



# COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

Seduta del 16-10-2025

## Deliberazione della Giunta Comunale

n. 519 del 16-10-2025

**OGGETTO:** VARIAZIONE AI SENSI DELL'ART. 176 DLGS. 267/2000 - PRELEVAMENTO DA FONDO CONTENZIOSI E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA

L'anno duemilaventicinque il giorno sedici del mese di Ottobre alle ore 16:00, nella apposita sala, si è riunita la Giunta Comunale, convocata ai sensi del Regolamento per il funzionamento della Giunta Comunale e alla quale risultano:

N	Cognome e Nome	Carica	Presenze
1	ZUCCARINI STEFANO	SINDACO	<b>Assente</b>
2	BARILI DECIO	ASSESSORE	Presente
3	CESARO MARCO	ASSESSORE	Presente
4	GIULIANI MICHELA	ASSESSORE	<b>Assente</b>
5	LEONI ALESSANDRA	ASSESSORE	<b>Assente</b>
6	MELONI RICCARDO	VICE SINDACO	Presente
7	SCHIAREA LORENZO	ASSESSORE	Presente
8	UGOLINELLI ELISABETTA	ASSESSORE	Presente

**PRESENTI 5 - ASSENTI 3**

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE AVV. VANIA CECCARANI.

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il VICE SINDACO DOTT. RICCARDO MELONI ed invita la Giunta all'esame dell'oggetto su riferito.

## LA GIUNTA COMUNALE

VISTA l'allegata proposta redatta in data 15-10-2025 dal SERVIZIO AMBIENTE E VERDE, che qui si intende integralmente trascritta;

RITENUTO di condividere il documento per le motivazioni ivi contenute e pertanto di far propria la proposta presentata;

VISTO che la stessa riporta il parere favorevole di regolarità tecnica previsto dall'Art.49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000;

VISTO che la stessa riporta il parere favorevole di regolarità contabile previsto dall'Art.49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000;

Con voti unanimi e favorevoli, validamente espressi nei modi e forme di legge;

## DELIBERA

1. Di procedere ai sensi dell'art. 176 del D.Lgs. 267/2000 al prelevamento dal fondo contenzioso 2025/2027 – annualità 2025 per l'importo di € 2.096,00 per le motivazioni sopra esposte e al prelevamento contestuale dal fondo di riserva di cassa, come riportato nell'allegato "A", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. Di stabilire che si procederà con successivo atto a riconoscere la legittimità del debito fuori bilancio dell'importo complessivo di € **2.096,00** traente titolo dalla sentenza del Tribunale Amministrativo Regionale per l'Umbria n. 585 del 3 luglio 2025 sul ricorso numero R.G. 173/2025, che ha condannato il Comune di Foligno al rimborso delle spese di lite in favore della ricorrente Umbra Servizi srl, per complessivi € 1.500,00, oltre oneri e accessori di legge;

3. Di dare atto che a seguito della variazione di cui al punto 1) il quadro generale riassuntivo delle previsioni assestate per l'esercizio 2025 è evidenziato nell'allegato "B";

INFINE, con separata ed unanime votazione validamente espressa nelle forme di legge,

## DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

~~~~~

**SERVIZIO AMBIENTE E VERDE**

**AREA LAVORI PUBBLICI E SERVIZI SCOLASTICI**

---

Proposta di Atto di Giunta

Alla Giunta

**RICHIAMATE:**

- la deliberazione n. 59 del 23/12/2024, immediatamente eseguibile, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2025-2027 – nota di aggiornamento;
- la deliberazione n. 63 del 23/12/2024, immediatamente eseguibile, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione esercizio 2025-2027;
- la deliberazione n. 15 del 16/01/2025, immediatamente eseguibile, con cui la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (.P.E.G.) 2025-2027 ed ha assegnato le relative risorse finanziarie;
- la deliberazione n. 175 del 28/03/2025, immediatamente eseguibile, con cui la Giunta Comunale ha approvato il Piano Integrato Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2025/2027;

**Richiamati:**

-l'articolo 167 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267, il quale testualmente recita: “È data facoltà agli enti locali di stanziare nella missione "Fondi e accantonamenti", all'interno del programma "Altri fondi", ulteriori accantonamenti riguardanti passività potenziali, sui quali non è possibile impegnare e pagare. A fine esercizio, le relative economie di bilancio confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione, utilizzabili ai sensi di quanto previsto dall'art. 187, comma 3. Quando si accerta che la spesa potenziale non può più verificarsi, la corrispondente quota del risultato di amministrazione è liberata dal vincolo.”;

-l'articolo 176 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267, il quale testualmente recita: “I prelevamenti dal fondo di riserva, dal fondo di riserva di cassa e dai fondi spese potenziali sono di competenza dell'organo esecutivo e possono essere deliberati sino al 31 dicembre di ciascun anno.”;

DATO ATTO che, nel rispetto dei principi contabili nel bilancio di previsione è stato iscritto un fondo rischi contenzioso al capitolo 710.100 FONDO RISCHI PER LITI POTENZIALI e un fondo di riserva di cassa al capitolo 6282.100 FONDO DI RISERVA DI CASSA

VISTA la necessità di provvedere al pagamento delle spese relative alla sentenza n. 585 del 3 luglio 2025 sul ricorso numero R.G. 173/2025, con cui il Tribunale Amministrativo Regionale ha dichiarato la cessazione della materia del contendere e ha condannato il Comune di Foligno al rimborso delle spese di lite in favore della ricorrente Umbra Servizi srl, per complessivi € 1.500,00, oltre oneri e accessori di legge da riconoscere in Consiglio Comunale;

VERIFICATO che per far fronte a tale spesa è necessario effettuare un prelevamento di € 2.096,00 dal fondo rischi contenzioso e dal fondo di riserva di cassa, stanziati nel bilancio 2025-2027, ad incremento del capitolo n. 721.112 ONERI DA CONTENZIOSO;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

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

**VISTO** il D.Lgs. 267/2000;

si propone quanto segue:

1. Di procedere ai sensi dell'art. 176 del D.Lgs. 267/2000 al prelevamento dal fondo contenzioso 2025/2027 – annualità 2025 per l'importo di € 2.096,00 per le motivazioni sopra esposte e al prelevamento contestuale dal fondo di riserva di cassa, come riportato nell'allegato "A", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. Di stabilire che si procederà con successivo atto a riconoscere la legittimità del debito fuori bilancio dell'importo complessivo di € **2.096,00** traente titolo dalla sentenza del Tribunale Amministrativo Regionale per l'Umbria n. 585 del 3 luglio 2025 sul ricorso numero R.G. 173/2025, che ha condannato il Comune di Foligno al rimborso delle spese di lite in favore della ricorrente Umbra Servizi srl, per complessivi € 1.500,00, oltre oneri e accessori di legge;
3. Di dare atto che a seguito della variazione di cui al punto 1) il quadro generale riassuntivo delle previsioni assestate per l'esercizio 2025 è evidenziato nell'allegato "B";
4. INFINE, considerata l'urgenza, si propone di dichiarare, con separata votazione, la deliberazione di cui alla presente proposta, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs n.267/2000.

15-10-2025

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

FRANCESCO MARIA CASTELLANI

**AREA LAVORI PUBBLICI E SERVIZI SCOLASTICI**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE:** VARIAZIONE AI SENSI DELL'ART. 176 DLGS. 267/2000 -  
PRELEVAMENTO DA FONDO CONTENZIOSI E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA

---

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Foligno, 22-09-2025

**AREA LAVORI PUBBLICI E SERVIZI  
SCOLASTICI**  
FRANCESCO MARIA CASTELLANI

---

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

**AREA SERVIZI FINANZIARI**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: VARIAZIONE AI SENSI DELL'ART. 176 DLGS. 267/2000 - PRELEVAMENTO DA FONDO CONTENZIOSI E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA**

---

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Foligno, 15-10-2025

**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

Il presente atto viene letto, confermato e sottoscritto:

**IL VICE SINDACO**  
DOTT. RICCARDO MELONI

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
AVV. VANIA CECCARANI

---

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

**AREA LAVORI PUBBLICI E SERVIZI SCOLASTICI**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE:** VARIAZIONE AI SENSI DELL'ART. 176 DLGS. 267/2000 -  
PRELEVAMENTO DA FONDO CONTENZIOSI E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA

---

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione.

Foligno, 22-09-2025

**AREA LAVORI PUBBLICI E SERVIZI  
SCOLASTICI**  
FRANCESCO MARIA CASTELLANI

---

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



**AREA SERVIZI FINANZIARI**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: VARIAZIONE AI SENSI DELL'ART. 176 DLGS. 267/2000 -  
PRELEVAMENTO DA FONDO CONTENZIOSI E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA**

---

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole alla regolarità contabile della proposta di deliberazione.

Foligno, 15-10-2025

**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 3**

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2025**

### Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

| Miss.Prog.<br>Titolo | Descrizione                           | Somma prevista | Maggiori spese | Stanziamiento<br>risultante |
|----------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| 01.11.1              | SPESE CORRENTI Altri Servizi Generali | 3.331.683,91   | 2.096,00       | 3.333.779,91                |
|                      | TOTALE                                | 3.331.683,91   | 2.096,00       | 3.333.779,91                |
|                      |                                       |                |                |                             |

**Prospetto allegato A/4 alla Variazione Provvisoria gruppo 3**

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2025**

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

| <b>Miss.Prog.<br/>Titolo</b> | <b>Descrizione</b>         | <b>Somma prevista</b> | <b>Minori spese</b> | <b>Stanziamiento<br/>risultante</b> |
|------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------------|
| 20.03.1                      | SPESE CORRENTI Altri Fondi | 645.811,00            | 2.096,00            | 643.715,00                          |
|                              | <b>TOTALE</b>              | 645.811,00            | 2.096,00            | 643.715,00                          |
|                              |                            |                       |                     |                                     |

### Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 3

| Descrizione                                                                     | 2025     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>                                          | 0,00     |
| <b>Minori spese (Allegato A/4)</b>                                              | 2.096,00 |
| <b>Totale variazioni in aumento delle entrate<br/>e diminuzioni delle spese</b> | 2.096,00 |
| <b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>                                            | 2.096,00 |
| <b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>                                            | 0,00     |
| <b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate<br/>e aumento delle spese</b> | 2.096,00 |
|                                                                                 |          |

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

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2025 (cassa)**

### Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

| Miss.Prog.<br>Titolo | Descrizione                           | Somma prevista | Maggiori spese | Stanziamiento<br>risultante |
|----------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| 01.11.1              | SPESE CORRENTI Altri Servizi Generali | 3.616.021,49   | 2.096,00       | 3.618.117,49                |
|                      | TOTALE                                | 3.616.021,49   | 2.096,00       | 3.618.117,49                |
|                      |                                       |                |                |                             |

**Prospetto allegato A/4 alla Variazione Provvisoria gruppo 3**

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2025 (cassa)**

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

| <b>Miss.Prog.<br/>Titolo</b> | <b>Descrizione</b>              | <b>Somma prevista</b> | <b>Minori spese</b> | <b>Stanziamento<br/>risultante</b> |
|------------------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|
| 20.01.1                      | SPESE CORRENTI Fondo di riserva | 800.000,00            | 2.096,00            | 797.904,00                         |
|                              | <b>TOTALE</b>                   | 800.000,00            | 2.096,00            | 797.904,00                         |
|                              |                                 |                       |                     |                                    |

### Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 3

| Descrizione                                                                     | 2025     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>                                          | 0,00     |
| <b>Minori spese (Allegato A/4)</b>                                              | 2.096,00 |
| <b>Totale variazioni in aumento delle entrate<br/>e diminuzioni delle spese</b> | 2.096,00 |
| <b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>                                            | 2.096,00 |
| <b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>                                            | 0,00     |
| <b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate<br/>e aumento delle spese</b> | 2.096,00 |
|                                                                                 |          |



VARIAZIONI DI PEG ANNO 2025

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

| Codice                 | Descrizione          | Somma prevista | Maggiori spese | Stanziamento risultante |
|------------------------|----------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 721.112<br>01.11.1.110 | ONERI DA CONTENZIOSO | 0,00           | 2.096,00       | 2.096,00                |
|                        | TOTALE               | 0,00           | 2.096,00       | 2.096,00                |
|                        |                      |                |                |                         |

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2025

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

| Codice                 | Descrizione                      | Somma prevista | Minori spese | Stanziamiento risultante |
|------------------------|----------------------------------|----------------|--------------|--------------------------|
| 710.100<br>20.03.1.110 | FONDO RISCHI PER LITI POTENZIALI | 10.000,00      | 2.096,00     | 7.904,00                 |
|                        | TOTALE                           | 10.000,00      | 2.096,00     | 7.904,00                 |
|                        |                                  |                |              |                          |

### Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 3

| Descrizione                                                                     | 2025     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>                                          | 0,00     |
| <b>Minori spese (Allegato A/4)</b>                                              | 2.096,00 |
| <b>Totale variazioni in aumento delle entrate<br/>e diminuzioni delle spese</b> | 2.096,00 |
| <b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>                                            | 2.096,00 |
| <b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>                                            | 0,00     |
| <b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate<br/>e aumento delle spese</b> | 2.096,00 |
|                                                                                 |          |

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2025 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

| Codice                 | Descrizione          | Somma prevista | Maggiori spese | Stanziamiento<br>risultante |
|------------------------|----------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| 721.112<br>01.11.1.110 | ONERI DA CONTENZIOSO | 0,00           | 2.096,00       | 2.096,00                    |
|                        | TOTALE               | 0,00           | 2.096,00       | 2.096,00                    |
|                        |                      |                |                |                             |

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2025 (cassa)

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

| Codice                  | Descrizione               | Somma prevista | Minori spese | Stanziamiento risultante |
|-------------------------|---------------------------|----------------|--------------|--------------------------|
| 6282.100<br>20.01.1.110 | FONDO DI RISERVA DI CASSA | 800.000,00     | 2.096,00     | 797.904,00               |
|                         | TOTALE                    | 800.000,00     | 2.096,00     | 797.904,00               |
|                         |                           |                |              |                          |

### Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 3

| Descrizione                                                                     | 2025     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>                                          | 0,00     |
| <b>Minori spese (Allegato A/4)</b>                                              | 2.096,00 |
| <b>Totale variazioni in aumento delle entrate<br/>e diminuzioni delle spese</b> | 2.096,00 |
| <b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>                                            | 2.096,00 |
| <b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>                                            | 0,00     |
| <b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate<br/>e aumento delle spese</b> | 2.096,00 |
|                                                                                 |          |

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

COMUNE DI FOLIGNO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2025, 2026, 2027

Variazioni Definitive

| ENTRATE                                                                             | CASSA 2025     | COMPETENZA     |                | SPESA          | CASSA 2025                                                                       | COMPETENZA     |                | 2027           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                     |                | 2025           | 2026           |                |                                                                                  | 2025           | 2026           |                |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                            | 19.539.430,91  |                |                |                |                                                                                  |                |                |                |
| Utilizzo avanzo di amministrazione                                                  |                | 8.858.079,93   | -              | -              | -                                                                                | -              | -              | -              |
| - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                                  |                | -              | -              | -              | -                                                                                | -              | -              | -              |
| Fondo pluriennale vincolato                                                         |                | 8.114.997,36   | 579.514,43     | 8.000,00       |                                                                                  |                |                |                |
|                                                                                     |                |                |                |                |                                                                                  |                |                |                |
| <b>Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> | 46.030.077,60  | 41.150.276,51  | 41.017.973,29  | 41.017.106,78  | <b>Titolo 1 - SPESE CORRENTI</b>                                                 | 77.953.174,74  | 70.087.674,20  | 60.255.851,89  |
|                                                                                     |                |                |                |                | - di cui fondo plur. vincolato                                                   | 579.514,43     | 8.000,00       | -              |
| <b>Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                                            | 14.020.865,55  | 8.812.575,61   | 6.740.799,87   | 6.420.441,42   |                                                                                  |                |                |                |
| <b>Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                           | 14.788.660,75  | 12.606.554,83  | 12.097.846,20  | 10.770.703,50  |                                                                                  |                |                |                |
| <b>Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                         | 75.770.161,71  | 64.463.343,64  | 8.001.000,00   | 3.391.000,00   | <b>Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                        | 79.384.010,25  | 73.294.774,71  | 7.524.500,00   |
|                                                                                     |                |                |                |                | - di cui fondo plur. vincolato                                                   |                | -              | -              |
| <b>Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                     | 860.711,74     | -              | -              | -              | <b>Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                     | -              | -              | -              |
|                                                                                     |                |                |                |                | - di cui fondo plur. vincolato                                                   | -              | -              | -              |
| Totale entrate finali                                                               | 151.470.477,35 | 127.032.750,59 | 67.857.619,36  | 61.599.251,70  | Totale spese finali                                                              | 157.337.184,99 | 143.382.448,91 | 67.780.351,89  |
|                                                                                     |                |                |                |                |                                                                                  | 60.932.408,48  |                |                |
|                                                                                     |                |                |                |                |                                                                                  |                |                |                |
| <b>Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>                                            | 25.224,78      | -              | -              | -              | <b>Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI</b>                                           | 623.378,97     | 623.378,97     | 656.781,90     |
|                                                                                     |                |                |                |                | - di cui Fondo anticipazioni di liquidita'                                       | -              | -              | -              |
| <b>Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/ CASSIERE</b>                               | 22.827.979,22  | 22.827.979,22  | 22.827.979,22  | 22.827.979,22  | <b>Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b> | 22.827.979,22  | 22.827.979,22  | 22.827.979,22  |
| <b>Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                         | 64.378.585,19  | 63.889.958,44  | 63.629.958,44  | 63.629.958,44  | <b>Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                       | 65.625.910,08  | 63.889.958,44  | 63.629.958,44  |
| Totale titoli                                                                       | 238.702.266,54 | 213.750.688,25 | 154.315.557,02 | 148.057.189,36 | Totale titoli                                                                    | 246.414.453,26 | 230.723.765,54 | 154.895.071,45 |
|                                                                                     |                |                |                |                |                                                                                  | 148.065.189,36 |                |                |
|                                                                                     |                |                |                |                |                                                                                  |                |                |                |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                                                          | 258.241.697,45 | 230.723.765,54 | 154.895.071,45 | 148.065.189,36 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE                                                         | 246.414.453,26 | 230.723.765,54 | 154.895.071,45 |
|                                                                                     |                |                |                |                |                                                                                  | 148.065.189,36 |                |                |
| Fondo di cassa finale presunto                                                      | 11.827.244,19  |                |                |                |                                                                                  |                |                |                |