



COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

Determinazione Dirigenziale n. 2461 del 27-12-2023

Proposta di Determinazione Dirigenziale n 2667 del 22-12-2023

**SERVIZIO RAGIONERIA
AREA SERVIZI FINANZIARI**

**OGGETTO: VARIAZIONE BILANCI DI PREVISIONE 2023-2025 E 2024-2026
RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI
CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS.
267/2000 - AREA LAVORI PUBBLICI - SERVIZI SCOLASTICI**

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;
- la deliberazione n. 64 del 19/12/2023, immediatamente eseguibile, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024-2026 – nota di aggiornamento;
- la deliberazione n. 65 del 19/12/2023, immediatamente eseguibile, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione esercizio 2024-2026;

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;

PRESO ATTO che l'art. 175, comma 5-quater, lettera b), del D.Lgs. n. 267/2000 assegna ai responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, al responsabile finanziario, la possibilità di effettuare le variazioni di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa, escluse quelle previste dall'art. 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

PRESO ATTO che lo stesso art. 175, comma 5-quater, lettera b), del D.Lgs. n. 267/2000 dispone che le variazioni di bilancio tra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti di spesa correlati disposte dal responsabile economico-finanziario debbano essere comunicate alla Giunta comunale con cadenza almeno trimestrale;

PRESO ATTO che ai sensi dell'art. 23 del regolamento di contabilità, approvato con delibera di C.C. n. 32 del 24/09/2018, il responsabile del servizio finanziario, dietro richiesta scritta e motivata dei responsabili dei servizi, può effettuare con apposite determinazioni, per ciascuno degli esercizi di bilancio approvato, le variazioni, sia in termini di competenza che in termini di cassa, di riduzione di stanziamenti di capitoli di spesa e di incremento di pari importo dei correlati stanziamenti di capitoli di spesa riguardanti il fondo pluriennale vincolato, con conseguente variazione nelle annualità successive della dotazione del Fondo Pluriennale vincolato iscritto in entrata e della dotazione dei correlati stanziamenti di capitoli di spesa;

VISTA la richiesta di variazione di esigibilità, pervenuta tramite email all'Area Servizi Finanziari in data 11/12/2023 dall'Area Lavori Pubblici – Servizi Scolastici, a seguito della definizione dei cronoprogrammi di spesa di cui all'allegato F) relativi all'utilizzo di risorse vincolate;

CONSIDERATO che, come indicato nel principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, punto 5.4, allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, nel corso dell'esercizio, a seguito della definizione del cronoprogramma della spesa, si apportano le necessarie variazioni a ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione per stanziare la spesa ed il fondo pluriennale vincolato negli esercizi di competenza e, quando l'obbligazione giuridica è sorta, si provvede ad impegnare l'intera spesa con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile;

RILEVATA pertanto la necessità di apportare delle variazioni di bilancio tra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti di spesa per un importo di € 190.519,30, ai fini della costituzione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese esigibili nell'anno 2024 per € 171.712,67 e nell'anno 2025 per € 18.806,63;

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 DICHIARARE** quanto in premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. **DI EFFETTUARE**, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lettera b), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le variazioni di bilancio, come indicate nell'allegato A) alla presente determinazione, tra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti di competenza e di cassa al bilancio 2023-2025 e al bilancio 2024-2026, nel quale è evidenziata anche la relativa variazione al PEG 2023-2025;
3. **DI DARE ATTO** che a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro riassuntivo delle previsioni assestate del Bilancio 2023-2025 è evidenziato nell'allegato B);
4. **DI DARE ATTO** che a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro riassuntivo delle previsioni assestate del Bilancio 2024-2026 è evidenziato nell'allegato C);
5. **DI DARE ATTO** che le suddette variazioni operate nel rispetto del disposto art. 175, comma 5-quater, lettera b) del D.lgs n. 267/2000, garantiscono il mantenimento degli equilibri del bilancio 2023-2025 come dimostrato nell'allegato D);
6. **DI DARE ATTO** che le suddette variazioni operate nel rispetto del disposto art. 175, comma 5-quater, lettera b) del D.lgs n. 267/2000, garantiscono il mantenimento degli equilibri del bilancio 2024-2026 come dimostrato nell'allegato E);
7. **DI TRASMETTERE** copia del presente provvedimento alla Giunta comunale;

27-12-2023

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 DICHIARARE** quanto in premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. **DI EFFETTUARE**, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lettera b), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le variazioni di bilancio, come indicate nell'allegato A) alla presente determinazione, tra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti di competenza e di cassa al bilancio 2023-2025 e al bilancio 2024-2026, nel quale è evidenziata anche la relativa variazione al PEG 2023-2025;
3. **DI DARE ATTO** che a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro riassuntivo delle previsioni assestate del Bilancio 2023-2025 è evidenziato nell'allegato B);
4. **DI DARE ATTO** che a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro riassuntivo delle previsioni assestate del Bilancio 2024-2026 è evidenziato nell'allegato C);
5. **DI DARE ATTO** che le suddette variazioni operate nel rispetto del disposto art. 175, comma 5-quater, lettera b) del D.lgs n. 267/2000, garantiscono il mantenimento degli equilibri del bilancio 2023-2025 come dimostrato nell'allegato D);
6. **DI DARE ATTO** che le suddette variazioni operate nel rispetto del disposto art. 175, comma 5-quater, lettera b) del D.lgs n. 267/2000, garantiscono il mantenimento degli equilibri del bilancio 2024-2026 come dimostrato nell'allegato E);
7. **DI TRASMETTERE** copia del presente provvedimento alla Giunta comunale;

8. **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.

27-12-2023

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 BILANCI DI PREVISIONE 2023-2025 E 2024-2026 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - AREA LAVORI PUBBLICI - SERVIZI SCOLASTICI

**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. 2461 del 27-12-2023**.

Visto: si dichiara la regolarità contabile e la registrazione degli accertamenti della presente entrata e la relativa copertura finanziaria della **Determinazione Dirigenziale n. 2461 del 27-12-2023**.

27-12-2023

**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 contabile

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2023

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
04.01.1	SPESE CORRENTI Istruzione prescolastica	335.117,33	2.764,00	337.881,33
04.06.1	SPESE CORRENTI Servizi ausiliari all'istruzione	1.996.174,28	116.499,40	2.112.673,68
12.01.1	SPESE CORRENTI Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4.590.658,07	71.255,90	4.661.913,97
	TOTALE	6.921.949,68	190.519,30	7.112.468,98

Prospetto allegato A/4 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2023

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamento risultante
04.01.1	SPESE CORRENTI Istruzione prescolastica	335.117,33	2.764,00	332.353,33
04.06.1	SPESE CORRENTI Servizi ausiliari all'istruzione	1.996.174,28	116.499,40	1.879.674,88
12.01.1	SPESE CORRENTI Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4.590.658,07	71.255,90	4.519.402,17
	TOTALE	6.921.949,68	190.519,30	6.731.430,38

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2023
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	190.519,30
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	190.519,30
Maggiori spese (Allegato A/3)	190.519,30
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	190.519,30

Prospetto allegato A/4 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2023 (cassa)

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamento risultante
04.01.1	SPESE CORRENTI Istruzione prescolastica	431.668,93	2.764,00	428.904,93
04.06.1	SPESE CORRENTI Servizi ausiliari all'istruzione	2.469.937,77	116.499,40	2.353.438,37
12.01.1	SPESE CORRENTI Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	5.097.804,59	71.255,90	5.026.548,69
	TOTALE	7.999.411,29	190.519,30	7.808.891,99

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2023
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	190.519,30
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	190.519,30
Maggiori spese (Allegato A/3)	0,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	0,00

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2023

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
1544.901 04.01.1.110	FPV - ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE SCUOLE INFANZIA- UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ.	0,00	2.764,00	2.764,00
2185.902 04.06.1.110	FPV - UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER SPERIMENTAZIONE EDUCATIVA	0,00	2.501,21	2.501,21
2192.900 04.06.1.110	FPV - UTILIZZO FONDO MINISTERIALE PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA'	0,00	38.000,00	38.000,00
2192.901 04.06.1.110	FPV - UTILIZZO FONDO MINISTERIALE PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA'	0,00	75.998,19	75.998,19
3966.901 12.01.1.110	FPV - ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE ASILI NIDO - UT.FONDO NAZ.PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ.E ISTRUZ.	0,00	14.836,00	14.836,00
4009.902 12.01.1.110	FPV - ACQUISTO DI SERVIZI PER ASILI NIDO - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE	0,00	56.419,90	56.419,90
	TOTALE	0,00	190.519,30	190.519,30

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2023

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamiento risultante
1544.101 04.01.1.103	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE SCUOLE INFANZIA- UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ.	4.533,00	2.764,00	1.769,00
2185.102 04.06.1.103	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER SPERIMENTAZIONE EDUCATIVA	4.169,18	2.501,21	1.667,97
2192.100 04.06.1.103	UTILIZZO FONDO MINISTERIALE PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' (E.CAP.455.100)	85.646,19	38.000,00	47.646,19
2192.101 04.06.1.103	UTILIZZO FONDO MINISTERIALE PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA'	85.646,19	75.998,19	9.648,00
3966.101 12.01.1.103	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE ASILI NIDO - UT.FONDO NAZ.PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ.E ISTRUZ.	18.545,00	14.836,00	3.709,00
4009.102 12.01.1.103	ACQUISTO DI SERVIZI PER ASILI NIDO - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE	73.355,15	56.419,90	16.935,25
	TOTALE	271.894,71	190.519,30	81.375,41

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2023
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	190.519,30
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	190.519,30
Maggiori spese (Allegato A/3)	190.519,30
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	190.519,30

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2024

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
1544.101 04.01.1.103	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE SCUOLE INFANZIA- UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ.	0,00	2.764,00	2.764,00
2185.102 04.06.1.103	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER SPERIMENTAZIONE EDUCATIVA	0,00	2.501,21	2.501,21
2192.100 04.06.1.103	UTILIZZO FONDO MINISTERIALE PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' (E.CAP.455.100)	85.646,19	38.000,00	123.646,19
2192.101 04.06.1.103	UTILIZZO FONDO MINISTERIALE PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA'	0,00	75.998,19	75.998,19
3966.101 12.01.1.103	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE ASILI NIDO - UT.FONDO NAZ.PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ.E ISTRUZ.	0,00	14.836,00	14.836,00
4009.102 12.01.1.103	ACQUISTO DI SERVIZI PER ASILI NIDO - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE	0,00	37.613,27	37.613,27
4009.902 12.01.1.110	FPV - ACQUISTO DI SERVIZI PER ASILI NIDO - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE	0,00	18.806,63	18.806,63
	TOTALE	85.646,19	190.519,30	276.165,49

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2024
Maggiori entrate (Allegato A/1)	190.519,30
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	190.519,30
Maggiori spese (Allegato A/3)	190.519,30
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	190.519,30

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2025

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
4009.102 12.01.1.103	ACQUISTO DI SERVIZI PER ASILI NIDO - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE	0,00	18.806,63	18.806,63
	TOTALE	0,00	18.806,63	18.806,63

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2025
Maggiori entrate (Allegato A/1)	18.806,63
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	18.806,63
Maggiori spese (Allegato A/3)	18.806,63
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	18.806,63

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2023 (cassa)

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamento risultante
1544.101 04.01.1.103	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE SCUOLE INFANZIA- UT.FONDO NAZ.PER SISTEMA INTEGRATO SERVIZI EDUCAZ.E ISTRUZ.	9.273,00	2.764,00	6.509,00
2185.102 04.06.1.103	UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE PER SPERIMENTAZIONE EDUCATIVA	4.169,18	2.501,21	1.667,97
2192.100 04.06.1.103	UTILIZZO FONDO MINISTERIALE PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' (E.CAP.455.100)	85.646,19	38.000,00	47.646,19
2192.101 04.06.1.103	UTILIZZO FONDO MINISTERIALE PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA'	85.646,19	75.998,19	9.648,00
3966.101 12.01.1.103	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE PERSONALE ASILI NIDO - UT.FONDO NAZ.PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZ.E ISTRUZ.	18.545,00	14.836,00	3.709,00
4009.102 12.01.1.103	ACQUISTO DI SERVIZI PER ASILI NIDO - UTILIZZO FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE	78.056,81	56.419,90	21.636,91
	TOTALE	281.336,37	190.519,30	90.817,07

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2023
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	190.519,30
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	190.519,30
Maggiori spese (Allegato A/3)	0,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	0,00

Prospetto allegato A/1 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2024

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Titolo Tip.Cat.	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamento risultante
0.000.0000	Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti	602.455,66	190.519,30	792.974,96
	TOTALE	602.455,66	190.519,30	792.974,96

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2024

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
04.01.1	SPESE CORRENTI Istruzione prescolastica	260.389,43	2.764,00	263.153,43
04.06.1	SPESE CORRENTI Servizi ausiliari all'istruzione	1.784.510,88	116.499,40	1.901.010,28
12.01.1	SPESE CORRENTI Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.323.148,80	71.255,90	3.394.404,70
	TOTALE	5.368.049,11	190.519,30	5.558.568,41

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2024
Maggiori entrate (Allegato A/1)	190.519,30
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	190.519,30
Maggiori spese (Allegato A/3)	190.519,30
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	190.519,30

Prospetto allegato A/1 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2025

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Titolo Tip.Cat.	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamento risultante
0.000.0000	Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti	9.346,32	18.806,63	28.152,95
	TOTALE	9.346,32	18.806,63	28.152,95

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2025

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
12.01.1	SPESE CORRENTI Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.261.721,73	18.806,63	3.280.528,36
	TOTALE	3.261.721,73	18.806,63	3.280.528,36

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2025
Maggiori entrate (Allegato A/1)	18.806,63
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	18.806,63
Maggiori spese (Allegato A/3)	18.806,63
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	18.806,63

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2026
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	0,00
Maggiori spese (Allegato A/3)	0,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	0,00

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2024 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
04.01.1	SPESE CORRENTI Istruzione prescolastica	314.923,90	2.764,00	317.687,90
04.06.1	SPESE CORRENTI Servizi ausiliari all'istruzione	2.468.173,76	116.499,40	2.584.673,16
12.01.1	SPESE CORRENTI Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4.156.511,02	52.449,27	4.208.960,29
	TOTALE	6.939.608,68	171.712,67	7.111.321,35

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2024
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	0,00
Maggiori spese (Allegato A/3)	171.712,67
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	171.712,67

ALLEGATO B)
Quadro generale riassuntivo
Bilancio 2023-2025

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		7.208.059,04	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		13.968.021,54	1.036.974,96	28.152,95					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	43.124.472,37	38.175.521,94	37.189.432,77	37.045.319,96	Titolo 1 - SPESE CORRENTI - di cui fondo plur. vincolato	76.509.718,49	63.480.306,44	53.373.365,77	51.557.422,36
							792.974,96	28.152,95	2.154,52
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	17.472.449,32	9.510.305,64	5.790.368,06	5.296.749,09					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	12.171.703,26	9.316.844,09	9.722.252,00	9.517.041,00					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	52.510.261,05	43.273.182,99	8.207.960,39	3.421.000,00	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE - di cui fondo plur. vincolato	65.424.803,77	58.515.150,20	7.975.460,39	3.636.708,94
							244.000,00	-	-
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	4.658.812,74	1.000.000,00	-	500.000,00	Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE - di cui fondo plur. vincolato	4.000.000,00	1.000.000,00	-	500.000,00
								-	-
Totale entrate finali	129.937.698,74	101.275.854,66	60.910.013,22	55.780.110,05	Totale spese finali	145.934.522,26	122.995.456,64	61.348.826,16	55.694.131,30
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	4.100.000,00	1.000.000,00	-	500.000,00	Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI - di cui Fondo anticipazioni di liquidita'	503.499,08	456.478,60	598.162,02	614.131,70
								-	-
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/ CASSIERE	21.077.241,80	21.077.241,80	21.077.241,80	21.077.241,80	Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	21.077.241,80	21.077.241,80	21.077.241,80	21.077.241,80
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.430.210,78	59.145.983,60	57.943.483,60	57.943.483,60	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	60.551.769,02	59.145.983,60	57.943.483,60	57.943.483,60
Totale titoli	214.545.151,32	182.499.080,06	139.930.738,62	135.300.835,45	Totale titoli	228.067.032,16	203.675.160,64	140.967.713,58	135.328.988,40
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	240.160.734,85	203.675.160,64	140.967.713,58	135.328.988,40	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	228.067.032,16	203.675.160,64	140.967.713,58	135.328.988,40
Fondo di cassa finale presunto	12.093.702,69								

ALLEGATO C)
Quadro generale riassuntivo
Bilancio 2024-2026

COMUNE DI FOLIGNO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024, 2025, 2026

Provvisorie Gruppo (1)

ENTRATE	CASSA 2024	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2024	COMPETENZA		
		2024	2025	2026			2024	2025	2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	11.903.183,39								
Utilizzo avanzo di amministrazione		-	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		1.036.974,96	28.152,95	2.154,52					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	61.906.970,50	38.450.704,23	38.298.993,39	38.274.564,97	Titolo 1 - SPESE CORRENTI <i>- di cui fondo plur. vincolato</i>	68.460.135,49	56.872.988,06	53.957.093,22	53.058.225,34
							28.152,95	2.154,52	-
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	11.793.391,76	7.038.092,23	6.076.625,90	5.452.298,20					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	16.871.030,49	10.619.631,82	9.697.997,25	9.697.997,25					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	54.122.648,39	20.298.294,98	8.375.000,00	1.525.685,32	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE <i>- di cui fondo plur. vincolato</i>	57.468.097,15	20.075.794,98	8.398.500,00	1.241.394,26
							-	-	-
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2.250.963,15	-	500.000,00	-	Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE <i>- di cui fondo plur. vincolato</i>	-	-	500.000,00	-
							-	-	-
Totale entrate finali	146.945.004,29	76.406.723,26	62.948.616,54	54.950.545,74	Totale spese finali	125.928.232,64	76.948.783,04	62.855.593,22	54.299.619,60
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	100.000,00	-	500.000,00	-	Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidita'</i>	494.915,18	494.915,18	621.176,27	653.080,66
							-	-	-
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/ CASSIERE	21.077.241,80	21.077.241,80	21.077.241,80	21.077.241,80	Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	21.077.241,80	21.077.241,80	21.077.241,80	21.077.241,80
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	58.397.031,16	57.993.483,60	57.993.483,60	57.993.483,60	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.543.791,61	57.993.483,60	57.993.483,60	57.993.483,60
Totale titoli	226.519.277,25	155.477.448,66	142.519.341,94	134.021.271,14	Totale titoli	207.044.181,23	156.514.423,62	142.547.494,89	134.023.425,66
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	238.422.460,64	156.514.423,62	142.547.494,89	134.023.425,66	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	207.044.181,23	156.514.423,62	142.547.494,89	134.023.425,66
Fondo di cassa finale presunto	31.378.279,41								

ALLEGATO D)
Equilibri di bilancio
Bilancio 2023-2025

COMUNE DI FOLIGNO

Equilibri Di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2023	2024	2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		25.615.583,53		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	2.488.527,58	792.974,96	28.152,95
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	57.002.671,67	52.702.052,83	51.859.110,05
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	63.480.306,44	53.373.365,77	51.557.422,36
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
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>	(-)	456.478,60	598.162,02	614.131,70
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-4.445.585,79	-476.500,00	-284.291,06
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 presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	4.098.519,01	-	-
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>	(+)	550.000,00	550.000,00	550.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	23.500,00	23.500,00	23.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		179.433,22	50.000,00	242.208,94
P) Utilizzo avanzo di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)	3.109.540,03	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	11.479.493,96	244.000,00	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	45.273.182,99	8.207.960,39	4.421.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	550.000,00	550.000,00	550.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-

COMUNE DI FOLIGNO

Equilibri Di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2023	2024	2025
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	1.000.000,00	-	500.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	23.500,00	23.500,00	23.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	58.515.150,20	7.975.460,39	3.636.708,94
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-179.433,22	-50.000,00	-242.208,94
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	1.000.000,00	-	500.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	1.000.000,00	-	500.000,00
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(* La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali

ALLEGATO E)
Equilibri di bilancio
Bilancio 2024-2026

COMUNE DI FOLIGNO

Equilibri Di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2024	2025	2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		11.903.183,39		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	792.974,96	28.152,95	2.154,52
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	56.108.428,28	54.073.616,54	53.424.860,42
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	56.872.988,06	53.957.093,22	53.058.225,34
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
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>	(-)	494.915,18	621.176,27	653.080,66
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-466.500,00	-476.500,00	-284.291,06
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 presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	-	-	-
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>	(+)	550.000,00	550.000,00	550.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	23.500,00	23.500,00	215.708,94
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		60.000,00	50.000,00	50.000,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	244.000,00	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	20.298.294,98	9.375.000,00	1.525.685,32
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	550.000,00	550.000,00	550.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-

COMUNE DI FOLIGNO

Equilibri Di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2024	2025	2026
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	500.000,00	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	23.500,00	23.500,00	215.708,94
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	20.075.794,98	8.398.500,00	1.241.394,26
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-60.000,00	-50.000,00	-50.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	-	500.000,00	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	500.000,00	-
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(* La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali

ALLEGATO F)
Richiesta Servizi Scolastici

AFFIDATARIO	CAPITOLO	EURO	SETTEMBRE - DICEMBRE 2023	GENNAIO- GIUGNO 2024
CRISTOFORO SOC. COOP. SOC.	2185.102 " Utilizzo Contributo Regionale per sperimentazione educativa"	4.168,69	1.667,48	2.501,21

Determinazione Dirigenziale 1657 del 28/09/2023

AFFIDATARIO	CAPITOLO	EURO	dic-23	GENNAIO- GIUGNO 2024
DINAMICA COOP. SOC.	2192. 101" Utilizzo Fondo Ministeriale per l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità"	52.734,34	5.736,15	46.998,19

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 2165 DEL 29/11/2023

AFFIDATARIO	CAPITOLO	EURO	dic-23	GENNAIO- GIUGNO 2024
DOPOSCUOLA ORIZZONTI DI LAURETI CLAUDIA	2192.100" UTILIZZO FONDO MINISTERIALE PER L'ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA E ALLA COMUNICAZIONE DEGLI ALUNNI CON DISABILITA'	38.500,00	500,00	38.000,00

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 2319 DEL 07/12/2023

AFFIDATARIO	CAPITOLO	EURO	QUOTA ESERCIZIO 2023 DICEMBRE 2023 ---20%	QUOTA ESERCIZIO 2024 GENNAIO-GIUGNO 2024
ASSOCIAZIONE CENTRO STUDI CITTA' DI FOLIGNO	3966.101" Acquisto di servizi per formazione personale asili nido - ut. Fondo naz. Per il sistema integrato dei servizi educaz. e istruz."	18.545,00	3.709,00	14.836,00
ASSOCIAZIONE CENTRO STUDI CITTA' DI FOLIGNO	1544.101" Acquisto di servizi per formazione personale scuole infanzia- ut.fondo naz. Per sistema integrato servizi educaz. e istruz."	3.455,00	691,00	2.764,00
		22.000,00	4.400,00	17.600,00

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 2203 DEL 01/12/2023

AFFIDATARIO	CAPITOLO	EURO	dic-23	GENNAIO- GIUGNO 2024
LA LOCOMOTIVA SOC. COOP. SOC.	2192.101 " Utilizzo Fondo ministeriale per l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità"	29.661,66	661,66	29.000,00

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 2322 DEL 07/12/2023

NIDO D'INFANZIA	SOGGETTO GESTORE	CAPITOLO	TOTALE	SETTEMBRE- DICEMBRE 2023	GENNAIO- DICEMBRE 2024	GENNAIO-GIUGNO 2025
CENTRO INFANZIA F. INNAMORATI	LA LOCOMOTIVA SOC. COOP. SOC.	4009.102" Acquisto di servizi per asili nido - utilizzo fondo nazionale per il sistema integrato dei servizi di educazione e istruzione"	58.699,49	2.279,59	37.613,27	18.806,63

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 2331 DEL 11/12/2023