U.T.I. GIULIANA - JULIJSKA M.T.U.

Determinazione nr. 437 **Trieste, 13/09/2019**

AREA SERVIZI FINANZIARI E TECNICI - U.O. BILANCIO E PROGRAMMAZIONE

Oggetto: Bilancio di previsione 2019-2021 – IV Variazione dirigenziale - (Prot. Civilia 21/2019).

IL DIRIGENTE DELL'AREA SERVIZI FINANZIARI E TECNICI

VISTE ed applicate le seguenti disposizioni di legge:

- il D.Lgs. 267/2000 "Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali" e s.m.i., e più specificatamente all'art. 175 comma 5 quater lett. a):

  "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 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, ed ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta;";*
- l'art. 49 del D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000 Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali "Pareri dei responsabili dei servizi";
- il D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 e s.m.i.;
- la Legge regionale 28 dicembre 2018, n. 31 "Modifiche alla legge regionale 12 dicembre 2014, n. 26 (Riordino del sistema Regione - Autonomie locali nel Friuli Venezia Giulia. Ordinamento della Unioni territoriali intercomunali e riallocazione di funzioni amministrative), alla legge regionale 17 luglio 2015, n. 18 (La disciplina della finanza locale del Friuli Venezia Giulia, nonché modifiche a disposizioni delle leggi regionali 19/2013,

9/2009 e 26/2014 concernenti gli enti locali), e alla legge regionale 31 marzo 2006, n. 6 (Sistema integrato di interventi e servizi per la promozione e la tutela dei diritti di cittadinanza sociale).”

- lo Statuto dell’Unione Territoriale Intercomunale Giuliana- Julijska Medobčinska Teritorialna Unija;

RICHIAMATI i seguenti provvedimenti esecutivi a termini di legge:

- decreto presidenziale del 29 settembre 2017, prot. n. 768, con il quale, tra l'altro, è stato conferito al dott. Fulvio Della Vedova l'incarico di dirigente dell'Area Servizi Finanziari e Tecnici, con decorrenza dal 1° ottobre 2017 e sino alla scadenza del mandato di presidenza;
- deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 17 dd. 09.05.2019, avente ad oggetto: “Bilancio di previsione 2019-2021 e allegati – Approvazione.”;
- deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 26 dd. 10.07.2019, avente ad oggetto: “Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2019-2021.”;

VISTA la richiesta dd. 10.09.2019 da parte del responsabile dell'Unità Operativa Gare, Servizi Economali e Patrimonio, di stornare € 12.000,00 dal capitolo 40103003/S “Telefono Istituti scolastici” (p.f. 1.03.02.05.04.002), che presenta la necessaria disponibilità, per finanziare spese di trasloco sul capitolo 40103004/S “Traslochi Istituti scolastici” (p.f. 1.03.02.13.04.002);

RITENUTO, pertanto, di procedere alla quarta variazione dirigenziale del Bilancio di previsione 2019-2021 (Prot. Civilia 21/2019), come specificato nei seguenti Allegati:

A - VARIAZIONI DI BILANCIO – ESERCIZIO 2019;
B - EQUILIBRI DI BILANCIO 2019-2021;

facenti parte integrante della presente deliberazione;

VISTO che la suddetta variazione rispetta pienamente il principio del pareggio finanziario previsto dall’art. 162, comma 6, nonché le condizioni previste dagli art. 175 comma 5-quater lett. c) e 187 comma 3-quinquies del D.Lgs. 267/2000;

ESPRESSO il parere di cui all'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 in ordine alla regolarità e correttezza amministrative del presente provvedimento;

D E T E R M I N A

1. di approvare, per i motivi indicati in premessa, la quarta variazione dirigenziale del Bilancio di previsione 2019-2021 (Prot. Civilia 21/2019), come specificato nei seguenti Allegati:
   A - VARIAZIONI DI BILANCIO – ESERCIZIO 2019;
   B - EQUILIBRI DI BILANCIO 2019-2021;
   facenti parte integrante della presente determinazione;

2. di dare atto che, per effetto del presente atto, i totali generali di bilancio (comprese le Partite di giro/Servizi per conto terzi) rimangono invariati, come di seguito indicato:

ANNO	BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 (DOPO III VARDIR. 2019 – Civilia 2019.18)	IV VARDIR. 2019 (CIVILIA 2019.21) IN CORSO DI APPROVAZIONE	TOTALI FINALI
2019 COMPETENZA	64.043.734,53	0,00	64.043.734,53
2019 CASSA ENTRATA	72.970.800,16	0,00	72.970.800,16
2019 CASSA SPESA	69.590.609,49	0,00	69.590.609,49
2020 COMPETENZA	24.374.471,59	0,00	24.374.471,59
2021 COMPETENZA	20.930.014,56	0,00	20.930.014,56

3. di dare atto che la suddetta variazione rispetta pienamente il principio del pareggio finanziario previsto dall'art. 162, comma 6, nonché le condizioni previste dagli art. 175 comma 5-quater lett. c) e 187 comma 3-quinquies del D.Lgs. 267/2000;

4. di dare atto che il presente atto non modifica i totali di bilancio e pertanto non necessita trasmettere la presente variazione al Tesoriere dell'Ente;

5. di pubblicare il presente provvedimento sull'Albo on line dell'Ente.

Il Dirigente
Fulvio Della Vedova

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: DELLA VEDOVA FULVIO
CODICE FISCALE: DLLFLV56R23E098R
DATA FIRMA: 13/09/2019 12:36:12
IMPRONTA: 4B0D9D507016CD1F1E1465CA02CDF39E74020EB43A7A3FC79EE848AB5DFC8696
74020EB43A7A3FC79EE848AB5DFC86962F82ABB60B24F0FFFF16D3F0955C76CA
2F82ABB60B24F0FFFF16D3F0955C76CA03C7DC4A40D568FAE499794D3376ED5E
03C7DC4A40D568FAE499794D3376ED5E04D1E7C4CF4A6F2B1120EDFFF24D6A87

Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2019

Del 10/09/2019

ALLEGATO A

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma 04.02 - Altri ordini di istruzione non universitaria

Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
1.03.02.05	40103003	TELEFONO ISTITUTI SCOLASTICI					
		Data variazione 10/09/2019 - IV VARIAZIONE DIRIGENZIALE AL BILANCIO 2019-2021	CP	70.000,00	0,00	-12.000,00	58.000,00
			CS	79.585,38	0,00	-12.000,00	67.585,38
1.03.02.13	40103004	TRASLOCHI ISTITUTI SCOLASTICI					
		Data variazione 10/09/2019 - IV VARIAZIONE DIRIGENZIALE AL BILANCIO 2019-2021	CP	30.000,00	12.000,00	0,00	42.000,00
			CS	30.122,00	12.000,00	0,00	42.122,00
		Totale titolo 1	CP	4.407.601,48	12.000,00	-12.000,00	4.407.601,48
			CS	5.762.324,11	12.000,00	-12.000,00	5.762.324,11
		Totale programma 04.02	CP	23.107.686,96	12.000,00	-12.000,00	23.107.686,96
			CS	25.076.335,58	12.000,00	-12.000,00	25.076.335,58
		Totale missione 04	CP	23.107.686,96	12.000,00	-12.000,00	23.107.686,96
			CS	25.076.335,58	12.000,00	-12.000,00	25.076.335,58
		Totale uscite	CP	63.772.411,53	12.000,00	-12.000,00	63.772.411,53
			FPV	271.323,00	0,00	0,00	271.323,00
			CS	69.590.609,49	12.000,00	-12.000,00	69.590.609,49

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

Variazioni di bilancio - Riepilogo - Esercizio 2019

Entrate

Titolo	Stanziamento iniziale competenza	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamento assestato competenza	Stanziamento iniziale cassa	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamento assestato cassa
Fondo cassa					27.349.534,99			27.349.534,99
0.Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	18.145.757,52	4.595.894,02	0,00	22.741.651,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Trasferimenti correnti	18.371.213,52	100.000,00	0,00	18.471.213,52	19.881.151,03	100.000,00	0,00	19.981.151,03
3.Entrate extratributarie	466.476,87	56.731,13	0,00	523.208,00	647.881,78	56.166,79	0,00	704.048,57
4.Entrate in conto capitale	16.206.666,98	755.994,49	0,00	16.962.661,47	18.851.566,41	738.368,00	0,00	19.589.934,41
7.Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
9.Entrate per conto terzi e partite di giro	17.345.000,00	-13.000.000,00	0,00	4.345.000,00	17.523.256,05	-13.177.124,89	0,00	4.346.131,16
Totale	71.535.114,89	-7.491.380,36	0,00	64.043.734,53	85.253.390,26	-12.282.590,10	0,00	72.970.800,16

Uscite

Titolo/ Fpv	Stanziamento iniziale competenza	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamento assestato competenza	Stanziamento iniziale cassa	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamento assestato cassa
1.Spese correnti	18.915.831,73	257.895,46	0,00	19.173.727,19	24.379.727,86	-419.272,62	0,00	23.960.455,24
	0,00	1.323,00	0,00	1.323,00				
2.Spese in conto capitale	34.274.283,16	4.979.401,18	0,00	39.253.684,34	37.524.530,75	2.757.219,18	0,00	40.281.749,93
	0,00	270.000,00	0,00	270.000,00				
5.Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
7.Uscite per conto terzi e partite di giro	17.345.000,00	-13.000.000,00	0,00	4.345.000,00	17.391.825,25	-13.043.420,93	0,00	4.348.404,32
Totale	71.535.114,89	-7.491.380,36	0,00	64.043.734,53	80.296.083,86	-10.705.474,37	0,00	69.590.609,49
Differenza	0,00	0,00	0,00	0,00	4.957.306,40	-1.577.115,73	0,00	3.380.190,67

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: DELLA VEDOVA FULVIO
CODICE FISCALE: DLLFLV56R23E098R
DATA FIRMA: 13/09/2019 12:30:06
IMPRONTA: 2B8C1A55ACFE4EFDD406E5AA3EB154EABCE151F623CC61FD00874F13DB30C592
BCE151F623CC61FD00874F13DB30C592DB4CB24EA2BBA11331E7A01B4FCB2B1E
DB4CB24EA2BBA11331E7A01B4FCB2B1E86A59041DD1E4E0DA2DC938D78975592
86A59041DD1E4E0DA2DC938D789755923FAD93F026C0B6138DA6254045BF570A

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		27.349.534,99			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		175.048,28	1.323,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		18.994.421,52	9.241.481,61	8.668.347,58
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		19.175.050,19	9.242.804,61	8.668.347,58
di cui: - fondo pluriennale vincolato			1.323,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			2.703,02	2.834,90	2.984,11
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	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-5.580,39	0,00	0,00
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 presunto per spese correnti	(+)		5.580,39	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)		9.040.915,18	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		13.520.107,69	270.000,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		16.962.661,47	9.516.666,98	6.916.666,98
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

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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	(+)		0,00	0,00	0,00
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	(-)		39.523.684,34	9.786.666,98	6.916.666,98
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			270.000,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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)			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
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 (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		5.580,39	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-5.580,39	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: DELLA VEDOVA FULVIO
CODICE FISCALE: DLLFLV56R23E098R
DATA FIRMA: 13/09/2019 12:30:41
IMPRONTA: 06DA23229D8F178430845B36803201C734D255AD224AF4570C04CD40130A4E1B
34D255AD224AF4570C04CD40130A4E1B98E586E926B7587FA5270848215DD72D
98E586E926B7587FA5270848215DD72D47BB06BBA2B0398A411F85381325FD5D
47BB06BBA2B0398A411F85381325FD5DF2634E7EA2BCE9FDA2FD0DBD00956151