



COMUNE di CONCOREZZO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 2 DEL 12/01/2022

OGGETTO: VARIAZIONE N. 1 AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE RELATIVA AGLI ESERCIZI FINANZIARI 2022-2024

Il giorno 12/01/2022, alle ore 18:30, 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 6

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

Considerato che occorre apportare al piano esecutivo di gestione 2022–2024 una variazione la cui elaborazione analitica è riportata nell'allegato facente parte integrante del presente provvedimento;

Atteso che la variazione al piano esecutivo di gestione provvede a finanziare le spese previste con la determinazione n. 732/2021 del 30 dicembre 2021 per l'affidamento dell'incarico di consulenza pedagogica-educativa e didattica per la Scuola dell'Infanzia comunale paritaria "XXV Aprile", già previsto nel programma degli incarichi di collaborazione autonoma a soggetti esterni all'amministrazione comunale relativo all'anno 2022, approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 104 del 21 dicembre 2021;

Visti gli artt. 169 e 175 del D. Lgs. n. 267/2000, il D. Lgs. n. 118/2011 e ss. mm.;

Visto:

- che il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2022-2024 è stato approvato con atto consiliare n. 108 del 21 dicembre 2021;
- che con la deliberazione del Consiglio comunale n. 107 del 21 dicembre 2021 è stato approvato il documento unico di programmazione 2022–2024;
- che con deliberazione della Giunta comunale n. 169 del 22 dicembre 2021 è stato approvato il PEG (Piano esecutivo di gestione) relativo agli esercizi 2022–2024, parte finanziaria;

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 i voti unanimi e favorevoli, resi in forma palese per alzata di mano;

DELIBERA

- 1) Di apportare, ai sensi dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000, variazioni alle previsioni, della competenza e della cassa, del piano esecutivo di gestione 2022-2024, quali risultano dagli allegati quadri, rubricati sotto la lettera A), parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;
- 2) Di stabilire che la variazione al piano esecutivo di gestione 2022-2024, approvata con la presente deliberazione, consente il mantenimento degli equilibri economici e finanziari del

bilancio di previsione, di cui all'art. 162 del D. Lgs. n. 267/2000, così come dimostrato nell'allegato sub A);

- 3) Di stabilire che i capitoli di PEG risultano assegnati così come indicato nell'allegato A) al presente provvedimento;
- 4) Di dare atto che le attività connesse alle suesposte variazioni concorrono all'attuazione degli obiettivi del PEG per l'esercizio in corso;
- 5) 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, considerata l'urgenza di deliberare il presente provvedimento per dare corso agli interventi ivi programmati.

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
Mauro Capitano

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Sabina Maria Ricapito

VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 8 del 07/01/2022

*** Resp: SETTORE AFFARI GENERALI ***

USCITE ANNO: 2022

| Classificazione | Anno competenza | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza |
|---|-----------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|------------|
| Missione 4 Istruzione e diritto allo studio Programma 1 - Istruzione prescolastica TITOLO 1 Spese correnti Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente | | | | | | | | |
| 04011.01.15600 | 2022 | CP 162.510,00 CS 162.510,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | -9.000,00 -9.000,00 | 153.510,00 153.510,00 | 0,00 | 153.510,00 |
| 04011.01.15700 | 2022 | CP 44.830,00 CS 48.102,34 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | -3.000,00 -3.000,00 | 41.830,00 45.102,34 | 0,00 | 41.830,00 |
| <i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i> | | CP 207.340,00 CS 210.612,34 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | -12.000,00 -12.000,00 | 195.340,00 198.612,34 | 0,00 | 195.340,00 |
| Totale Capitoli Variati su Titolo 1 | | CP 207.340,00 CS 210.612,34 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | -12.000,00 -12.000,00 | 195.340,00 198.612,34 | 0,00 | 195.340,00 |
| Totale Capitoli Variati su Programma 1 | | CP 207.340,00 CS 210.612,34 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | -12.000,00 -12.000,00 | 195.340,00 198.612,34 | 0,00 | 195.340,00 |
| Totale Capitoli Variati su Missione 4 | | CP 207.340,00 CS 210.612,34 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | -12.000,00 -12.000,00 | 195.340,00 198.612,34 | 0,00 | 195.340,00 |
| Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2022 | | CP 207.340,00 | 0,00 | 0,00 | -12.000,00 | 195.340,00 | 0,00 | 195.340,00 |
| | | | | | SALDO COMPETENZA | -12.000,00 | | |
| | | CS 210.612,34 | 0,00 | 0,00 | -12.000,00 | 198.612,34 | | |
| | | | | | SALDO CASSA | -12.000,00 | | |

*** Resp: SETTORE BIBLIOTECA, CULTURA, SPORT, GIOVANI, ISTRUZIONE ***

USCITE ANNO: 2022

| Classificazione | Anno competenza | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | Impegnato | Rimanenza | |
|---|-----------------|--|-----------|-----------------------|-------------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| <p style="text-align: center;">Missione 4 Istruzione e diritto allo studio Programma 1 - Istruzione prescolastica TITOLO 1 Spese correnti Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</p> | | | | | | | | | | |
| 04011.03.16720 | 2022 | CP | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | | | |
| | | <i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 3</i> | <i>CP</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>12.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>12.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>12.000,00</i> |
| | | | <i>CS</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>12.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>12.000,00</i> | | |
| | | Totale Capitoli Variati su Titolo 1 | CP | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | | |
| | | Totale Capitoli Variati su Programma 1 | CP | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | | |
| | | Totale Capitoli Variati su Missione 4 | CP | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | | |
| Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2022 | | | CP | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 |
| | | | | | SALDO COMPETENZA | 12.000,00 | | | | |
| | | | CS | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | | |
| | | | | | SALDO CASSA | 12.000,00 | | | | |

Variazione n. 8/2022
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 |
|--|-----|--------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | 8.171.816,61 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 358.185,00 | 133.450,00 | 135.451,73 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | | 10.081.279,07 | 10.476.026,30 | 10.642.390,34 |
| <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 | (-) | | 10.403.754,58 | 10.412.511,29 | 10.580.756,54 |
| di cui: | | | | | |
| - fondo pluriennale vincolato | | | 133.450,00 | 135.451,73 | 137.483,49 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | | 434.138,85 | 449.954,62 | 447.593,80 |
| 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 | (-) | | 26.709,49 | 187.965,01 | 188.085,53 |
| <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) | | | 9.000,00 | 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 | (+) | | 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 | (-) | | 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 |

Variazione n. 8/2022
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 |
|---|-----|--|--|-------------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 0,00 | --- | --- |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | | 1.361.701,91 | 9.915.000,00 | 4.915.000,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | | 13.229.122,93 | 827.400,00 | 827.400,00 |
| 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> | (-) | | 14.599.824,84 9.915.000,00 | 10.751.400,00 4.915.000,00 | 5.751.400,00 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 |
| 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 | (-) | | 0,00 | --- | --- |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

