



**Direzione:** DIREZIONE

**Area:**

## DETERMINAZIONE (con firma digitale)

N. A00066 del 12/06/2023

Proposta n. 133 del 06/06/2023

**Oggetto:**

Esercizio finanziario 2023, variazione n.05 al bilancio corrente 2023 in termini di competenza e di cassa, ai sensi del Dlgs n.118/2011.

**Proponente:**

Estensore SANTANGELO RACHELINA A. \_\_\_\_\_ *firma elettronica* \_\_\_\_\_

Responsabile del procedimento LUONGO ORESTE \_\_\_\_\_ *firma elettronica* \_\_\_\_\_

Responsabile dell' Area \_\_\_\_\_

Direttore O. LUONGO \_\_\_\_\_ *firma digitale* \_\_\_\_\_

Firma di Concerto

**Oggetto: Esercizio finanziario 2023, variazione n.05 al bilancio corrente 2023 in termini di competenza e di cassa, ai sensi del Dlgs n.118/2011.**

### **Il Direttore**

**Vista** la L. R. 06 ottobre 1997, n. 29 “Norme in materia di aree protette regionali” e s.m.i;

**Vista** la Determinazione Regionale n. A06253 del 31/07/2013 “Deliberazione Giunta regionale n. 602 del 27/07/2009, concernente: “L.R. 6 ottobre 1997, n. 29: “Norme in materia di aree naturali protette regionali” – Approvazione della nuova dotazione organica complessiva del ruolo unico del personale degli enti di gestione delle aree naturali protette”. Approvazione declaratoria competenze e schemi “A” contenenti le caratteristiche dei posti da ricoprire, ai sensi dell'allegato H al Regolamento Regionale n. 1 del 6 settembre 2002 delle Aree e degli Uffici delle AA. NN. PP.”;

**Visto** il Decreto del Presidente della Giunta Regione Lazio n.T00300 del 09/12/2019 con il quale è stato nominato Direttore dell'Ente Regionale Parco Riviera di Ulisse, il dott. Oreste Luongo ed il successivo contratto stipulato in data 16/12/2019 con il Presidente dell'Ente;

**Visto** l'atto di organizzazione n. A00097 del 04/08/2020, con cui si dispone che tutte le funzioni dirigenziali e la responsabilità dell'Area Amministrativa siano assegnate temporaneamente al Direttore dell'Ente dott. Oreste Luongo, in attesa che venga espletata la procedura per l'affidamento del suddetto incarico;

**Visto** l'Atto di Organizzazione n. A00116 del 03/10/2022 con il quale si dispone che, nelle more che venga espletata la procedura di mobilità per un Funzionario Economico Finanziario (cat. D), il Dott. Oreste Luongo ricoprirà il ruolo di Responsabile di Ragioneria e di Responsabile dei procedimenti indicati nel suddetto Atto di Organizzazione, fino a successiva nuova nomina;

**Visto** il D. Lgs. n.118/2011 e s.m. e i.;

**Vista** la Legge Regionale 12 agosto 2020, n° 11, “Legge di contabilità regionale”;

**Vista** la deliberazione del Presidente n.D00047 del 25/10/2022 di adozione del Bilancio di previsione 2023 dell'Ente Parco Regionale della Riviera di Ulisse;

**Dato atto** che il suddetto Bilancio è stato approvato dalla Regione Lazio con legge Regionale n.2 del 30/03/2023, unitamente al bilancio regionale;

**Richiamato** l'art.175 del D.lgs. n. 267/2000 ed in particolare il comma 5 quater lett. e, il quale attribuisce al responsabile della spesa la competenza ad apportare le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi;

**Considerato** che negli anni scorsi per alcuni capitoli di partita di giro è stata superata la disponibilità ad incassare rispetto a quella prevista nel Bilancio di Previsione, che il sistema amministrativo contabile SICER non prevede scostamenti se non per variazione, che la medesima situazione si ritiene possa ripresentarsi per l'esercizio 2023 e seguenti e, pertanto, si ravvede la quasi obbligatorietà della presente variazione;

**Dato atto** che per il 2023 sono stati finanziati diversi progetti per i quali si prevede il pagamento di importi cospicui;

**Preso atto** che il problema relativo alla disponibilità ad incassare potrebbe ripresentarsi in particolare per le partite di giro relative alla scissione dei pagamenti;

**Ritenuto** di ovviare a tale problema incrementando le previsioni sul bilancio 2023-2025 di tutti i capitoli di partite di giro, prima delle operazioni di assestamento;

**Ritenuto** di adeguare le previsioni di bilancio pluriennale 2023-2025, sia in Entrata che in Uscita dei seguenti capitoli di partite di giro, incrementando gli stessi degli importi indicati in tabella:

<b>Partite di giro</b>			
<b>Capitolo Entrata</b>	<b>Importo</b>	<b>Capitolo Uscita</b>	<b>Importo</b>
E0000401003	5.000,00	U0000E01004	5.000,00
E0000401004	1.000,00	U0000E01005	1.000,00
E0000401006	2.000,00	U0000E01007	2.000,00
E0000401008	1.000,00	U0000E01009	1.000,00
E0000401010	1.000,00	U0000E01010	1.000,00
E0000401011	5.000,00	U0000E01011	5.000,00
E0000401012	14.000,00	U0000E01012	14.000,00
E0000401014	5.000,00	U0000E01014	5.000,00
E0000401015	1.000,00	U0000E01015	1.000,00
E0000401016	1.000,00	U0000E01016	1.000,00
E0000401017	1.000,00	U0000E01017	1.000,00
E0000401018	5.000,00	U0000E01018	5.000,00
E0000401001	1.000,00	U0000E01020	1.000,00
E0000401024	1.000,00	U0000E01024	1.000,00
E0000401028	3.000,00	U0000E01028	3.000,00
E0000401301	40.000,00	U0000E01301	40.000,00
<b>Totale</b>	<b>87.000,00</b>		<b>87.000,00</b>

**Ritenuto**, pertanto, di apportare, secondo quanto già specificato e secondo quanto dettato dal D. Lgs N. 118/2021, la seguente variazione n.05 del bilancio 2023 dell'Ente, in termini di competenza e di cassa, si procede come segue:

#### **VARIAZIONI IN ENTRATA**

- 5.000,00 Capitolo E0000401003 "Ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente e assimilato"
- 1.000,00 Capitolo E0000401004 "Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente e assimilato. (INPS gestione separata)"
- 2.000,00 Capitolo E0000401006 "Recupero di fondi anticipati all'economista"
- 1.000,00 Capitolo E0000401008 "Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi"
- 1.000,00 Capitolo E0000401010 "Ritenute INAIL su redditi da lavoro dipendente e assimilato"
- 5.000,00 Capitolo E0000401011 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: addizionale regionale IRPEF 381E (già 3802)"
- 14.000,00 Capitolo E0000401012 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: IRPEF 100E (già 1001)"
- 5.000,00 Capitolo E0000401014 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: IRPEF 1004 (indennità e compensi corrisposti da terzi)"
- 1.000,00 Capitolo E0000401015 "Ritenute IRPEF cod. 1005 su indennità, gettoni di presenza o altri compensi corrisposti da regioni, provincie e comuni per l'esercizio di pubbliche funzioni"
- 1.000,00 Capitolo E0000401016 "Ritenute IRPEF 1011 su borse di studio, assegni, premi o sussidi per fini di studio o di addestramento professionale"
- 1.000,00 Capitolo E0000401017 "Ritenute IRPEF 1012 per indennità di cessazione fine rapporto"

5.000,00	Capitolo E0000401018 "Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo: IRPEF 104E (già 1040)"	
1.000,00	Capitolo E0000401001 "Ritenuta 4% su contributi pubblici"	
1.000,00	Capitolo E0000401024 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: addizionale comunale IRPEF 384E (già 3816)"	
3.000,00	Capitolo E0000401028 "Altre entrate per partite di giro diverse"	
40.000,00	Capitolo E0000401301 "Ritenute IVA su fatturazione fornitori da versare all'erario"	
<b>Totale variazioni in entrata</b>		<b>87.000,00</b>

**VARIAZIONI IN USCITA**

5.000,00	Capitolo E0000E01004 "Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente e assimilato (direttore)"	
1.000,00	Capitolo E0000E01005 "Ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente e assimilato (INPS gestione separata)"	
2.000,00	Capitolo E0000E01007 "Recupero di fondi anticipati all'economista"	
1.000,00	Capitolo E0000E01009 "Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi"	
1.000,00	Capitolo E0000E01010 "Ritenute INAIL"	
5.000,00	Capitolo E0000E01011 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: addizionale regionale IRPEF 381E (già 3802)"	
14.000,00	Capitolo E0000E01012 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: IRPEF 100E (già 1001)"	
5.000,00	Capitolo E0000E01014 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: IRPEF 1004 (indennità e compensi corrisposti da terzi)"	
1.000,00	Capitolo E0000E01015 "Ritenute IRPEF 1005 su indennità, gettoni di presenza o altri compensi corrisposti per pubbliche funzioni"	
1.000,00	Capitolo E0000E01016 "Ritenute IRPEF 1011 su borse di studio, assegni, premi o sussidi ecc."	
1.000,00	Capitolo E0000E01017 "Ritenute IRPEF 1012 per indennità di cessazione di rapporto di lavoro"	
5.000,00	Capitolo E0000E01018 "Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi: IRPEF 104E (già 1040)"	
1.000,00	Capitolo E0000E01020 "Ritenuta 4% su contributi pubblici"	
1.000,00	Capitolo E0000E01024 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: addizionale comunale IRPEF 384E (già 3816)"	
3.000,00	Capitolo E0000E01028 "Altre uscite per partite di giro diverse"	
40.000,00	Capitolo E0000E01301 "Ritenute iva su fatturazione fornitori da versare all'erario"	
<b>Totale variazioni in uscita</b>		<b>87.000,00</b>

**Vista** l'unita relazione illustrativa ed i prospetti predisposti dal competente ufficio dell'Ente, parti integranti e sostanziali del presente atto, ai quali si rimanda per quanto non specificato nel presente atto;

**Ritenuto** di provvedere ad approvare la variazione n°05 al bilancio 2023-2025, come da prospetti allegati Variazione n°5/2023;

**D E T E R M I N A**

**Di considerare** la premessa e gli allegati parti integranti e sostanziali del presente atto;

**Di approvare** la seguente variazione n. 05 al bilancio 2023 dell'Ente Parco, in termini di competenza e di cassa, ai sensi dell'art. 51, comma 2, come da allegati Variazione n.5/2023

**VARIAZIONI IN ENTRATA**

5.000,00	Capitolo E0000401003 "Ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente e assimilato"
1.000,00	Capitolo E0000401004 "Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente e assimilato. (INPS gestione separata)"
2.000,00	Capitolo E0000401006 "Recupero di fondi anticipati all'economista"
1.000,00	Capitolo E0000401008 "Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi"
1.000,00	Capitolo E0000401010 "Ritenute INAIL su redditi da lavoro dipendente e assimilato"
5.000,00	Capitolo E0000401011 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: addizionale regionale IRPEF 381E (già 3802)"
14.000,00	Capitolo E0000401012 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: IRPEF 100E (già 1001)"
5.000,00	Capitolo E0000401014 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: IRPEF 1004 (indennità e compensi corrisposti da terzi)"
1.000,00	Capitolo E0000401015 "Ritenute IRPEF cod. 1005 su indennità, gettoni di presenza o altri compensi corrisposti da regioni, provincie e comuni per l'esercizio di pubbliche funzioni"
1.000,00	Capitolo E0000401016 "Ritenute IRPEF 1011 su borse di studio, assegni, premi o sussidi per fini di studio o di addestramento professionale"
1.000,00	Capitolo E0000401017 "Ritenute IRPEF 1012 per indennità di cessazione fine rapporto"
5.000,00	Capitolo E0000401018 "Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo: IRPEF 104E (già 1040)"
1.000,00	Capitolo E0000401001 "Ritenuta 4% su contributi pubblici"
1.000,00	Capitolo E0000401024 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: addizionale comunale IRPEF 384E (già 3816)"
3.000,00	Capitolo E0000401028 "Altre entrate per partite di giro diverse"
40.000,00	Capitolo E0000401301 "Ritenute IVA su fatturazione fornitori da versare all'erario"
<b>Totale variazioni in entrata</b>	<b>87.000,00</b>

**VARIAZIONI IN USCITA**

5.000,00	Capitolo E0000E01004 "Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente e assimilato (direttore)"
1.000,00	Capitolo E0000E01005 "Ritenute previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente e assimilato (INPS gestione separata)"
2.000,00	Capitolo E0000E01007 "Recupero di fondi anticipati all'economista"
1.000,00	Capitolo E0000E01009 "Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi"
1.000,00	Capitolo E0000E01010 "Ritenute INAIL"
5.000,00	Capitolo E0000E01011 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: addizionale regionale IRPEF 381E (già 3802)"
14.000,00	Capitolo E0000E01012 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: IRPEF 100E (già 1001)"
5.000,00	Capitolo E0000E01014 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: IRPEF 1004 (indennità e compensi corrisposti da terzi)"
1.000,00	Capitolo E0000E01015 "Ritenute IRPEF 1005 su indennità, gettoni di presenza o altri compensi corrisposti per pubbliche funzioni"
1.000,00	Capitolo E0000E01016 "Ritenute IRPEF 1011 su borse di studio, assegni, premi o sussidi ecc."
1.000,00	Capitolo E0000E01017 "Ritenute IRPEF 1012 per indennità di cessazione di rapporto di lavoro"
5.000,00	Capitolo E0000E01018 "Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi: IRPEF 104E (già 1040)"

1.000,00	Capitolo E0000E01020 "Ritenuta 4% su contributi pubblici"	
1.000,00	Capitolo E0000E01024 "Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente e assimilato: addizionale comunale IRPEF 384E (già 3816)"	
3.000,00	Capitolo E0000E01028 "Altre uscite per partite di giro diverse"	
40.000,00	Capitolo E0000E01301 "Ritenute iva su fatturazione fornitori da versare all'erario"	
<b>Totale variazioni in uscita</b>		<b>87.000,00</b>

**Di dare atto** che, ai sensi dell'articolo 239, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la suddetta variazione non è soggetta al parere del Revisore dei Conti, il quale ne darà atto in sede di relazione al conto consuntivo;

**Di trasmettere** per doverosa conoscenza la suddetta variazione al Revisore dei Conti;

**Di disporre** l'inoltro della presente determinazione alla Regione Lazio, Direzione Regionale Ambiente e Direzione Regionale Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio - Area Società Controllate ed Enti Pubblici Dipendenti.

**Di dare atto**, infine, che la presente determinazione sarà trasmessa al Tesoriere tramite i prospetti di cui all'allegato n. 8/1 e 8/2 al D. Lgs. n.118/2011.

Il Direttore  
Dott. Oreste Luongo

Copia

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2023	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2023	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2024	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2025
<i>TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</i>						
90100	TIPOLOGIA 100: Entrate per partite di giro	+0,00	+87.000,00	+87.000,00	+0,00	+0,00
<b>90000 TOTALE TITOLO 9</b> <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE VARIAZIONI TITOLI</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2023	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2023	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2024	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2025
<i>MISSIONE 99</i>	<i>SERVIZI PER CONTO TERZI</i>					
<b>9901 PROGRAMMA 01</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO</b>					
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	+0,00	+87.000,00	+87.000,00	+0,00	+0,00
<b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO</b>	<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 99</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE VARIAZIONI MISSIONI</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>



**VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2023 - 2025**  
**ENTRATA**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2023	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2023	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2024	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2025
<b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
<b>TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro</b>						
<b>CATEGORIA 100 - Altre ritenute</b>						
E0000401001	AP010100 - E.9.01.01.01.001 - RITENUTA 4% SU CONTRIBUTI PUBBLICI - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01020)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
E0000401015	AP010100 - E.9.01.01.99.999 - RITENUTE IRPEF COD 1005 SU INDENNITA', GETTONI DI PRESENZA O ALTRI COMPENSI CORRISPOSTI DA REGIONI, PROVINCE E COMUNI PER L'ESERCIZIO DI PUBBLICHE FUNZIONI - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01015)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
E0000401016	AP010100 - E.9.01.01.99.999 - RITENUTE IRPEF 1011 SU BORSE DI STUDIO, ASSEGNI, PREMI O SUSSIDI PER FINI DI STUDIO O DI ADDESTRAMENTO PROFESSIONALE - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01016)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
E0000401301	AP010100 - E.9.01.01.02.001 - RITENUTE IVA SU FATTURAZIONE FORNITORI DA VERSARE ALL'ERARIO - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01301)	+0,00	+40.000,00	+40.000,00	+0,00	+0,00
<b>TOTALE CATEGORIA 100 - Altre ritenute</b>		<b>+0,00</b>	<b>+43.000,00</b>	<b>+43.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>CATEGORIA 200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>						
E0000401003	AP010100 - E.9.01.02.02.001 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01004)	+0,00	+5.000,00	+5.000,00	+0,00	+0,00
E0000401004	AP010100 - E.9.01.02.02.001 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO. (INPS GESTIONE SEPARATA) - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01005)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
E0000401008	AP010100 - E.9.01.02.02.001 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI PRESSO TERZI - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01009)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
E0000401010	AP010100 - E.9.01.02.02.001 - RITENUTE INAIL SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01010)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
E0000401011	AP010100 - E.9.01.02.01.001 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO: ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF 381E (GIA' 3802) - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01011)	+0,00	+5.000,00	+5.000,00	+0,00	+0,00
E0000401012	AP010100 - E.9.01.02.01.001 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO: IRPEF 100E (GIA' 1001) - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01012)	+0,00	+14.000,00	+14.000,00	+0,00	+0,00
E0000401014	AP010100 - E.9.01.02.01.001 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO: IRPEF 1004 (INDENNITA' E COMPENSI CORRISPOSTI DA TERZI) - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01014)	+0,00	+5.000,00	+5.000,00	+0,00	+0,00
E0000401017	AP010100 - E.9.01.02.01.001 - RITENUTE IRPEF 1012 PER INDENNITA' DI CESSAZIONE FINE RAPPORTO - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01017)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
E0000401024	AP010100 - E.9.01.02.01.001 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO: ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF 384E (GIA' 3816) - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01024)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
<b>TOTALE CATEGORIA 200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>		<b>+0,00</b>	<b>+34.000,00</b>	<b>+34.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>CATEGORIA 300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b>						
E0000401018	AP010100 - E.9.01.03.01.001 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO: IRPEF 104E (GIA' 1040) - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01018)	+0,00	+5.000,00	+5.000,00	+0,00	+0,00
<b>TOTALE CATEGORIA 300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b>		<b>+0,00</b>	<b>+5.000,00</b>	<b>+5.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>CATEGORIA 900 - Altre entrate per partite di giro</b>						
E0000401006	AP010100 - E.9.01.99.03.001 - RECUPERO DI FONDI ANTICIPATI ALL'ECONOMO - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01007)	+0,00	+2.000,00	+2.000,00	+0,00	+0,00
E0000401028	AP010100 - E.9.01.99.99.999 - ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE - Risorse Vincolate (Capitolo: U0000E01028)	+0,00	+3.000,00	+3.000,00	+0,00	+0,00
<b>TOTALE CATEGORIA 900 - Altre entrate per partite di giro</b>		<b>+0,00</b>	<b>+5.000,00</b>	<b>+5.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE VARIAZIONI</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>

**VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2023 - 2025**  
**SPESA**

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONE RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	VARIAZIONI CASSA ANNO 2023	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2023	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2024	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2025
<b>MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>						
<b>PROGRAMMA 9901 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO</b>						
<b>TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>						
<b>MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro</b>						
U0000E01004	AP010100 - U.7.01.02.02.000 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO (DIRETTORE) - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401003)	+0,00	+5.000,00	+5.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01005	AP010100 - U.7.01.03.02.000 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO (INPS GESTIONE SEPARATA) - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401004)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01007	AP010100 - U.7.01.99.03.000 - RECUPERO DI FONDI ANTICIPATI ALL'ECONOMO - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401006)	+0,00	+2.000,00	+2.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01010	AP010100 - U.7.01.02.02.000 - RITENUTE INAIL - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401010)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01011	AP010100 - U.7.01.02.01.000 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO: ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF 381E (GIA' 3802) - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401011)	+0,00	+5.000,00	+5.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01012	AP010100 - U.7.01.02.01.000 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO: IRPEF 100E (GIA' 1001) - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401012)	+0,00	+14.000,00	+14.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01014	AP010100 - U.7.01.02.01.000 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO: IRPEF 1004 (INDENNITA' E COMPENSI CORRISPOSTI DA TERZI) - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401014)	+0,00	+5.000,00	+5.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01015	AP010100 - U.7.01.02.99.000 - RITENUTE IRPEF 1005 SU INDENNITA', GETTONI DI PRESENZA O ALTRI COMPENSI CORRISPOSTI PER PUBBLICHE FUNZIONI - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401015)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01016	AP010100 - U.7.01.02.99.000 - RITENUTE IRPEF 1011 SU BORSE DI STUDIO, ASSEGNI, PREMI O SUSSIDI ECC - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401016)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01017	AP010100 - U.7.01.02.99.000 - RITENUTE IRPEF 1012 PER INDENNITA' DI CESSAZIONE DI RAPPORTO DI LAVORO - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401017)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01018	AP010100 - U.7.01.03.01.000 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI: IRPEF 104E (GIA' 1040) - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401018)	+0,00	+5.000,00	+5.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01020	AP010100 - U.7.01.01.01.000 - RITENUTA 4% SU CONTRIBUTI PUBBLICI - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401001)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01024	AP010100 - U.7.01.02.01.000 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E ASSIMILATO: ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF 384E (GIA' 3816) - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401024)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01028	AP010100 - U.7.01.99.99.000 - ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401028)	+0,00	+3.000,00	+3.000,00	+0,00	+0,00
U0000E01301	AP010100 - U.7.01.01.02.000 - RITENUTE IVA SU FATTURAZIONE FORNITORI DA VERSARE ALL'ERARIO - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401301)	+0,00	+40.000,00	+40.000,00	+0,00	+0,00
<b>TOTALE MACROAGGREGATO 701 - Uscite per partite di giro</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+86.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>MACROAGGREGATO 702 - Uscite per conto terzi</b>						
U0000E01009	AP010100 - U.7.02.04.02.000 - RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI PRESSO TERZI - Risorse Vincolate (Capitolo: E0000401008)	+0,00	+1.000,00	+1.000,00	+0,00	+0,00
<b>TOTALE MACROAGGREGATO 702 - Uscite per conto terzi</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+1.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE PROGRAMMA 9901 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE VARIAZIONI</b>		<b>+0,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+87.000,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO  
2023 - 2024 - 2025**

ENTRATE	VARIAZIONI CASSA 2023	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2023	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2024	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2025	SPESE	VARIAZIONI CASSA ANNO 2023	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2023	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2024	VARIAZIONI PREVISIONI ANNO 2025
FONDO DI CASSA ALL'1/1/2023	0,00			0,00	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO		0,00	0,00	0,00					
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	87.000,00	87.000,00	0,00	0,00	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	87.000,00	87.000,00	0,00	0,00
<i>Totale titoli</i>	<b>87.000,00</b>	<b>87.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<i>Totale titoli</i>	<b>87.000,00</b>	<b>87.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE</b>	<b>87.000,00</b>	<b>87.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTALE VARIAZIONI DELLE SPESE</b>	<b>87.000,00</b>	<b>87.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Fondo di cassa finale presunto	<b>0,00</b>								

**Esercizio finanziario 2023, variazione n.05 al bilancio corrente 2023 in termini di competenza e di cassa, ai sensi del Dlgs n.118/2011.**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

Il sottoscritto, nella qualità di responsabile dell'istruttoria dei procedimenti amministrativi-economici-finanziari ha stilato la presente relazione illustrativa, nonché i prospetti di propria competenza, parti integranti e sostanziali dell'atto, ai quali si rimanda per quanto qui non specificato.

Verificato che negli anni scorsi per alcuni capitoli di partita di giro è stata superata la disponibilità ad incassare rispetto a quella prevista nel Bilancio di Previsione e che, per l'esercizio 2023, esiste un forte probabilità che la medesima situazione possa ripresentarsi, in particolare per le partite di giro relative alla scissione dei pagamenti, visti i diversi progetti già finanziati per i quali si prevede il pagamento di importi cospicui.

Ritenuto di ovviare al problema esposto sopra incrementando le previsioni sul bilancio 2023-2025 di tutti i capitoli di partite di giro, prima delle operazioni di assestamento, richiamando l'art.175 del D.lgs. n. 267/2000 ed in particolare il comma 5 quater lett. e, il quale attribuisce al responsabile della spesa la competenza ad apportare le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi.

Per quanto sopra, considerando che il sistema amministrativo contabile SICER non prevede scostamenti se non per variazione, si ravvede la quasi obbligatorietà ad apportare la seguente variazione n.05 al bilancio 2023 dell'Ente, in termini di competenza e di cassa, adeguando le previsioni di bilancio pluriennale 2023-2025, sia in Entrata che in Uscita, dei seguenti capitoli di partite di giro, incrementando gli stessi degli importi indicati nella tabella di seguito riportata:

<b>Partite di giro</b>			
<b>Capitolo Entrata</b>	<b>Importo</b>	<b>Capitolo Uscita</b>	<b>Importo</b>
E0000401003	5.000,00	U0000E01004	5.000,00
E0000401004	1.000,00	U0000E01005	1.000,00
E0000401006	2.000,00	U0000E01007	2.000,00
E0000401008	1.000,00	U0000E01009	1.000,00
E0000401010	1.000,00	U0000E01010	1.000,00
E0000401011	5.000,00	U0000E01011	5.000,00
E0000401012	14.000,00	U0000E01012	14.000,00
E0000401014	5.000,00	U0000E01014	5.000,00
E0000401015	1.000,00	U0000E01015	1.000,00
E0000401016	1.000,00	U0000E01016	1.000,00
E0000401017	1.000,00	U0000E01017	1.000,00
E0000401018	5.000,00	U0000E01018	5.000,00
E0000401001	1.000,00	U0000E01020	1.000,00
E0000401024	1.000,00	U0000E01024	1.000,00
E0000401028	3.000,00	U0000E01028	3.000,00
E0000401301	40.000,00	U0000E01301	40.000,00
<b>Totale</b>	<b>87.000,00</b>		<b>87.000,00</b>

Infine, la variazione operata sul bilancio 2022 è trasmessa al Tesoriere tramite i prospetti di cui all'allegato 8/1 e 8/2 al D. Lgs. n.118/2011.

Il Responsabile  
dell'ufficio Economico-Finanziario  
dott. Oreste Luongo