



COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

DETERMINAZIONE N° 347 DEL 09/07/2024

Il Responsabile

OGGETTO:
**VARIAZIONI DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E I
SERVIZI PER CONTO TERZI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, 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 2024-2026;

Vista l'allegata variazione, di competenza e di cassa, al bilancio di previsione 2024-2026, anno 2024;

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 degli esercizi finanziari 2024-2026 è stato approvato con atto consiliare n. 77 del 28 dicembre 2023;

– che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 76 del 28 dicembre 2023 è stato approvato il documento unico di programmazione per le annualità 2024–2026;

– che con deliberazione della Giunta comunale n. 170 del 28 dicembre 2023 è stato approvato il PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2024–2026, parte finanziaria;

Tutto ciò premesso,

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 alle partite di giro e alle operazioni per conto terzi del bilancio di previsione 2024-2026, anno 2024, quali risultano dagli allegati quadri, rubricati sotto la lettera A), parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;

2) Di stabilire che la variazione al bilancio di previsione 2024–2026, approvata con la presente determinazione, consente il mantenimento degli equilibri economici e finanziari del bilancio di previsione, di cui all'art. 162 del D. Lgs. n. 267/2000.

Es.	FPV	Capitolo	C.P.F.	Soggetto	(€)



COMUNE di CONCOREZZO

Concorezzo, 09/07/2024

Il Responsabile
SERGIO LOCATELLI / ArubaPEC S.p.A.

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 21 del 09/07/2024
Determine /2024 del 09/07/2024

ENTRATE ANNO: 2024

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										
<i>Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro</i>										
90100.99.51301	2024	CP	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00	44.880,27	15.119,73	
		CS	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00			
		<i>Totale Capitoli Variati su Categoria 99</i>	<i>CP</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>44.880,27</i>	<i>15.119,73</i>
			<i>CS</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000,00</i>		
		Totale Capitoli Variati su Tipologia 100	CP	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00	44.880,27	15.119,73
			CS	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 9	CP	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00	44.880,27	15.119,73
			CS	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2024		CP	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00	44.880,27	15.119,73	
			SALDO COMPETENZA		30.000,00					
		CS	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00			
			SALDO CASSA		30.000,00					

USCITE ANNO: 2024

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										
<i>Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro</i>										
99017.01.71301	2024	CP	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00	44.880,27	15.119,73	
		CS	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00			
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>	<i>CP</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>44.880,27</i>	<i>15.119,73</i>
			<i>CS</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000,00</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 7	CP	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00	44.880,27	15.119,73
			CS	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00		

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 1</i>	<i>CP</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>44.880,27</i>	<i>15.119,73</i>
	<i>CS</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000,00</i>		
<i>Totale Capitoli Variati su Missione 99</i>	<i>CP</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>44.880,27</i>	<i>15.119,73</i>
	<i>CS</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>60.000,00</i>		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024	CP	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00	44.880,27	15.119,73
				SALDO COMPETENZA				
	CS	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	60.000,00		
				SALDO CASSA				

asestati alla Variazione n. 21/2024
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			11.638.803,68		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		195.442,25	159.509,73	163.178,48
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		11.043.554,95	11.214.633,49	11.732.408,66
<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	(-)		11.319.980,04	11.353.703,34	11.765.015,51
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			159.509,73	163.178,48	166.931,61
- fondo crediti di dubbia esigibilità			341.571,38	388.893,85	411.817,10
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	(-)		25.422,85	11.439,88	121.571,63
<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)			-106.405,69	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	(+)		115.405,69	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	(+)		0,00	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	(-)		9.000,00	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 (**)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

assestati alla Variazione n. 21/2024
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		2.212.295,57	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		3.945.504,31	2.356.728,38	1.998.928,38
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		3.468.294,08	8.134.200,00	934.000,00
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	(+)		9.000,00	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>	(-)		9.635.093,96 2.356.728,38	10.499.928,38 1.998.928,38	2.941.928,38 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			<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	(-)		115.405,69	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-115.405,69	0,00	0,00

