



# COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

**Determinazione Dirigenziale n. 1498 del 05-09-2023**

**Proposta di Determinazione Dirigenziale n 1651 del 05-09-2023**

**SERVIZIO RAGIONERIA  
AREA SERVIZI FINANZIARI**

**OGGETTO: VARIAZIONE BILANCIO 2023-2025 - ANNUALITA' 2023 - AI SENSI DELL' ART.175, COMMA 5-QUATER, LETTERA E), DEL D.LGS. N.267/2000 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**

*Proposta di Determinazione*

*al Dirigente*

**RICHIAMATE:**

- la deliberazione n. 12 del 30/03/2023, immediatamente eseguibile, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023-2025 – nota di aggiornamento;
- la deliberazione n. 13 del 30/03/2023, immediatamente eseguibile, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione esercizio 2023-2025;
- la deliberazione n. 204 del 13/04/2023, immediatamente eseguibile, con cui la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2023-2025 ed ha assegnato le relative risorse finanziarie;
- la deliberazione n. 315 del 29/05/2023, immediatamente eseguibile, con cui la Giunta Comunale ha approvato il Piano Integrato Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2023/2025;

**VISTO** il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m. recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

**VISTO** l'articolo 175, comma 5-quater, lettera e), del D.Lgs. 267/2000, ai sensi del quale, nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili di spesa o, in assenza di disciplina, il Responsabile finanziario, possono effettuare per ciascuno degli esercizi del bilancio, “*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*”;

**PRESO ATTO** che, ai sensi dell'Art. 23 lettera f) del regolamento di contabilità dell'Ente, il responsabile finanziario può effettuare con apposite determinazioni *“le variazioni di bilancio necessarie ad adeguare per pari importo i correlati stanziamenti di capitoli di entrata del Titolo 9 “Entrate per conto di terzi e partite di giro” e di spesa del Titolo 7 “Spese per servizi per conto di terzi e partite di giro” già presenti nel Bilancio, e/o le variazioni necessarie ad istituire nuovi capitoli di entrata e di spesa all'interno rispettivamente del Titolo 9, tipologia 100 e 200, e dei correlati macroaggregati 01 e 02 presenti alla Missione 99, Programma 1 del titolo 7”*;

**VISTA** la comunicazione, pervenuta tramite email all'Area Servizi Finanziari in data 26/08/2023 dall'Area Polizia Municipale con cui si rende necessaria la costituzione di un deposito cauzionale di € 3.000,00 relativo alla convenzione quinquennale di occupazione suolo demaniale per l'installazione di due postazioni autovelox;

**DATO ATTO** che dalla verifica delle entrate e delle spese per conto terzi e delle partite di giro, si ravvisa la necessità di aumentare di € 2.500,00 gli stanziamenti del capitolo di entrata 2494.100 “RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI PRESSO TERZI (u. cap. 8955.100)” e del capitolo di uscita 8955.100 “COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI PRESSO TERZI (e. cap. 2494.100)” che non contengono le disponibilità necessarie previste per l'anno 2023;

**RITENUTO** pertanto opportuno provvedere ad effettuare le variazioni proposte e riportate nell'Allegato A), che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

**RILEVATO** che, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), n. 2), del D.Lgs. n. 267/2000, non è necessario acquisire il parere dell'organo di revisione sulla presente variazione di bilancio;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**VISTO** il regolamento di contabilità approvato con delibera di C.C. n. 32 del 24/09/2018;

**VISTO** l'art.107 D.Lgs. n. 267/2000;

**DATO ATTO** di aver accertato preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

**DATO ATTO** che la proposta è tecnicamente regolare ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs 267/2000;

si propone quanto segue:

1. **DI APPORTARE**, ai sensi dell'art. 175, comma 5-*quater*, lettera e) del D.Lgs. 267/2000 al bilancio di previsione 2023 le variazioni, per competenza e cassa, di cui all'allegato A) al presente provvedimento che ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. **DI DARE ATTO** che, a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro generale riassuntivo della previsione assestata per l'esercizio 2023 è evidenziato nell'allegato B);
3. **DI DARE ATTO** che rimangono rispettati gli equilibri di bilancio stabiliti dalla legge, nonché i saldi degli equilibri di finanza pubblica;

05-09-2023

IL RESPONSABILE DEL  
PROCEDIMENTO

ROSELLA CASCIOLA

## IL DIRIGENTE

### AREA SERVIZI FINANZIARI

VISTO il documento istruttorio redatto dal SERVIZIO RAGIONERIA che qui si intende integralmente trascritto;

RITENUTO di condividere il documento per le motivazioni indicate e pertanto di far propria la proposta;

VISTO che la stessa riporta la regolarità tecnica del Responsabile del Procedimento ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs 267/2000;

VISTO l'art.107 D.lgs 267/2000;

VISTO il regolamento di contabilità approvato con delibera di C.C. n. 32 del 24/09/2018;

VISTO lo Statuto Comunale;

### DETERMINA

1. **DI APPORTARE**, ai sensi dell'art. 175, comma 5-*quater*, lettera e) del D.Lgs. 267/2000 al bilancio di previsione 2023 le variazioni, per competenza e cassa, di cui all'allegato A) al presente provvedimento che ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. **DI DARE ATTO** che, a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro generale riassuntivo della previsione assestata per l'esercizio 2023 è evidenziato nell'allegato B);
3. **DI DARE ATTO** che rimangono rispettati gli equilibri di bilancio stabiliti dalla legge, nonché i saldi degli equilibri di finanza pubblica;
4. **DI DARE ATTO**, ai fini del controllo preventivo di cui all'art. 147 bis del D. Lgs 267/2000, della regolarità tecnica del presente provvedimento, in ordine alla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento.

05-09-2023

IL DIRIGENTE DELL' AREA SERVIZI FINANZIARI

MICHELA MARCHI

---

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005

**OGGETTO: VARIAZIONE BILANCIO 2023-2025 - ANNUALITA' 2023 - AI SENSI DELL' ART.175, COMMA 5-QUATER, LETTERA E), DEL D.LGS. N.267/2000 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA  
(Art. 183, comma 7, del D. Lgs 267/2000)**

Visto: si dichiara la regolarità contabile e la registrazione degli impegni della presente spesa e la relativa copertura finanziaria della **Determinazione Dirigenziale n. 1498 del 05-09-2023.**

Visto: si dichiara la regolarità contabile e la registrazione degli accertamenti della presente entrata e la relativa copertura finanziaria della **Determinazione Dirigenziale n. 1498 del 05-09-2023.**

05-09-2023

**IL DIRIGENTE DELL' AREA SERVIZI  
FINANZIARI  
MICHELA MARCHI**

---

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005

**ALLEGATO A)**  
**Variazione di bilancio**

# Prospetto allegato A/1 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

## VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2023

### Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

<b>Titolo Tip.Cat.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Somma prevista</b>	<b>Maggiori entrate</b>	<b>Stanziamento risultante</b>
9.200.0400	Depositi di/presso terzi	295.000,00	2.500,00	297.500,00
	<b>TOTALE</b>	295.000,00	2.500,00	297.500,00

**Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 1**

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2023**

**Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio**

<b>Miss.Prog. Titolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Somma prevista</b>	<b>Maggiori spese</b>	<b>Stanziamento risultante</b>
99.01.7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO Servizi per conto terzi e partite di Giro	57.943.483,60	2.500,00	57.945.983,60
	<b>TOTALE</b>	57.943.483,60	2.500,00	57.945.983,60

## Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2023
<b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>	2.500,00
<b>Minori spese (Allegato A/4)</b>	0,00
<b>Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese</b>	2.500,00
<b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>	2.500,00
<b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>	0,00
<b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese</b>	2.500,00

# Prospetto allegato A/1 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

## VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2023 (cassa)

### Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

<b>Titolo Tip.Cat.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Somma prevista</b>	<b>Maggiori entrate</b>	<b>Stanziamento risultante</b>
9.200.0400	Depositi di/presso terzi	300.051,54	2.500,00	302.551,54
	<b>TOTALE</b>	300.051,54	2.500,00	302.551,54

**Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 1**

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2023 (cassa)**

**Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio**

<b>Miss.Prog. Titolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Somma prevista</b>	<b>Maggiori spese</b>	<b>Stanziamento risultante</b>
99.01.7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO Servizi per conto terzi e partite di Giro	59.349.269,02	2.500,00	59.351.769,02
	<b>TOTALE</b>	59.349.269,02	2.500,00	59.351.769,02

## Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2023
<b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>	2.500,00
<b>Minori spese (Allegato A/4)</b>	0,00
<b>Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese</b>	2.500,00
<b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>	2.500,00
<b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>	0,00
<b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese</b>	2.500,00

**ALLEGATO B)**  
**Quadro generale riassuntivo**

**COMUNE DI FOLIGNO**

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023, 2024, 2025**

Provvisorie Gruppo (1)

ENTRATE	CASSA 2023	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2023	COMPETENZA		
		2023	2024	2025			2023	2024	2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	25.615.583,53								
Utilizzo avanzo di amministrazione		6.485.908,90	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		13.968.021,54	696.113,76	9.346,32					
<b>Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	<b>43.094.036,14</b>	<b>38.145.085,71</b>	<b>37.189.432,77</b>	<b>37.045.319,96</b>	<b>Titolo 1 - SPESE CORRENTI - di cui fondo plur. vincolato</b>	<b>74.823.017,37</b>	<b>61.490.744,12</b>	<b>52.284.036,66</b>	<b>51.273.218,63</b>
<b>Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>16.221.367,62</b>	<b>8.259.223,94</b>	<b>5.041.900,15</b>	<b>5.031.351,99</b>			<b>452.113,76</b>	<b>9.346,32</b>	<b>2.154,52</b>
<b>Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>12.143.621,93</b>	<b>9.288.762,76</b>	<b>9.722.252,00</b>	<b>9.517.041,00</b>					
<b>Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>52.722.118,70</b>	<b>43.485.040,64</b>	<b>7.766.000,00</b>	<b>3.421.000,00</b>	<b>Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE - di cui fondo plur. vincolato</b>	<b>65.496.771,49</b>	<b>58.587.117,92</b>	<b>7.533.500,00</b>	<b>3.636.708,94</b>
							<b>244.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>4.658.812,74</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>500.000,00</b>	<b>Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE - di cui fondo plur. vincolato</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>500.000,00</b>
								<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale entrate finali</b>	<b>128.839.957,13</b>	<b>100.178.113,05</b>	<b>59.719.584,92</b>	<b>55.514.712,95</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>144.319.788,86</b>	<b>121.077.862,04</b>	<b>59.817.536,66</b>	<b>55.409.927,57</b>
<b>Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	<b>4.100.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>500.000,00</b>	<b>Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI - di cui Fondo anticipazioni di liquidita'</b>	<b>601.201,93</b>	<b>554.181,45</b>	<b>598.162,02</b>	<b>614.131,70</b>
							<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE</b>	<b>21.077.241,80</b>	<b>21.077.241,80</b>	<b>21.077.241,80</b>	<b>21.077.241,80</b>	<b>Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	<b>21.077.241,80</b>	<b>21.077.241,80</b>	<b>21.077.241,80</b>	<b>21.077.241,80</b>
<b>Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>58.230.210,78</b>	<b>57.945.983,60</b>	<b>57.943.483,60</b>	<b>57.943.483,60</b>	<b>Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>59.351.769,02</b>	<b>57.945.983,60</b>	<b>57.943.483,60</b>	<b>57.943.483,60</b>
<b>Totale titoli</b>	<b>212.247.409,71</b>	<b>180.201.338,45</b>	<b>138.740.310,32</b>	<b>135.035.438,35</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>225.350.001,61</b>	<b>200.655.268,89</b>	<b>139.436.424,08</b>	<b>135.044.784,67</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>237.862.993,24</b>	<b>200.655.268,89</b>	<b>139.436.424,08</b>	<b>135.044.784,67</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>225.350.001,61</b>	<b>200.655.268,89</b>	<b>139.436.424,08</b>	<b>135.044.784,67</b>
Fondo di cassa finale presunto	12.512.991,63								