cui fondo plur. vincolato	2.000.000,00	2.000.000,00		-
Totale entrate finali	109.639.866,91	81.849.680,50	50.956.632,95	47.144.647,75	Totale spese finali	108.625.546,05	90.482.104,28	51.713.116,42	47.450.020,20
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.941.299,77	1.835.000,00	970.000,00	701.000,00	Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI - di cui Fondo anticipazioni di liquidita'	68.363,46	68.363,46	457.990,59	395.627,55
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	16.116.984,90	16.116.984,90	16.116.984,90	16.116.984,90	Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	16.116.984,90	16.116.984,90	16.116.984,90	16.116.984,90
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	46.773.047,42	46.442.969,80	42.592.969,80	42.592.969,80	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	49.487.852,41	46.442.969,80	42.592.969,80	42.592.969,80
Totale titoli	174.471.199,00	146.244.635,20	110.636.587,65	106.555.602,45	Totale titoli	174.298.746,82	153.110.422,44	110.881.061,71	106.555.602,45
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	181.949.271,58	153.110.422,44	110.881.061,71	106.555.602,45	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	174.298.746,82	153.110.422,44	110.881.061,71	106.555.602,45
Fondo di cassa finale presunto	7.650.524,76								