



# COMUNE di CONCOREZZO

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 123 DEL 05/11/2024

**OGGETTO: INTEGRAZIONE DEI FONDI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 MEDIANTE PRELEVA-MENTO N. 4 DAI FONDI DI RISERVA DI COMPETENZA E DI CASSA – ESERCIZIO 2024**

\*\*\*\*\*

Il giorno 05/11/2024, alle ore 09:00, in seguito a convocazione, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legislazione, si è riunita la Giunta Comunale. La seduta si tiene in videoconferenza ai sensi della deliberazione di Giunta Comunale n. 70 del 18/05/2022.

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

Risultano collegati in video conferenza mediante l'utilizzo della piattaforma digitale "Google Meet", al momento dell'adozione della presente delibera:

NOMINATIVO	FUNZIONE	PRESENZA	ASSENZA
CAPITANIO MAURO	SINDACO	X	
DELLA BOSCA LAURA DOMENICA	ASSESSORE	X	
BORGONOVO GABRIELE	ASSESSORE	X	
MAGNI PAOLO WALTER	ASSESSORE	X	
MAZZIERI RICCARDO	ASSESSORE	X	
CANTU' ANGELA	ASSESSORE	X	

### **Membri ASSEGNATI 6 PRESENTI 6**

Partecipa da remoto ed è incaricato della redazione del presente verbale il Segretario Generale Dott.ssa Sabina Maria Ricapito, il quale verifica la qualità del segnale video ed audio ed attesta la presenza da remoto dei componenti della giunta come sopra indicati. Verifica inoltre che la voce e l'immagine video degli assessori collegati da remoto sia udibile e visibile in maniera chiara e distinta.

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 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;

Ritenuto di disporre il prelevamento in € 11.800,00 dal fondo di riserva di competenza e in € 11.800,00 da quello di cassa, iscritti alla missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10, del bilancio di previsione 2024-2026, esercizio 2024, secondo quanto previsto nel quadro allegato A) al presente provvedimento;

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 € 11.800,00 dal fondo di riserva di competenza e in € 900,00 da quello di cassa, iscritti alla missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10, del bilancio di previsione 2024-2026, esercizio 2024, 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 voti unanimi favorevoli dei presenti 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 Capitano

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott.ssa Sabina Maria Ricapito

---

**VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE n. 28 del 31/10/2024**  
**Delibere di Giunta /2024**

\*\*\* Resp: GIUNTA COMUNALE \*\*\*

**USCITE ANNO: 2024**

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza		
<b>Missione 20</b> <b>Fondi e accantonamenti</b> <b>Programma 1 - Fondo di riserva</b> <b>TITOLO 1</b> <b>Spese correnti</b> <i>Macroaggregato 10 - Altre spese correnti</i>											
20011.10.14100		FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA	2024	CP	52.239,17	-16.900,00	0,00	-11.800,00	23.539,17	0,00	23.539,17
				CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20011.10.14150		FONDO DI RISERVA DI CASSA	2024	CP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				CS	97.712,97	-16.900,00	0,00	-11.800,00	69.012,97		
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 10</i>				CP	52.239,17	-16.900,00	0,00	-11.800,00	23.539,17	0,00	23.539,17
				CS	97.712,97	-16.900,00	0,00	-11.800,00	69.012,97		
<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>				CP	52.239,17	-16.900,00	0,00	-11.800,00	23.539,17	0,00	23.539,17
				CS	97.712,97	-16.900,00	0,00	-11.800,00	69.012,97		
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 1</i>				CP	52.239,17	-16.900,00	0,00	-11.800,00	23.539,17	0,00	23.539,17
				CS	97.712,97	-16.900,00	0,00	-11.800,00	69.012,97		
<b>Totale Capitoli Variati su Missione 20</b>				CP	52.239,17	-16.900,00	0,00	-11.800,00	23.539,17	0,00	23.539,17
				CS	97.712,97	-16.900,00	0,00	-11.800,00	69.012,97		
<b>Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024</b>				CP	52.239,17	-16.900,00	0,00	-11.800,00	23.539,17	0,00	23.539,17
					<b>SALDO COMPETENZA</b>			-11.800,00			
				CS	97.712,97	-16.900,00	0,00	-11.800,00	69.012,97		
					<b>SALDO CASSA</b>			-11.800,00			

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

**USCITE ANNO: 2024**

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
<p style="text-align: center;"><b>Missione 1</b>  <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>  <b>Programma 6 - Ufficio tecnico</b>  <b>TITOLO 1</b>  <b>Spese correnti</b>  <i>Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi</i></p>									
01061.03.10400	2024	CP	2.500,00	0,00	3.300,00	0,00	5.800,00	972,72	4.827,28
		CS	2.500,00	0,00	3.300,00	0,00	5.800,00		
		<i>CP</i>	<i>2.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.300,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.800,00</i>	<i>972,72</i>	<i>4.827,28</i>
		<i>CS</i>	<i>2.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.300,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.800,00</i>		
		<b>CP</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.800,00</b>	<b>972,72</b>	<b>4.827,28</b>
		<b>CS</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.800,00</b>		
		<b>CP</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.800,00</b>	<b>972,72</b>	<b>4.827,28</b>
		<b>CS</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.800,00</b>		
<b>Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024</b>			2.500,00	0,00	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>	5.800,00	972,72	4.827,28
					<b>SALDO COMPETENZA</b>	<b>3.300,00</b>			
		CS	2.500,00	0,00	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>	5.800,00		
					<b>SALDO CASSA</b>	<b>3.300,00</b>			

\*\*\* Resp: SETTORE URBANISTICA E AMBIENTE \*\*\*

**USCITE ANNO: 2024**

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
<b>Missione 14</b> <b>Sviluppo economico e competitività</b> <b>Programma 2 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b> <b>TITOLO 1</b> <b>Spese correnti</b> <i>Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti</i>										
14021.04.39150	2024	CP	2.000,00	11.840,00	8.500,00	0,00	22.340,00	6.727,43	15.612,57	
		CS	2.000,00	19.775,20	8.500,00	0,00	30.275,20			
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 4</i>	<i>CP</i>	<i>2.000,00</i>	<i>11.840,00</i>	<i>8.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>22.340,00</i>	<i>6.727,43</i>	<i>15.612,57</i>
			<i>CS</i>	<i>2.000,00</i>	<i>19.775,20</i>	<i>8.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.275,20</i>		
		<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>	<b>CP</b>	<b>2.000,00</b>	<b>11.840,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.340,00</b>	<b>6.727,43</b>	<b>15.612,57</b>
			<b>CS</b>	<b>2.000,00</b>	<b>19.775,20</b>	<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.275,20</b>		
		<b>Totale Capitoli Variati su Programma 2</b>	<b>CP</b>	<b>2.000,00</b>	<b>11.840,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.340,00</b>	<b>6.727,43</b>	<b>15.612,57</b>
			<b>CS</b>	<b>2.000,00</b>	<b>19.775,20</b>	<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.275,20</b>		
		<b>Totale Capitoli Variati su Missione 14</b>	<b>CP</b>	<b>2.000,00</b>	<b>11.840,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.340,00</b>	<b>6.727,43</b>	<b>15.612,57</b>
			<b>CS</b>	<b>2.000,00</b>	<b>19.775,20</b>	<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.275,20</b>		
<b>Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024</b>			CP	2.000,00	11.840,00	<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	22.340,00	6.727,43	15.612,57
					<b>SALDO COMPETENZA</b>		<b>8.500,00</b>			
			CS	2.000,00	19.775,20	<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	30.275,20		
					<b>SALDO CASSA</b>		<b>8.500,00</b>			

**asestati alla Variazione n. 28/2024**  
**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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		11.443.766,66 0,00	11.151.319,85 0,00	11.705.210,66 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 di cui:	(-)		11.720.191,75	11.290.389,70	11.737.817,51
- 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		25.422,85 0,00 0,00	11.439,88 0,00 0,00	121.571,63 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-106.405,69</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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		115.405,69 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 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
<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>

**asestati alla Variazione n. 28/2024**  
**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	(+)		4.106.002,08	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>	(-)		10.272.801,96	10.499.928,38	2.941.928,38
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		2.356.728,38	1.998.928,38	0,00
			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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**asestati alla Variazione n. 28/2024**  
**VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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
<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	(-)		115.405,69	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-115.405,69	0,00	0,00

