



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

DETERMINAZIONE N° 386 DEL 15/07/2021

Il Responsabile

OGGETTO:
**VARIAZIONI DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E I
SERVIZI PER CONTO TERZI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023, 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 2021-2023;

Vista l'allegata variazione, di competenza e di cassa, al bilancio di previsione 2021-2023;

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:

- che il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021-2023 è stato approvato con atto consiliare n. 74 del 15 dicembre 2020;

- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 70 del 15 dicembre 2020 è stato approvato il documento unico di programmazione 2021–2023;

- che con deliberazione della Giunta comunale n. 169 del 23 dicembre 2020 è stato approvato il PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2021–2023, 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 2021-2023, quali risultano dagli allegati quadri, rubricati sotto la lettera A), parti integranti e sostanziali della presente deliberazione.

Es.	FPV	Capitolo	C.P.F.	Soggetto	(€)



COMUNE di CONCOREZZO

Concorezzo, 15/07/2021

Il Responsabile
LOCATELLI SERGIO / InfoCamere S.C.p.A.

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 42 del 15/07/2021
Determine 255/21 del 06/05/21

ENTRATE ANNO: 2021

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza		
Titolo 9										
Entrate per conto di terzi e partite di giro										
<i>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</i>										
<i>Categoria 99 - Altre entrate per conto terzi</i>										
90200.99.51100	RIMBORSI SPESE ANTICIPATE PER CONTO TERZI	2021	CP	70.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	270.000,00	179.207,87	90.792,13
			CS	75.167,77	100.665,00	100.000,00	0,00	275.832,77		
	<i>Totale Capitoli Variati su Categoria 99</i>		CP	70.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	270.000,00	179.207,87	90.792,13
			CS	75.167,77	100.665,00	100.000,00	0,00	275.832,77		
	Totale Capitoli Variati su Tipologia 200		CP	70.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	270.000,00	179.207,87	90.792,13
			CS	75.167,77	100.665,00	100.000,00	0,00	275.832,77		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 9		CP	70.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	270.000,00	179.207,87	90.792,13
			CS	75.167,77	100.665,00	100.000,00	0,00	275.832,77		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2021			CP	70.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	270.000,00	179.207,87	90.792,13
						SALDO COMPETENZA	100.000,00			
			CS	75.167,77	100.665,00	100.000,00	0,00	275.832,77		
						SALDO CASSA	100.000,00			

USCITE ANNO: 2021

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza		
Missione 99										
Servizi per conto terzi										
<i>Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</i>										
TITOLO 7										
Spese per conto terzi e partite di giro										
<i>Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi</i>										
99017.02.71100	ANTICIPAZIONI DI SPESE PER CONTO TERZI	2021	CP	70.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	270.000,00	179.207,87	90.792,13
			CS	73.938,14	96.061,86	100.000,00	0,00	270.000,00		
	<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>		CP	70.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	270.000,00	179.207,87	90.792,13
			CS	73.938,14	96.061,86	100.000,00	0,00	270.000,00		
	Totale Capitoli Variati su Titolo 7		CP	70.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	270.000,00	179.207,87	90.792,13
			CS	73.938,14	96.061,86	100.000,00	0,00	270.000,00		

Totale Capitoli Variati su Programma 1	CP	70.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	270.000,00	179.207,87	90.792,13
	CS	73.938,14	96.061,86	100.000,00	0,00	270.000,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 99	CP	70.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	270.000,00	179.207,87	90.792,13
	CS	73.938,14	96.061,86	100.000,00	0,00	270.000,00		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021	CP	70.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	270.000,00	179.207,87	90.792,13
				SALDO COMPETENZA	100.000,00			
	CS	73.938,14	96.061,86	100.000,00	0,00	270.000,00		
				SALDO CASSA	100.000,00			

Variazione n. 42/2021
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			6.953.480,22		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		231.894,61	113.350,00	113.916,77
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		10.317.922,00	9.839.186,25	9.892.428,41
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		11.086.322,78	9.916.466,25	9.969.585,18
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			113.350,00	113.916,77	114.486,37
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			286.248,15	287.744,73	289.270,24
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		14.620,00	27.070,00	27.760,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-551.126,17	9.000,00	9.000,00
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 e per rimborso dei prestiti	(+)		551.836,17	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		9.000,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		9.710,00	9.000,00	9.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)			0,00	0,00	0,00
			O=G+H+I-L+M		

Variazione n. 42/2021
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		553.979,63	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.653.201,34	0,00	9.915.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		995.400,00	12.041.200,00	507.000,00
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	(-)		9.000,00	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	(+)		9.710,00	9.000,00	9.000,00
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>	(-)		3.203.290,97 0,00	12.050.200,00 9.915.000,00	10.431.000,00 4.915.000,00
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			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

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) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		551.836,17	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-551.836,17	0,00	0,00