



# COMUNE di CONCOREZZO

SETTORE 3 - FINANZE E CONTABILITA'

## DETERMINAZIONE N° 157 DEL 08/03/2021

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	(€)

Concorezzo, 08/03/2021

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

<b>VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 25 del 08/03/2021</b>
---

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

**ENTRATE ANNO: 2021**

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza		
<b>Titolo 9</b>											
<b>Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>											
<i>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</i>											
<i>Categoria 4 - Depositi di/presso terzi</i>											
90200.04.51436	2021	CP	0,00	100.000,00	0,00	-13.500,00	86.500,00	86.500,00	0,00		
		CS	0,00	100.000,00	0,00	-13.500,00	86.500,00				
<i>Totale Capitoli Variati su Categoria 4</i>				<i>CP</i>	<i>0,00</i>	<i>100.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-13.500,00</i>	<i>86.500,00</i>	<i>86.500,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>CS</i>	<i>0,00</i>	<i>100.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-13.500,00</i>	<i>86.500,00</i>		
<b>Totale Capitoli Variati su Tipologia 200</b>				<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>86.500,00</b>	<b>86.500,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>86.500,00</b>		
<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 9</b>				<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>86.500,00</b>	<b>86.500,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>86.500,00</b>		
<b>Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2021</b>				CP	0,00	100.000,00	<b>0,00</b>	<b>-13.500,00</b>	86.500,00	86.500,00	0,00
						<b>SALDO COMPETENZA</b>	<b>-13.500,00</b>				
				CS	0,00	100.000,00	<b>0,00</b>	<b>-13.500,00</b>	86.500,00		
						<b>SALDO CASSA</b>	<b>-13.500,00</b>				

**USCITE ANNO: 2021**

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
<b>Missione 99</b>									
<b>Servizi per conto terzi</b>									
<i>Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</i>									
<b>TITOLO 7</b>									
<b>Spese per conto terzi e partite di giro</b>									
<i>Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi</i>									
99017.02.71436	2021	CP	0,00	100.000,00	0,00	-13.500,00	86.500,00	86.500,00	0,00
		CS	0,00	100.000,00	0,00	-13.500,00	86.500,00		

<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>	CP	0,00	100.000,00	0,00	-13.500,00	86.500,00	86.500,00	0,00
	CS	0,00	100.000,00	0,00	-13.500,00	86.500,00		
<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 7</b>	<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>86.500,00</b>	<b>86.500,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>86.500,00</b>		
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 1</i>	CP	0,00	100.000,00	0,00	-13.500,00	86.500,00	86.500,00	0,00
	CS	0,00	100.000,00	0,00	-13.500,00	86.500,00		
<i>Totale Capitoli Variati su Missione 99</i>	CP	0,00	100.000,00	0,00	-13.500,00	86.500,00	86.500,00	0,00
	CS	0,00	100.000,00	0,00	-13.500,00	86.500,00		
<b>Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021</b>	CP	0,00	100.000,00	<b>0,00</b>	<b>-13.500,00</b>	86.500,00	86.500,00	0,00
				<b>SALDO COMPETENZA</b>	<b>-13.500,00</b>			
	CS	0,00	100.000,00	<b>0,00</b>	<b>-13.500,00</b>	86.500,00		
				<b>SALDO CASSA</b>	<b>-13.500,00</b>			

**Variazione n. 25/2021**  
**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	(+)		149.172,79	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	(+)		9.994.250,00	9.998.186,25	10.052.428,41
<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	(-)		9.990.202,79	10.018.566,25	10.072.235,18
<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	(-)		54.720,00	83.970,00	85.110,00
<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
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>98.500,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>
<b>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</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		0,00	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	(-)		98.500,00	9.000,00	9.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)</b>		<b>O=G+H+I-L+M</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Variazione n. 25/2021**  
**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	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.472.995,90	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		2.253.600,00	507.000,00	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	(-)		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	(-)		899.800,00	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	(+)		98.500,00	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>	(-)		2.925.295,90 0,00	516.000,00 0,00	516.000,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<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	(+)		899.800,00	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	(-)		899.800,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<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	(-)		0,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			0,00	0,00	0,00