



CITTA' DI ATRIPALDA

PROVINCIA DI AVELLINO

ESTRATTO DETERMINAZIONE DEL I SETTORE

N. 68RS/1041RG del 30-12-2020

OGGETTO

VARIAZIONI PER UTILIZZO DI QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE A SEGUITO DI ECONOMIE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETT. C) DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II..

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria

MANDATO	N.	DEL
---------	----	-----

Dal Municipio, li 30-12-2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to Dott. De Giuseppe Paolo (*)

IL RESPONSABILE DEL I SETTORE - FINANZIARIO

Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 06/08/2019 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2020/2022;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 09/11/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) relativa al periodo 2020/2022;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 12/08/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2019 ed i relativi allegati;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 09/11/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2020/2022;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 129 del 19/11/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il triennio 2020/2022;

Visto l'allegato n. 13 alla delibera consiliare n. 16 del 12/08/2020 di approvazione del rendiconto 2019 denominato "all. a/2 *Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione 2019*" dal quale si evince un totale di risorse vincolate di €. 2.447.958,17 di cui € 2.309.133,24 per vincoli derivanti da legge e principi contabili;

Visto l'art. 175 comma 3, lett. c) del D.Lgs. 267/2000 il quale dispone, *che "...le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le seguenti variazioni, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno:lett. c) " l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione vincolato ed accantonato per le finalità per le quali sono stati previsti"*;

Visto l'art. 175, comma 5-quater lett. c) del D.Lgs. n. 267/2000, il quale attribuisce al responsabile della spesa o, in assenza di disciplina, al responsabile finanziario, la competenza ad apportare *"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-quinques"*;

Visto l'art. 187 comma 3-quinques del D.Lgs. n. 267/2000 il quale prevede, al secondo periodo che *"le variazioni consistenti nella mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, possono essere disposte dai dirigenti se previsto dal regolamento di contabilità o in assenza di norme, dal responsabile finanziario. In caso di esercizio provvisorio tali variazioni sono di competenza della Giunta"*;

Visto l'art. 1, commi 897 e 898 della L. 145/2018 nonché i p.ti 9.2.15 e 16 del principio contabile applicato 4/2 i quali stabiliscono che *"l'utilizzo delle quote vincolate, accantonate e destinate del risultato di amministrazione da parte degli enti in disavanzo (che presentano un importo negativo della lettera E del prospetto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente), è consentito per un importo non superiore a quello di cui alla lettera A del medesimo prospetto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, al netto della quota minima obbligatoria accantonata nel risultato di amministrazione per il fondo crediti di dubbia esigibilità e del fondo anticipazione di liquidità, incrementato dell'importo del disavanzo da recuperare iscritto nel primo esercizio del bilancio di previsione. Nel caso in cui l'importo della lettera A risulti negativo o inferiore alla quota minima obbligatoria accantonata nel risultato di amministrazione per il fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo anticipazione di liquidità, gli enti possono applicare al bilancio di previsione la quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione per un importo non superiore a quello del disavanzo da recuperare iscritto nel primo esercizio del bilancio di previsione"*.

Dato atto che l'importo di cui alla lettera A) del prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2019 risulta inferiore alla quota minima obbligatoria accantonata nel risultato di

amministrazione per il fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo anticipazione di liquidità, e che, pertanto, l'applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione è consentita per l'importo massimo di € 2.273.399,40 quale importo del disavanzo da recuperare iscritto nel primo esercizio del bilancio di previsione 2020/2022;

Vista la delibera di Giunta Comunale n. 158 del 30.12.2020, "Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione 2019 – determinazioni" con la quale è stato incaricato il Responsabile del Servizio Finanziario di approvare una variazione di bilancio per utilizzo delle quote vincolate derivanti da legge e da principi contabili confluite nel risultato di amministrazione 2019 per un importo complessivo di € 1.419.148,13 per il finanziamento di un impianto parcheggi per € 915.785,80 ed opere pubbliche ed interventi di manutenzione per messa in sicurezza stradale per 503.362,33 e come meglio specificato nel prospetto sottostante:

destinazione quota avanzo vincolato 2019 - maggiori entrate		1.419.148,13
maggiori spese per impianto parcheggi a pagamento	915.785,80	969.148,13
maggior spesa per interventi di manutenzione per messa in sicurezza stradale	53.362,33	
minori entrate relative al finanziamento dell'opera pubblica denominata lavori di messa in sicurezza della viabilità comunale		450.000,00

Ritenuto dover dar esecuzione alle direttive della giunta comunale e conseguentemente apportare, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater lett. c) del D.Lgs. n. 267/2000, le variazioni al bilancio di previsione 2020.2022, esercizio 2020, su competenza e cassa, mediante l'utilizzo di una quota vincolata del risultato di amministrazione 2019 per complessivi €. 1.419.148,13, per come rappresentata negli allegati *sub.1) variazione analitica*, *sub.2) riepilogo della variazione*, *sub.3) equilibri della variazione*, *sub. 4) equilibri del bilancio assestato* e *sub. 5) allegato per il per tesoriere*, che costituiscono parte integranti e sostanziale al presente provvedimento;

Dato atto che ai sensi del comma 1 dell'art. 239 del D.Lgs. 267/2000, sulla presente variazione non è previsto il parere dell'Organo di Revisione;

Attesa la propria competenza ai sensi del decreto Sindacale n. 1 del 02/01/2020 e del vigente regolamento di contabilità;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs. n. 165/2001 e ss. mm.ii;
- il vigente Regolamento comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

D E T E R M I N A

per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate,

Di apportare le variazioni al bilancio di previsione, 2020.2022 - esercizio 2020 - su competenza e cassa, mediante l'utilizzo di una quota vincolata del risultato di amministrazione 2019 per complessivi €. 1.419.148,13, come rappresentata negli allegati *sub.1) variazione analitica*, *sub.2) riepilogo della variazione*, *sub.3) equilibri della variazione*, *sub. 4) equilibri del bilancio assestato* e *sub. 5) allegato per il per tesoriere*, che costituiscono parte integranti e sostanziale al presente provvedimento, e sintetizzati nel seguente prospetto:

destinazione quota avanzo vincolato 2019 - maggiori entrate		1.419.148,13
maggiori spese per impianto parcheggi a pagamento	915.785,80	969.148,13
maggior spesa per interventi di manutenzione per messa in sicurezza stradale	53.362,33	
minori entrate relative al finanziamento dell'opera pubblica denominata lavori di messa in sicurezza della viabilità comunale		450.000,00

- 1) Di dare atto che la presente variazione garantisce gli equilibri del bilancio di previsione 2020/2022, così come si evince dagli allegati *sub.3) equilibri della variazione* e *sub. 4) equilibri del bilancio assestato*;
- 2) Di dare atto altresì di mantenere gli equilibri di cassa ovvero la previsione di un importo finale della stessa non negativo al 31/12/2020 ai sensi dell'art. 162 del TUEL;
- 3) Di attestare, con la sottoscrizione del presente provvedimento, la regolarità, la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;
- 3) Di trasmettere il presente atto all'Organo di Revisione Economico-Finanziaria ed al tesoriere comunale per opportuna conoscenza;

Letto, approvato e sottoscritto

Il Responsabile del I SETTORE
F.to Dott. De Giuseppe Paolo (*)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Certificasi del sottoscritto Responsabile che, giusta relazione dell'Istruttore addetto alle pubblicazioni, copia della presente determinazione è stata affissa all'Albo Pretorio, ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.lgs. n.267 del 18/08/2000, per la prescritta pubblicazione di 15 giorni consecutivi.

Dal Municipio, li 31-12-2020

Il Responsabile del I SETTORE
F.to Dott. De Giuseppe Paolo (*)

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Dal Municipio, li 31-12-2020

Il Responsabile del I SETTORE
Dott. De Giuseppe Paolo

(*) firma autografa sostituita a mezzo stampa, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs 39/1993

COMUNE DI ATRIPALDA
APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2019 AL BILANCIO 2020.22 ESERCIZIO 2020

determinazione del I settore n. 68 del 30.12.2020

EQUILIBRI DI BILANCIO DELLA VARIAZIONE

all. n.3

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		172.116,60		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	53.362,33 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-53.362,33	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	53.362,33 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <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	(-)	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

COMUNE DI ATRIPALDA
APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2019 AL BILANCIO 2020.22 ESERCIZIO 2020

determinazione del I settore n. 68 del 30.12.2020

EQUILIBRI DI BILANCIO DELLA VARIAZIONE

all. n.3

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		1.365.785,80		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		-450.000,00	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
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(+)		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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		915.785,80 0,00	0,00 0,00	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 - 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

COMUNE DI ATRIPALDA
APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2019 AL BILANCIO 2020.22 ESERCIZIO 2020

determinazione del I settore n. 68 del 30.12.2020

EQUILIBRI DI BILANCIO DELLA VARIAZIONE

all. n.3

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-ungo 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

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 acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

COMUNE DI ATRIPALDA
APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2019 AL BILANCIO 2020.22 ESERCIZIO 2020

determinazione del I settore n. 68 del 30.12.2020

EQUILIBRI DEL BILANCIO ASSESTATO

all. n.4

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		172.116,60			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		186.572,23	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		2.273.399,40	586.861,88	586.861,88
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		13.991.243,21 0,00	13.719.456,69 0,00	13.830.536,65 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		12.747.343,84 0,00 2.910.836,38	12.376.141,61 0,00 3.090.577,02	12.477.155,51 0,00 3.091.127,04
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		8.754.193,52 32.723,90 8.263.378,73	8.691.254,23 10.228,20 8.001.680,75	8.502.136,31 0,00 7.735.195,01
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-9.597.121,32	-7.934.801,03	-7.735.617,05
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		6.712.013,48 0,00	8.263.378,73	8.001.680,75
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>	(+)		3.105.107,84 185.953,10	381.422,30 41.288,70	522.936,30 98.368,20
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		220.000,00	710.000,00	789.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

COMUNE DI ATRIPALDA
APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2019 AL BILANCIO 2020.22 ESERCIZIO 2020

determinazione del I settore n. 68 del 30.12.2020

EQUILIBRI DEL BILANCIO ASSESTATO

all. n.4

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	1.365.785,80		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	690.675,78	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	28.645.987,27	20.626.513,40	10.752.118,40
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	(-)	3.105.107,84	381.422,30	522.936,30
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(-)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	220.000,00	710.000,00	789.000,00
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	26.817.341,01 0,00	19.955.091,10 0,00	10.018.182,10 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		0,00	0,00	0,00

COMUNE DI ATRIPALDA
APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2019 AL BILANCIO 2020.22 ESERCIZIO 2020

determinazione del I settore n. 68 del 30.12.2020

EQUILIBRI DEL BILANCIO ASSESTATO

all. n.4

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(+)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	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.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

COMUNE DI ATRIPALDA

VARIAZIONE AL BILANCIO 2020.2022 – COMPETENZA E CASSA- DEL 30-12-2020

APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2019 AL BILANCIO 2020.22 ESERCIZIO 2020 – determinazione del I settore n. 68 del 30.12.2020 all. 2)

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	172.116,60	0,00	0,00	172.116,60
Avanzo di amministrazione	2020	6.658.651,15	1.419.148,13	0,00	8.077.799,28
	2021	8.263.378,73	0,00	0,00	8.263.378,73
	2022	8.001.680,75	0,00	0,00	8.001.680,75
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2020	186.572,23	0,00	0,00	186.572,23
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2020	690.675,78	0,00	0,00	690.675,78
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2020	7.473.394,08	0,00	0,00	7.473.394,08
	2021	7.547.770,00	0,00	0,00	7.547.770,00
	2022	7.657.770,00	0,00	0,00	7.657.770,00
	Cassa	21.575.851,34	0,00	0,00	21.575.851,34
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2020	1.893.414,59	0,00	0,00	1.893.414,59
	2021	993.375,21	0,00	0,00	993.375,21
	2022	993.375,21	0,00	0,00	993.375,21
	Cassa	2.240.089,19	0,00	0,00	2.240.089,19
Titolo 3: Entrate extratributarie	2020	4.624.434,54	0,00	0,00	4.624.434,54
	2021	5.178.311,48	0,00	0,00	5.178.311,48
	2022	5.179.391,44	0,00	0,00	5.179.391,44
	Cassa	11.703.570,84	0,00	0,00	11.703.570,84
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2020	26.276.671,77	0,00	450.000,00	25.826.671,77
	2021	19.626.513,40	0,00	0,00	19.626.513,40
	2022	9.752.118,40	0,00	0,00	9.752.118,40
	Cassa	34.727.449,52	0,00	450.000,00	34.277.449,52
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2020	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2021	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2022	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2020	1.819.315,50	0,00	0,00	1.819.315,50
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	2.195.317,49	0,00	0,00	2.195.317,49
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2020	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
	2021	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
	2022	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
	Cassa	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2020	12.168.583,00	0,00	0,00	12.168.583,00
	2021	12.166.583,00	0,00	0,00	12.166.583,00
	2022	12.166.583,00	0,00	0,00	12.166.583,00
	Cassa	12.204.774,86	0,00	0,00	12.204.774,86
TOTALE ENTRATE	2020	72.791.712,64	1.419.148,13	450.000,00	73.760.860,77
	2021	64.775.931,82	0,00	0,00	64.775.931,82
	2022	54.750.918,80	0,00	0,00	54.750.918,80
	Cassa	95.819.169,84	0,00	450.000,00	95.369.169,84

COMUNE DI ATRIPALDA

VARIAZIONE AL BILANCIO 2020.2022 – COMPETENZA E CASSA- DEL 30-12-2020

APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2019 AL BILANCIO 2020.22 ESERCIZIO 2020 – determinazione del I settore n. 68 del 30.12.2020 all. 2)

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2020	2.273.399,40	0,00	0,00	2.273.399,40
	2021	586.861,88	0,00	0,00	586.861,88
	2022	586.861,88	0,00	0,00	586.861,88
Titolo 1: Spese correnti	2020	12.693.981,51	53.362,33	0,00	12.747.343,84
	2021	12.376.141,61	0,00	0,00	12.376.141,61
	2022	12.477.155,51	0,00	0,00	12.477.155,51
	Cassa	15.583.942,98	53.362,33	0,00	15.637.305,31
Titolo 2: Spese in conto capitale	2020	25.901.555,21	915.785,80	0,00	26.817.341,01
	2021	19.955.091,10	0,00	0,00	19.955.091,10
	2022	10.018.182,10	0,00	0,00	10.018.182,10
	Cassa	34.859.443,62	915.785,80	0,00	35.775.229,42
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2020	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2021	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	2022	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	Cassa	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2020	8.754.193,52	0,00	0,00	8.754.193,52
	2021	8.691.254,23	0,00	0,00	8.691.254,23
	2022	8.502.136,31	0,00	0,00	8.502.136,31
	Cassa	492.314,79	0,00	0,00	492.314,79
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2020	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
	2021	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
	2022	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
	Cassa	10.000.000,00	0,00	0,00	10.000.000,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2020	12.168.583,00	0,00	0,00	12.168.583,00
	2021	12.166.583,00	0,00	0,00	12.166.583,00
	2022	12.166.583,00	0,00	0,00	12.166.583,00
	Cassa	12.271.375,31	0,00	0,00	12.271.375,31
TOTALE USCITE	2020	72.791.712,64	969.148,13	0,00	73.760.860,77
	2021	64.775.931,82	0,00	0,00	64.775.931,82
	2022	54.750.918,80	0,00	0,00	54.750.918,80
	Cassa	74.207.076,70	969.148,13	0,00	75.176.224,83

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2020	0,00	450.000,00	-450.000,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	21.612.093,14	-969.148,13	-450.000,00	20.192.945,01

COMUNE DI ATRIPALDA

VARIAZIONE AL BILANCIO 2020.2022 – COMPETENZA E CASSA- DEL 30-12-2020 (analitica con dettaglio dei capitoli)

APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2019 AL BILANCIO 2020.22 ESERCIZIO 2020 – determinazione del I settore n. 68 del 30.12.2020 all. 1)

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	1	2	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	0.00.00.00.000	2020	0,00	0,00	1.419.148,13		1.419.148,13
					2021	0,00	0,00			0,00
					2022	0,00	0,00			0,00
					Cassa	0,00	0,00			0,00
E	821	2	CM LAVORI MESSA IN SICUREZZA VIABILITÀ COMUNALE (CS 2600/0)	4.02.01.01.001	2020	450.000,00	450.000,00	-450.000,00		0,00
					2021	0,00	0,00			0,00
					2022	0,00	0,00			0,00
					Cassa	450.000,00	450.000,00	-450.000,00		0,00
U	225	0	INTERVENTI DI MANUTENZIONE PER MESSA IN SICUREZZA STRADALE FINANZIATI DA AVANZO VICOLATO 2019 SANZ CDS QUOTA LETT. C)	10.05-1.03.02.09.008	2020	0,00	0,00		53.362,33	53.362,33
					2021	0,00	0,00			0,00
					2022	0,00	0,00			0,00
					Cassa	0,00	0,00			53.362,33
U	2071	0	IMPIANTO PARCHEGGI A PAGAMENTO FINANZIATO DA AVANZO VINCOLATO 2019 (AV. DA PARCOMETRI E.295.426,92 - AV. DA SANZIONI AL CDS LETT. A e LETT B E.620.358,88	10.05-2.02.01.04.002	2020	0,00	0,00		915.785,80	915.785,80
					2021	0,00	0,00			0,00
					2022	0,00	0,00			0,00
					Cassa	0,00	0,00			915.785,80

SALDI	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
	2020	969.148,13	969.148,13	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00
	Cassa	-450.000,00	969.148,13	-1.419.148,13

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

Rif: DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE FINANZIARIO n. 68 del 30.12.2020

all. 5)

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali				
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti			
		previsione di competenza	53.362,33		53.362,33
		previsione di cassa	53.362,33		53.362,33
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	191.147,48		191.147,48
		previsione di competenza	650.000,00	915.785,80	1.565.785,80
		previsione di cassa	841.147,48	915.785,80	1.756.933,28
	Totale programma	residui presunti	191.147,48		191.147,48
		previsione di competenza	650.000,00	969.148,13	1.619.148,13
		previsione di cassa	841.147,48	969.148,13	1.810.295,61
	TOTALE MISSIONE	residui presunti	191.147,48		191.147,48
		previsione di competenza	650.000,00	969.148,13	1.619.148,13
		previsione di cassa	841.147,48	969.148,13	1.810.295,61
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	15.138.082,57		15.138.082,57
		previsione di competenza	70.518.313,24	969.148,13	71.487.461,37
		previsione di cassa	74.207.076,70	969.148,13	75.176.224,83
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	15.138.082,57		15.138.082,57
		previsione di competenza	72.791.712,64	969.148,13	73.760.860,77
		previsione di cassa	74.207.076,70	969.148,13	75.176.224,83

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	previsione di competenza	6.658.651,15	1.419.148,13	8.077.799,28
TITOLO 4	Entrate in conto capitale				
Tipologia 200	Contributi agli investimenti	residui presunti	4.474.759,97		4.474.759,97
		previsione di competenza	24.157.140,77	450.000,00	23.707.140,77
		previsione di cassa	28.631.900,74	450.000,00	28.181.900,74
	TOTALE TITOLO	residui presunti	8.450.777,75		8.450.777,75
		previsione di competenza	26.276.671,77	450.000,00	25.826.671,77
		previsione di cassa	34.727.449,52	450.000,00	34.277.449,52
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti	30.391.239,76		30.391.239,76
		previsione di competenza	65.255.813,48	450.000,00	64.805.813,48
		previsione di cassa	95.647.053,24	450.000,00	95.197.053,24
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti	30.391.239,76		30.391.239,76
		previsione di competenza	72.791.712,64	1.419.148,13	73.760.860,77
		previsione di cassa	95.647.053,24	450.000,00	95.197.053,24