



COMUNE di CONCOREZZO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 163 DEL 20/12/2023

**OGGETTO: INTEGRAZIONE DEI FONDI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025
MEDIANTE PRELEVAMENTO N. 3 DAI FONDI DI RISERVA DI COMPETENZA E
DI CASSA – ESERCIZIO 2023**

Il giorno 20/12/2023, alle ore 18:00, presso questa sede comunale, convocati nei modi e termini di legge, i Signori Assessori comunali si sono riuniti per deliberare sulle proposte di deliberazione iscritte all'ordine del giorno.

Assume la presidenza il SINDACO, Mauro Capitanio. Partecipa il SEGRETARIO GENERALE, Dott.ssa Sabina Maria Ricapito.

Dei Signori componenti la Giunta municipale di questo Comune risultano:

NOMINATIVO	FUNZIONE	PRESENZA	ASSENZA
CAPITANIO MAURO	SINDACO	X	
ZANINELLI MICAELA	ASSESSORE		X
MAGNI PAOLO WALTER	ASSESSORE	X	
BORGONOVO GABRIELE	ASSESSORE	X	
MAZZIERI RICCARDO	ASSESSORE	X	
PILATI SILVIA	ASSESSORE	X	

Membri ASSEGNATI 6 PRESENTI 5

Il Presidente, accertato il numero legale per poter deliberare validamente invita la Giunta Comunale ad assumere le proprie determinazioni sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Viste le disposizioni degli artt. 166 e 176 del D. Lgs. n. 267/2000;

Viste le disposizioni dell'art. 8 del regolamento di contabilità;

Visto:

- che il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023-2025 è stato approvato con atto consiliare n. 17 del 9 marzo 2023;
- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 16 del 9 marzo 2023 è stato approvato il documento unico di programmazione 2023-2025;
- che con deliberazione della Giunta comunale n. 27 del 9 marzo 2023 è stato approvato il PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2023-2025;

Ritenuto di disporre il prelevamento in € 37.855,85 dal fondo di riserva di competenza e in € 37.705,08 da quello di cassa, iscritti alla missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10, del bilancio di previsione 2023-2025, esercizio 2023 per far fronte ad esigenze di spesa da affrontare nel corrente esercizio, come da prospetto allegato alla presente delibera;

Visto che sulla proposta della presente deliberazione sono stati acquisiti i pareri favorevoli, in ordine, rispettivamente, alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi degli artt. 49 e 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000;

Con voti unanimi favorevoli dei presenti, resi in forma palese per alzata di mano

DELIBERA

- 1) Di disporre il prelevamento in € 37.855,85 dal fondo di riserva di competenza e in € 37.705,08 da quello di cassa, iscritti alla missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10, del bilancio di previsione 2023-2025, esercizio 2023, secondo quanto previsto nel quadro allegato A) al presente provvedimento;
- 2) Di stabilire che i nuovi capitoli di PEG risultano assegnati così come indicato nell'allegato A) al presente provvedimento;
- 3) Di dare atto che le attività connesse alle suesposte variazioni concorrono all'attuazione degli obiettivi del PEG per l'esercizio in corso;

- 4) Di comunicare il presente provvedimento al Consiglio comunale con le formalità previste all'art. 8 del regolamento di contabilità;

Di dichiarare, con separata e unanime votazione favorevole, il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, c. 4, del D. Lgs. n. 267/2000

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
Mauro Capitanio

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Sabina Maria Ricapito

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 31 del 18/12/2023

*** Resp: GIUNTA COMUNALE ***

USCITE ANNO: 2023

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 20 Fondi e accantonamenti Programma 1 - Fondo di riserva TITOLO 1 Spese correnti <i>Macroaggregato 10 - Altre spese correnti</i>									
20011.10.14100									
FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA	2023	CP	54.555,85	-16.700,00	0,00	-37.855,85	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20011.10.14150									
FONDO DI RISERVA DI CASSA	2023	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	54.555,85	-16.700,00	0,00	-37.705,08	150,77		
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 10</i>			<i>CP</i>	<i>54.555,85</i>	<i>-16.700,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-37.855,85</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>CS</i>	<i>54.555,85</i>	<i>-16.700,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-37.705,08</i>	<i>150,77</i>	
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	54.555,85	-16.700,00	0,00	-37.855,85	0,00	0,00
			CS	54.555,85	-16.700,00	0,00	-37.705,08	150,77	
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 1</i>			<i>CP</i>	<i>54.555,85</i>	<i>-16.700,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-37.855,85</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>CS</i>	<i>54.555,85</i>	<i>-16.700,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-37.705,08</i>	<i>150,77</i>	
Totale Capitoli Variati su Missione 20			CP	54.555,85	-16.700,00	0,00	-37.855,85	0,00	0,00
			CS	54.555,85	-16.700,00	0,00	-37.705,08	150,77	
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2023			CP	54.555,85	-16.700,00	0,00	-37.855,85	0,00	0,00
SALDO COMPETENZA							-37.855,85		
			CS	54.555,85	-16.700,00	0,00	-37.705,08	150,77	
SALDO CASSA							-37.705,08		

*** Resp: SETTORE FINANZE E CONTABILITA' ***

USCITE ANNO: 2023

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
TITOLO 1									
Spese correnti									
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>									
01031.03.06200	2023	CP	25.000,00	-3.000,00	1.500,00	0,00	23.500,00	20.849,80	2.650,20
		CS	32.482,08	-3.000,00	1.500,00	0,00	30.982,08		
		<i>CP</i>	<i>25.000,00</i>	<i>-3.000,00</i>	<i>1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>23.500,00</i>	<i>20.849,80</i>	<i>2.650,20</i>
		<i>CS</i>	<i>32.482,08</i>	<i>-3.000,00</i>	<i>1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.982,08</i>		
		CP	25.000,00	-3.000,00	1.500,00	0,00	23.500,00	20.849,80	2.650,20
		CS	32.482,08	-3.000,00	1.500,00	0,00	30.982,08		
		CP	25.000,00	-3.000,00	1.500,00	0,00	23.500,00	20.849,80	2.650,20
		CS	32.482,08	-3.000,00	1.500,00	0,00	30.982,08		
Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali									
TITOLO 1									
Spese correnti									
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>									
01041.03.07200	2023	CP	13.021,38	92.657,85	10.000,00	0,00	115.679,23	98.814,84	16.864,39
		CS	13.021,38	96.543,23	10.000,00	0,00	119.564,61		
01041.03.07303	2023	CP	19.850,00	12.150,00	905,08	0,00	32.905,08	27.942,51	4.962,57
		CS	19.850,00	14.291,93	905,08	0,00	35.047,01		
		<i>CP</i>	<i>32.871,38</i>	<i>104.807,85</i>	<i>10.905,08</i>	<i>0,00</i>	<i>148.584,31</i>	<i>126.757,35</i>	<i>21.826,96</i>
		<i>CS</i>	<i>32.871,38</i>	<i>110.835,16</i>	<i>10.905,08</i>	<i>0,00</i>	<i>154.611,62</i>		
		CP	32.871,38	104.807,85	10.905,08	0,00	148.584,31	126.757,35	21.826,96
		CS	32.871,38	110.835,16	10.905,08	0,00	154.611,62		
		CP	32.871,38	104.807,85	10.905,08	0,00	148.584,31	126.757,35	21.826,96
		CS	32.871,38	110.835,16	10.905,08	0,00	154.611,62		
<i>Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>									
01041.09.07700	2023	CP	10.000,00	33.000,00	13.500,00	0,00	56.500,00	42.986,10	13.513,90
		CS	10.000,00	33.000,00	13.500,00	0,00	56.500,00		
		<i>CP</i>	<i>10.000,00</i>	<i>33.000,00</i>	<i>13.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>56.500,00</i>	<i>42.986,10</i>	<i>13.513,90</i>
		<i>CS</i>	<i>10.000,00</i>	<i>33.000,00</i>	<i>13.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>56.500,00</i>		
		CP	10.000,00	33.000,00	13.500,00	0,00	56.500,00	42.986,10	13.513,90
		CS	10.000,00	33.000,00	13.500,00	0,00	56.500,00		
		CP	10.000,00	33.000,00	13.500,00	0,00	56.500,00	42.986,10	13.513,90
		CS	10.000,00	33.000,00	13.500,00	0,00	56.500,00		
		CP	42.871,38	137.807,85	24.405,08	0,00	205.084,31	169.743,45	35.340,86
		CS	42.871,38	143.835,16	24.405,08	0,00	211.111,62		
		CP	42.871,38	137.807,85	24.405,08	0,00	205.084,31	169.743,45	35.340,86
		CS	42.871,38	143.835,16	24.405,08	0,00	211.111,62		
		CP	42.871,38	137.807,85	24.405,08	0,00	205.084,31	169.743,45	35.340,86
		CS	42.871,38	143.835,16	24.405,08	0,00	211.111,62		
		CP	67.871,38	134.807,85	25.905,08	0,00	228.584,31	190.593,25	37.991,06
		CS	75.353,46	140.835,16	25.905,08	0,00	242.093,70		
Missione 6									

USCITE ANNO: 2023

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Politiche giovanili, sport e tempo libero									
Programma 1 - Sport e tempo libero									
TITOLO 1									
Spese correnti									
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>									
06011.03.24900	2023	CP	25.000,00	1.000,00	1.500,00	0,00	27.500,00	23.403,98	4.096,02
		CS	25.000,00	3.478,09	1.500,00	0,00	29.978,09		
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>	<i>CP 25.000,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>27.500,00</i>	<i>23.403,98</i>	<i>4.096,02</i>
			<i>CS 25.000,00</i>	<i>3.478,09</i>	<i>1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>29.978,09</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP 25.000,00	1.000,00	1.500,00	0,00	27.500,00	23.403,98	4.096,02
			CS 25.000,00	3.478,09	1.500,00	0,00	29.978,09		
		Totale Capitoli Variati su Programma 1	CP 25.000,00	1.000,00	1.500,00	0,00	27.500,00	23.403,98	4.096,02
			CS 25.000,00	3.478,09	1.500,00	0,00	29.978,09		
		Totale Capitoli Variati su Missione 6	CP 25.000,00	1.000,00	1.500,00	0,00	27.500,00	23.403,98	4.096,02
			CS 25.000,00	3.478,09	1.500,00	0,00	29.978,09		
Missione 9									
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale									
TITOLO 1									
Spese correnti									
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>									
09021.03.31400	2023	CP	3.300,00	1.000,00	300,00	0,00	4.600,00	3.913,87	686,13
		CS	3.300,00	1.528,58	300,00	0,00	5.128,58		
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>	<i>CP 3.300,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>300,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4.600,00</i>	<i>3.913,87</i>	<i>686,13</i>
			<i>CS 3.300,00</i>	<i>1.528,58</i>	<i>300,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.128,58</i>		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP 3.300,00	1.000,00	300,00	0,00	4.600,00	3.913,87	686,13
			CS 3.300,00	1.528,58	300,00	0,00	5.128,58		
		Totale Capitoli Variati su Programma 2	CP 3.300,00	1.000,00	300,00	0,00	4.600,00	3.913,87	686,13
			CS 3.300,00	1.528,58	300,00	0,00	5.128,58		
		Totale Capitoli Variati su Missione 9	CP 3.300,00	1.000,00	300,00	0,00	4.600,00	3.913,87	686,13
			CS 3.300,00	1.528,58	300,00	0,00	5.128,58		
Missione 10									
Trasporti e diritto alla mobilità									
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali									
TITOLO 1									
Spese correnti									
<i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i>									

USCITE ANNO: 2023

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
10051.03.27300	2023	CP 350.000,00 CS 374.626,88	-65.476,00 -36.424,72	10.000,00 10.000,00	0,00 0,00	294.524,00 348.202,16	262.627,73	31.896,27
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i>		CP 350.000,00 CS 374.626,88	-65.476,00 -36.424,72	10.000,00 10.000,00	0,00 0,00	294.524,00 348.202,16	262.627,73	31.896,27
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP 350.000,00 CS 374.626,88	-65.476,00 -36.424,72	10.000,00 10.000,00	0,00 0,00	294.524,00 348.202,16	262.627,73	31.896,27
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 5</i>		CP 350.000,00 CS 374.626,88	-65.476,00 -36.424,72	10.000,00 10.000,00	0,00 0,00	294.524,00 348.202,16	262.627,73	31.896,27
Totale Capitoli Variati su Missione 10		CP 350.000,00 CS 374.626,88	-65.476,00 -36.424,72	10.000,00 10.000,00	0,00 0,00	294.524,00 348.202,16	262.627,73	31.896,27
<p>Missione 20 Fondi e accantonamenti Programma 3 - Altri fondi TITOLO 1 Spese correnti <i>Macroaggregato 10 - Altre spese correnti</i></p>								
20031.10.01311	2023	CP 1.809,20 CS 0,00	0,00 0,00	150,77 0,00	0,00 0,00	1.959,97 0,00	0,00	1.959,97
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 10</i>		CP 1.809,20 CS 0,00	0,00 0,00	150,77 0,00	0,00 0,00	1.959,97 0,00	0,00	1.959,97
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP 1.809,20 CS 0,00	0,00 0,00	150,77 0,00	0,00 0,00	1.959,97 0,00	0,00	1.959,97
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 3</i>		CP 1.809,20 CS 0,00	0,00 0,00	150,77 0,00	0,00 0,00	1.959,97 0,00	0,00	1.959,97
Totale Capitoli Variati su Missione 20		CP 1.809,20 CS 0,00	0,00 0,00	150,77 0,00	0,00 0,00	1.959,97 0,00	0,00	1.959,97
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2023		CP 447.980,58	71.331,85	37.855,85	0,00	557.168,28	480.538,83	76.629,45
				SALDO COMPETENZA	37.855,85			
		CS 478.280,34	109.417,11	37.705,08	0,00	625.402,53		
				SALDO CASSA	37.705,08			

asestati alla Variazione n. 31/2023
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			9.958.806,68		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		175.570,49	159.723,43	166.565,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		11.264.490,49	11.060.747,22	11.439.280,42
<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	(-)		11.833.414,93	11.062.426,68	11.456.966,59
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			159.723,43	166.565,00	173.898,15
- fondo crediti di dubbia esigibilità			444.095,25	489.469,39	512.175,41
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	(-)		27.396,51	149.043,97	139.878,83
<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)			-420.750,46	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	(+)		429.750,46	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 (**)			0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M					

assestati alla Variazione n. 31/2023
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		7.011.211,10	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		248.018,53	11.498.928,38	6.498.928,38
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		7.948.946,10	512.415,00	4.356.650,47
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>	(-)		15.196.518,49 11.498.928,38	12.020.343,38 6.498.928,38	10.864.578,85 6.415.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		20.657,24	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	(-)		429.750,46	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-429.750,46	0,00	0,00

