



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

DETERMINAZIONE

N° 131 DEL 31/03/2020

Il Responsabile

OGGETTO:
VARIAZIONI DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E I SERVIZI PER CONTO TERZI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022, AI SENSI ART. 175, C. 5-QUATER, LETT. E), DEL D. LGS. 267/2000



COMUNE di CONCOREZZO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZE E CONTABILITÀ

Visto l'art. 175, c. 5-quater, lett. e), del D. Lgs. 267/2000, 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 necessità di adeguare le previsioni riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi del bilancio di previsione 2020-2022;

Vista l'allegata variazione, di competenza e di cassa, al bilancio di previsione 2020-2022;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione delle variazioni sopra citate, ai sensi dell'art. 175, c. 5-quater, lett. e), del D. Lgs. 267/2000;

Dato atto che il presente provvedimento non necessita del parere dell'Organo di revisione economico finanziaria;

Visti:

-il D. Lgs 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 artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42, così come corretto ed integrato dal D. lgs. 10 agosto 2014 n.126;

-il decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 *“Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali”*;

Visto:

- il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020-2022, approvato con atto consiliare n. 21 del 5 marzo 2020;

- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 20 del 5 marzo 2020 è stato approvato il documento unico di programmazione 2020 – 2022;

- che con deliberazione della Giunta comunale n. 28 del 25 marzo 2020 è stato approvato il PEG (piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2020 – 2022, parte finanziaria;

DETERMINA

1) Di apportare, ai sensi dell'art. 175, c.5-quater, lett. e) del D. Lgs. 267/2000, le variazioni alle previsioni, della competenza e della cassa, inerenti le partite di giro e le operazioni per conto terzi del bilancio di previsione 2020 - 2022, quali risultano dagli allegati quadri, rubricati sotto la lettera A), parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;

2) Di trasmettere al tesoriere comunale la variazione in oggetto, secondo il prospetto allegato A) al presente provvedimento, redatto secondo l'all. 8/1 al D. Lgs. 118/2011.

Es.	FPV	Capitolo	C.P.F.	Soggetto	(€)

Concorezzo, 31/03/2020

Il Responsabile
LOCATELLI SERGIO / INFOCERT SPA

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 4 del 31/03/2020

*** Resp: **SERVIZI PER CONTO TERZI** ***

ENTRATE ANNO: 2020

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
Titolo 9								
Entrate per conto di terzi e partite di giro								
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro								
Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro								
90100.99.51301	2020	10.000,00	0,00	20.000,00	0,00	30.000,00	24.975,81	5.024,19
		10.000,00	0,00	20.000,00	0,00	30.000,00		
Totale Capitoli Variati su Categoria 99								
		10.000,00	0,00	20.000,00	0,00	30.000,00	24.975,81	5.024,19
		10.000,00	0,00	20.000,00	0,00	30.000,00		
Totale Capitoli Variati su Tipologia 100								
		10.000,00	0,00	20.000,00	0,00	30.000,00	24.975,81	5.024,19
		10.000,00	0,00	20.000,00	0,00	30.000,00		
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi								
Categoria 4 - Depositi di/prezzo terzi								
DEPOSITI CAUZIONALI								
90200.04.50900	2020	15.000,00	0,00	20.000,00	0,00	35.000,00	28.147,66	6.852,34
		16.177,54	0,00	20.000,00	0,00	36.177,54		
Totale Capitoli Variati su Categoria 4								
		15.000,00	0,00	20.000,00	0,00	35.000,00	28.147,66	6.852,34
		16.177,54	0,00	20.000,00	0,00	36.177,54		
Totale Capitoli Variati su Tipologia 200								
		15.000,00	0,00	20.000,00	0,00	35.000,00	28.147,66	6.852,34
		16.177,54	0,00	20.000,00	0,00	36.177,54		
Totale Capitoli Variati su Titolo 9								
		25.000,00	0,00	40.000,00	0,00	65.000,00	53.123,47	11.876,53
		26.177,54	0,00	40.000,00	0,00	66.177,54		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2020								
		25.000,00	0,00	40.000,00	0,00	65.000,00	53.123,47	11.876,53
		26.177,54	0,00	40.000,00	0,00	66.177,54		
SALDO COMPETENZA								
				40.000,00				
SALDO CASSA								
				40.000,00				

USCITE ANNO: 2020

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 99								

Servizi per conto terzi											
Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro											
TITOLO 7											
Spese per conto terzi e partite di giro											
Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro											
SPESE NON ANDATE A BUON FINE											
99017.01.71301	2020	CP	10.000,00	0,00	20.000,00	0,00	30.000,00	24.975,81	5.024,19		
		CS	11.920,14	0,00	20.000,00	0,00	31.920,14				
		CP	10.000,00	0,00	20.000,00	0,00	30.000,00	24.975,81	5.024,19		
		CS	11.920,14	0,00	20.000,00	0,00	31.920,14				
		Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1									
		Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi									
99017.02.70900	2020	CP	15.000,00	0,00	20.000,00	0,00	35.000,00	28.147,66	6.852,34		
		CS	31.318,63	0,00	20.000,00	0,00	51.318,63				
		CP	15.000,00	0,00	20.000,00	0,00	35.000,00	28.147,66	6.852,34		
		CS	31.318,63	0,00	20.000,00	0,00	51.318,63				
		Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2									
		Totale Capitoli Variati su Titolo 7									
		CP	25.000,00	0,00	40.000,00	0,00	65.000,00	53.123,47	11.876,53		
		CS	43.238,77	0,00	40.000,00	0,00	83.238,77				
		CP	25.000,00	0,00	40.000,00	0,00	65.000,00	53.123,47	11.876,53		
		CS	43.238,77	0,00	40.000,00	0,00	83.238,77				
		Totale Capitoli Variati su Programma 1									
		Totale Capitoli Variati su Missione 99									
		CP	25.000,00	0,00	40.000,00	0,00	65.000,00	53.123,47	11.876,53		
		CS	43.238,77	0,00	40.000,00	0,00	83.238,77				
		Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2020									
		CP	25.000,00	0,00	40.000,00	0,00	65.000,00	53.123,47	11.876,53		
		CS	43.238,77	0,00	40.000,00	0,00	83.238,77				
		SALDO COMPETENZA									
		CS	43.238,77	0,00	40.000,00	0,00	83.238,77				
		SALDO CASSA									
		40.000,00									

Variazione n. 4/2020
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	6.501.231,33		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	171.811,91	114.530,00	115.476,48
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>	10.207.400,00	10.282.003,20	10.364.259,23
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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia e sigibilità	10.349.221,91	10.354.113,20	10.436.635,71
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	114.530,00	115.476,48	116.400,31
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortato dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	220.000,00	247.254,68	245.938,26
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	16.000,00	16.000,00	16.000,00
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 per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	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	16.000,00	16.000,00	16.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

Variazione n. 4/2020
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	3.160.446,65	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	733.189,13	460.000,00	460.000,00
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 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
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	16.000,00	16.000,00	16.000,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.909.635,78	476.000,00	476.000,00
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
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:

Equilibrio di parte corrente (O)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.	0,00	0,00	0,00

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: 31/03/2020 n. 4

Rif.

SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N.2 ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
Missione 99	Servizi per conto terzi				
Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro				
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	22.176,91			22.176,91
		1.622.500,00	40.000,00		1.662.500,00
		1.644.676,91	40.000,00		1.684.676,91
Totale Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	22.176,91	40.000,00		22.176,91
		1.622.500,00	40.000,00		1.662.500,00
		1.644.676,91	40.000,00		1.684.676,91
Totale Missione 99	Servizi per conto terzi	22.176,91			22.176,91
		1.622.500,00	40.000,00		1.662.500,00
		1.644.676,91	40.000,00		1.684.676,91
Totale Variazioni in uscita		18.238,77			18.238,77
		25.000,00	40.000,00		65.000,00
		43.238,77	40.000,00		83.238,77
Totale Generale delle uscite		1.265.740,98			1.265.740,98
		18.486.347,69	40.000,00		18.526.347,69
		19.358.203,68	40.000,00		19.398.203,68

ENTRATE 2020

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 2 ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		171.811,91			171.811,91
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		3.160.446,65			3.160.446,65
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro				
Tipologia 100	Entrate per partite di giro	0,00	20.000,00		0,00
		1.537.500,00			1.537.500,00
		1.537.500,00	20.000,00		1.557.500,00
Tipologia 200	Entrate per conto terzi	2.175,29	20.000,00		2.175,29
		85.000,00			85.000,00
		87.175,29	20.000,00		107.175,29
Totale Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.175,29	40.000,00		2.175,29
		1.622.500,00			1.662.500,00
		1.624.675,29	40.000,00		1.664.675,29
Totale Variazioni in entrata		1.177,54	40.000,00		1.177,54
		25.000,00			25.000,00
		26.177,54	40.000,00		66.177,54
Totale Generale delle entrate		2.349.450,26	40.000,00		2.349.450,26
		18.486.347,69			18.526.347,69
		17.503.539,39	40.000,00		17.543.539,39

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
 Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa