



Sede Legale: Viale L. Puxeddu, 1 – 09020 VILLANOVAFORRU (Sud Sardegna) – Italy
Sede Operativa: Museo Naturalistico del Territorio “Giovanni Puseddu”
Località Spinarba – Strada Lunamatrona-Collinas s.n.c.
Tel. 070.93.00.242 – Fax. 070.93.00.212
e-mail: consorzio.sacorona@tiscali.it
sito www.sacoronaarrubia.it

COPIA

AREA FINANZIARIA E CONTABILE

REGISTRO GENERALE
N° 168 DEL 04-06-2019

DETERMINAZIONE N° 6 del 04-06-2019

OGGETTO: ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZI (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. E), D.LGS. N. 267/2000

IL RESPONSABILE DI SERVIZIO

VISTO il decreto del Presidente del C.d.A. n. 10 del 20.05.2019 di conferimento dell'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario al Dott. Stefano Masala;

PREMESSO CHE:

- con delibera dell'Assemblea consortile n. 10 del 27.07.2018, esecutiva, è stato approvato il Documento unico di programmazione 2019/2020/2021;
- con delibera dell'Assemblea consortile n. 19 del 18.12.2018, esecutiva, e successive modificazioni ed integrazioni è stato approvato il Bilancio di previsione 2019/2020/2021;

ACCERTATA la necessità di adeguare le previsioni riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi al fine di gestire correttamente lo SPLIT PAYMENT COMMERCIALE;

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

ACCERTATA la propria competenza a disporre la variazione in oggetto:

VISTO il prospetto riportato in allegato, nel quale sono evidenziate le variazioni apportate alle partite di giro e alle operazioni per conto terzi;

VISTO il D. Lgs. n. 267/2000;

VISTO il D. Lgs. n. 165/2001;

VISTO il D. Lgs. n. 118/2011;

VISTO lo Statuto consortile;

VISTO il regolamento consortile sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

VISTO il regolamento consortile di contabilità;

RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

1) **DI PROCEDERE**, per le motivazioni esposte in premessa e ai sensi dell'articolo 175, comma 5-*quater*, lett. e), del D. Lgs. n. 267/2000, all'adeguamento delle previsioni, in termini di competenza e di cassa, inerenti le partite di giro e le operazioni per conto terzi riportate nel prospetto allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

2) **DI ACCERTARE**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-*bis*, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

3) **DI DARE ATTO**, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, che il presente provvedimento, oltre alla variazione di cui al punto 1), non comporta ulteriori riflessi sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

4) **DI TRASMETTERE** al tesoriere consortile la variazione in oggetto, secondo il prospetto allegato al presente provvedimento redatto secondo l' all. 8/1 al D. Lgs. n. 118/2011;

5) **DI DARE ATTO CHE** il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D. Lgs. n. 33/2013.

II RESPONSABILE
F.to Dott. Stefano Masala

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Registro delle pubblicazioni n.

La presente determinazione è stata messa in pubblicazione all'Albo Pretorio

Consortile dal al

IL
F.to

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Il Responsabile del Servizio
Dott. Stefano Masala

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere**data: 04-06-2019 n.protocollo: 5****Rif delibera DETERMINA del 04-06-2019 n. 168****SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi				
Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro				
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro				
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	470.000,00	100.000,00	0,00	570.000,00
	previsione di cassa	470.000,00	100.000,00	0,00	570.000,00
	Totale programma				
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	470.000,00	100.000,00	0,00	570.000,00
	previsione di cassa	470.000,00	100.000,00	0,00	570.000,00
	TOTALE MISSIONE				
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	470.000,00	100.000,00	0,00	570.000,00
	previsione di cassa	470.000,00	100.000,00	0,00	570.000,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	residui presunti	185.379,57	0,00	0,00	185.379,57
	previsione di competenza	4.130.609,82	100.000,00	0,00	4.230.609,82
	previsione di cassa	4.296.080,66	100.000,00	0,00	4.396.080,66
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti	185.379,57	0,00	0,00	185.379,57
	previsione di competenza	4.130.609,82	100.000,00	0,00	4.230.609,82
	previsione di cassa	4.296.080,66	100.000,00	0,00	4.396.080,66

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro				
Tipologia 100	Entrate per partite di giro				
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	420.000,00	100.000,00	0,00	520.000,00
	previsione di cassa	420.000,00	100.000,00	0,00	520.000,00
	TOTALE TITOLO				
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	470.000,00	100.000,00	0,00	570.000,00
	previsione di cassa	470.000,00	100.000,00	0,00	570.000,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	residui presunti	502.780,32	0,00	0,00	502.780,32
	previsione di competenza	4.130.609,82	100.000,00	0,00	4.230.609,82
	previsione di cassa	3.960.952,15	100.000,00	0,00	4.060.952,15
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	residui presunti	502.780,32	0,00	0,00	502.780,32
	previsione di competenza	4.130.609,82	100.000,00	0,00	4.230.609,82
	previsione di cassa	3.960.952,15	100.000,00	0,00	4.060.952,15

SA CORONA ARRUBIA CONSORZIO TUR DELLA MARMILLA

VARIAZIONE NUMERO 5 DEL 04-06-2019
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZI (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. E), D.LGS. N. 267/2000

ATTO n. 168 Tipo 20 DETERMINA del 04-06-2019

Tipo Variazione 0

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	9907	0	IVA SPLIT PAYMENT COMMERCIALE (CAP. U-9907)	9.01.01.02.001	2019	0,00	0,00	100.000,00		100.000,00
					2020	0,00	0,00			0,00
					2021	0,00	0,00			0,00
					Cassa	0,00	0,00	100.000,00		100.000,00
U	9907	0	IVA SPLIT PAYMENT COMMERCIALE (CAP. E-9907)	99.01-7.01.01.02.001	2019	0,00	0,00		100.000,00	100.000,00
					2020	0,00	0,00			0,00
					2021	0,00	0,00			0,00
					Cassa	0,00	0,00		100.000,00	100.000,00

SA CORONA ARRUBIA CONSORZIO TUR DELLA MARMILLA

VARIAZIONE NUMERO 5 DEL 04-06-2019
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZI (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. E), D.LGS. N. 267/2000

ATTO n. 168 Tipo 20 DETERMINA del 04-06-2019

Tipo Variazione 0

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

S A L D I	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
	2019	100.000,00	100.000,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00
	Cassa	100.000,00	100.000,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) *
2019 - 2020 - 2021
Singola variazione**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
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>	(-)		0,00 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 (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</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)			0,00	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>	(+)		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

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ***
2019 - 2020 - 2021
Singola variazione

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		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
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>	(-)		0,00 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

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ***
2019 - 2020 - 2021
Singola variazione

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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.

SA CORONA ARRUBIA CONSORZIO TUR DELLA MARMILLA

VARIAZIONE NUMERO 5 DEL 04-06-2019

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

*Descrizione***ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZI (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. E), D.LGS. N. 267/2000**ATTO n. **168** Tipo **20 DETERMINA** del **04-06-2019***Causale*Tipo Variazione **0**

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	355.037,24	0,00	0,00	355.037,24
Avanzo di amministrazione	2019	672.437,99	0,00	0,00	672.437,99
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2019	1.293.629,43	0,00	0,00	1.293.629,43
	2020	1.293.629,43	0,00	0,00	1.293.629,43
	2021	1.293.629,43	0,00	0,00	1.293.629,43
	Cassa	1.732.446,07	0,00	0,00	1.732.446,07
Titolo 3: Entrate extratributarie	2019	123.498,30	0,00	0,00	123.498,30
	2020	35.998,30	0,00	0,00	35.998,30
	2021	35.998,30	0,00	0,00	35.998,30
	Cassa	152.461,98	0,00	0,00	152.461,98
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2019	1.571.044,10	0,00	0,00	1.571.044,10
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	1.606.044,10	0,00	0,00	1.606.044,10
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2019	470.000,00	100.000,00	0,00	570.000,00
	2020	470.000,00	0,00	0,00	470.000,00
	2021	470.000,00	0,00	0,00	470.000,00
	Cassa	470.000,00	100.000,00	0,00	570.000,00
TOTALE ENTRATE	2019	4.130.609,82	100.000,00	0,00	4.230.609,82
	2020	1.799.627,73	0,00	0,00	1.799.627,73
	2021	1.799.627,73	0,00	0,00	1.799.627,73
	Cassa	4.315.989,39	100.000,00	0,00	4.415.989,39

SA CORONA ARRUBIA CONSORZIO TUR DELLA MARMILLA

VARIAZIONE NUMERO 5 DEL 04-06-2019
 (Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa				
Titolo 1: Spese correnti	2019	1.715.715,31	0,00	0,00	1.715.715,31
	2020	1.329.627,73	0,00	0,00	1.329.627,73
	2021	1.329.627,73	0,00	0,00	1.329.627,73
	Cassa	1.854.956,15	0,00	0,00	1.854.956,15
Titolo 2: Spese in conto capitale	2019	1.944.894,51	0,00	0,00	1.944.894,51
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	1.971.124,51	0,00	0,00	1.971.124,51
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2019	470.000,00	100.000,00	0,00	570.000,00
	2020	470.000,00	0,00	0,00	470.000,00
	2021	470.000,00	0,00	0,00	470.000,00
	Cassa	470.000,00	100.000,00	0,00	570.000,00
TOTALE USCITE	2019	4.130.609,82	100.000,00	0,00	4.230.609,82
	2020	1.799.627,73	0,00	0,00	1.799.627,73
	2021	1.799.627,73	0,00	0,00	1.799.627,73
	Cassa	4.296.080,66	100.000,00	0,00	4.396.080,66

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	19.908,73	0,00	0,00	19.908,73