



COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

Seduta del 03-02-2025

Deliberazione della Giunta Comunale

n. 49 del 03-02-2025

OGGETTO: PNRR – PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA – PNRR – M.1 C.1 - "MISURA 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - COMUNI" FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA – NEXT GENERATION EU- CUP C67H23002670006; VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027

L'anno duemilaventicinque il giorno tre del mese di Febbraio alle ore 16:35, 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	Presente
2	BARILI DECIO	ASSESSORE	Presente
3	CESARO MARCO	ASSESSORE	Presente
4	GIULIANI MICHELA	ASSESSORE	Presente
5	LEONI ALESSANDRA	ASSESSORE	Presente
6	MELONI RICCARDO	VICE SINDACO	Presente
7	SCHIAREA LORENZO	ASSESSORE	Presente
8	UGOLINELLI ELISABETTA	ASSESSORE	Presente

PRESENTI 8 - ASSENTI 0

Partecipa il VICE SEGRETARIO DOTT.SSA ARIANNA LATTANZI.

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il SINDACO AVV. STEFANO ZUCCARINI ed invita la Giunta all'esame dell'oggetto su riferito.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA l'allegata proposta redatta in data 31-01-2025 dal SEGRETERIA TECNICA AMMINISTRATIVA, 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 PRENDERE ATTO di quanto dichiarato in premessa, dando atto che la narrativa che precede è parte integrante e sostanziale del presente atto, anche ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 3 della L. 241/90;

2. DI APPROVARE, in via d'urgenza, le variazioni di Bilancio di previsione 2025/2027, esercizio finanziario 2025, riportate nell'allegato A), che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento per procedere nel rispetto dei target milestone relativi a ciascuno dei finanziamenti assegnati con il PNRR;

3. DI DARE ATTO che a seguito delle variazioni di cui al punto 1. il quadro riassuntivo delle previsioni assestate per l'esercizio 2025 è evidenziato nell'allegato B), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

3. DI DARE ATTO che le suddette variazioni, operate nel rispetto del disposto dell'art. 175 comma 4 del D. Lgs. 267/2000, garantiscono il mantenimento degli equilibri di bilancio, come dimostrato nell'allegato C), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

4. DI DARE ATTO che con la disposta variazione di bilancio viene conseguentemente variato il PEG 2025 come da allegato D), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

5. DI SOTTOPORRE il presente provvedimento alla ratifica da parte del Consiglio Comunale, nei termini e con le modalità di cui all'art. 175, comma 4, del TUEL;

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.

^^^^

SEGRETERIA TECNICA AMMINISTRATIVA

AREA GOVERNO DEL TERRITORIO

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;
- 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. 200 del 15/04/2024 e successive modificazioni ed integrazioni, immediatamente eseguibile, con cui la Giunta Comunale ha approvato il Piano Integrato Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2024/2026;

VISTO il TUEL, approvato con D.Lgs. 267/2000, così come variato con il D.Lgs 118/2011, revisionato dal D.Lgs 126/2014;

VISTO altresì il D.Lgs n. 118 del 23 giugno 2011 avente ad oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", così come modificato dal D.Lgs. 126 del 10 agosto 2014;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità;

RILEVATO che il D.Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni prevede:

- all'art. 175, comma 1, che il bilancio di previsione può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte entrata che nella parte spesa;
- all'art. 175, comma 4, che le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza opportunamente motivata, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre;

DATO ATTO che il Comune di Foligno, nell'ambito dei fondi dell'Unione Europea NEXT GENERATION EU – PNRR è risultato assegnatario di fondi per la realizzazione di interventi, tra cui quello di seguito riportato:

- PNRR – M.1 C.1 - "MISURA 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - COMUNI" FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA – NEXT GENERATION EU- CUP C67H23002670006 per un importo pari a € 352.652,00;

VISTA l'Informativa del 12-02-2024 con Oggetto: "RINUNCIA FONDI PNRR 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI E FONDI PNRR 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO" in merito alla quale la stessa la Giunta Comunale ha deliberato di rinviare all'ufficio Servizi Informativi per approfondimenti;

quale la Giunta Comunale dava esito positivo nel proseguire con la realizzazione dei seguenti PNRR:

- 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD - € 352.652,00
- 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO - € 328.160,00
- 1.3.1. PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - € 162.748,00

PRESO ATTO che:

- con D.D. n. 2224 del 28/11/2024 è stato affidato il servizio di migrazione alla nuova procedura BabylonWeb e del servizio di Hosting anno 2025 riguardante il servizio n. 14 Economato del Piano di migrazione dei servizi presentati nella domanda di partecipazione all'avviso pubblico investimento 1.2 abilitazione al cloud per le pa locali comuni (novembre 2023) di valore pari ad euro 1659,20 IVA inclusa finanziato con risorse PNRR (CUP C67H23002670006)

- con PEC prot. n. 113691 del 23/12/2024 il fornitore PA DIGITALE inviava l'offerta relativa al PNRR M.1 C.1 – MISURA 1.2 “Abilitazione al Cloud per le PA Locali”;

- l'ufficio Servizi Informativi, a seguito dell'offerta sopra richiamata, con determinazione dirigenziale n. 2351 del 24/12/2024 ha avviato la procedura di affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. a)/b) del d.lgs. n. 36/2023 all'operatore economico PADIGITALE S.P.A. con C.F. e P.IVA 06628860964, con sede in VIA LEONARDO DA VINCI 13 - 26854 - PIEVE FISSIRAGA (LO) atto amministrativo che non ha terminato il suo iter in quanto caricato troppo tardi rispetto alle scadenze contabili;

DATO ATTO che l'informativa sopra citata è stata discussa solo in data 28/10/2024, che l'offerta da parte del fornitore è pervenuta solo in data 23/12/2024, non poteva più essere garantito il rispetto dei tempi per ogni adempimento di natura finanziaria e contabile;

PRESO ATTO quanto sopra rappresentato, l'Ente nella piattaforma del Ministero/Dipartimento per la trasformazione digitale padigitale2026.gov.it ha richiesto lo spostamento delle scadenze per l'affidamento dei n. 3 PNRR di cui sopra a fine febbraio 2025 per salvaguardare la riuscita dei progetti ed il rispetto delle scadenze previste dal Ministero;

PRESO ATTO che con PEC prot. arrivo n. 4097/2025, il fornitore ha dichiarato che, considerati i tempi molto ristretti legati alla scadenza dei termini di affidamento, per garantire una pianificazione consona al raggiungimento dell'obiettivo di asseverazione entro le scadenze previste per l'attuazione dell'intervento, l'accettazione dell'offerta sarebbe dovuta pervenire entro il 31/01/2025;

CONSIDERATO che, in virtù di quanto sopra riportato in narrativa, si rende necessario procedere ad una variazione al Bilancio di Previsione 2025 – 2027 per avere la disponibilità sugli stanziamenti di entrata e di spesa ai fini di un'esatta imputazione contabile;

RITENUTO pertanto necessario:

- di procedere ai sensi dell'art. 175 comma 4, del TUEL, mediante deliberazione della Giunta comunale da assumere con i poteri del Consiglio;
- di apportare al Bilancio di previsione le seguenti variazioni, per competenza e cassa, sia nella parte entrata che nella parte spesa, che permettono, per quanto possibile, di realizzare nei tempi gli interventi programmati e di far fronte alle nuove esigenze della gestione:

1) Variazione di BILANCIO parte ENTRATA

TITOLO	TIPOLOGIA	Classificazione economica dell'entrata			2024
		categoria	Liv. IV	Liv. V	IMPORTO
					VARIAZIONE

2	101	0101			+ € 350.992,80
TOTALE					+ 350.992,80

2) Variazione di BILANCIO parte SPESA

Missione	Programma	Classificazione economica della spesa - Titolo e Macroaggregati				2024
		Titolo	Macro	Liv. IV	Liv. V	IMPORTO VARIAZIONE
01	08	1	103			+ € 350.992,80
TOTALE						+ € 350.992,80

RITENUTO, inoltre necessario procedere anche alla variazione del P.E.G., nel modo seguente:

Variazione di P.E.G. parte ENTRATA:

CAP	ART	DESCRIZIONE	TITOLO	TIPOLOGIA	Classificazione economica dell'entrata			IMPORTO VARIAZIONE
					categoria	Liv. IV	Liv. V	
598	100	PNRR M.1 C.1 I.1.2 CUP C67H23002670006 - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI COMUNI (U.CAP.388)	2	101	0101	2.1.1.01	001	+ € 350.992,80

Variazione di P.E.G parte spesa:

CAP	ART	DESCRIZIONE	Missione	Programma	Classificazione economica della spesa - Titolo e Macroaggregati					IMPORTO VARIAZIONE
					Titolo	Macro		Liv. IV	Liv. V	
388	100	PNRR M.1 C.1 I.1.2 CUP C67H23002670006 - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI COMUNI (E.CAP.598)	01	08	1	103		1.3.2.19		+ € 350.992,80

VERIFICATO che, a seguito delle variazioni proposte, rimangono rispettati gli equilibri di bilancio stabiliti dalla legge, nonché i saldi degli equilibri di finanza pubblica;

VISTO lo Statuto Comunale;

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

si propone quanto segue:

1. DI PRENDERE ATTO di quanto dichiarato in premessa, dando atto che la narrativa che precede è parte integrante e sostanziale del presente atto, anche ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 3 della L. 241/90;

2. DI APPROVARE, in via d'urgenza, le variazioni di Bilancio di previsione 2025/2027, esercizio finanziario 2025, riportate nell'allegato A), che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento per procedere nel rispetto dei target milestone relativi a ciascuno dei finanziamenti assegnati con il PNRR;

3. DI DARE ATTO che a seguito delle variazioni di cui al punto 1. il quadro riassuntivo delle previsioni assestate per l'esercizio 2025 è evidenziato nell'allegato B), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

3. DI DARE ATTO che le suddette variazioni, operate nel rispetto del disposto dell'art. 175 comma 4 del D. Lgs. 267/2000, garantiscono il mantenimento degli equilibri di bilancio, come dimostrato nell'allegato C), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

4. DI DARE ATTO che con la disposta variazione di bilancio viene conseguentemente variato il PEG 2025 come da allegato D), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

5. DI SOTTOPORRE il presente provvedimento alla ratifica da parte del Consiglio Comunale, nei termini e con le modalità di cui all'art. 175, comma 4, del TUEL;

6. INFINE, considerata l'urgenza, si propone di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000, vista la necessità di provvedere con urgenza all'utilizzo degli stanziamenti di spesa oggetto di variazione.

31-01-2025

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

ANNA CONTI

AREA GOVERNO DEL TERRITORIO

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: PNRR – PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA – PNRR – M.1 C.1 - "MISURA 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - COMUNI" FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA – NEXT GENERATION EU- CUP C67H23002670006; VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 – 2027

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, 30-01-2025

AREA GOVERNO DEL TERRITORIO
ANNA CONTI

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: PNRR – PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA – PNRR – M.1 C.1 - "MISURA 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - COMUNI" FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA – NEXT GENERATION EU- CUP C67H23002670006; VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027

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, 31-01-2025

**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 SINDACO
AVV. STEFANO ZUCCARINI

IL VICE SEGRETARIO
DOTT.SSA ARIANNA LATTANZI

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

AREA GOVERNO DEL TERRITORIO

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: PNRR – PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA
– PNRR – M.1 C.1 - "MISURA 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - COMUNI"
FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA – NEXT GENERATION EU- CUP C67H23002670006;
VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027

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, 30-01-2025

AREA GOVERNO DEL TERRITORIO
ANNA CONTI

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: PNRR – PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA
– PNRR – M.1 C.1 - "MISURA 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - COMUNI"
FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA – NEXT GENERATION EU- CUP C67H23002670006;
VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027

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, 31-01-2025

**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 di bilancio

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	Stanziamiento risultante
2.101.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	2.465.543,06	350.992,80	2.816.535,86
	TOTALE	2.465.543,06	350.992,80	2.816.535,86

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
01.08.1	SPESE CORRENTI Statistica e Sistemi informativi	639.451,31	350.992,80	990.444,11
	TOTALE	639.451,31	350.992,80	990.444,11

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2025
Maggiori entrate (Allegato A/1)	350.992,80
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	350.992,80
Maggiori spese (Allegato A/3)	350.992,80
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	350.992,80

Prospetto allegato A/1 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2025 (cassa)

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Titolo Tip.Cat.	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamento risultante
2.101.0101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	4.089.499,66	350.992,80	4.440.492,46
	TOTALE	4.089.499,66	350.992,80	4.440.492,46

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2025 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
01.08.1	SPESE CORRENTI Statistica e Sistemi informativi	817.566,48	350.992,80	1.168.559,28
	TOTALE	817.566,48	350.992,80	1.168.559,28

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2025
Maggiori entrate (Allegato A/1)	350.992,80
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	350.992,80
Maggiori spese (Allegato A/3)	350.992,80
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	350.992,80

ALLEGATO B)
Quadro generale riassuntivo

COMUNE DI FOLIGNO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2025, 2026, 2027

Provvisorie Gruppo (1)

ENTRATE	CASSA 2025	COMPETENZA		SPESA	CASSA 2025	COMPETENZA		2027
		2025	2026			2025	2026	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	11.557.509,59							
Utilizzo avanzo di amministrazione		213.796,46	-	-	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-	-	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato		6.579.847,92	489.389,54	-	-	-	-	-
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	61.074.465,27	40.957.981,32	40.924.978,38		73.047.812,66	63.709.106,56	59.808.337,37	57.671.193,32
						489.389,54	-	-
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	14.552.128,21	8.182.773,76	6.476.492,22					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	18.597.052,31	13.741.238,35	12.097.759,13					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	70.197.102,93	61.888.491,06	8.001.000,00		70.412.394,93	67.231.643,34	7.524.500,00	3.106.708,94
							-	-
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	1.497.866,03	-	-			-	-	-
						-	-	-
Totale entrate finali	165.918.614,75	124.770.484,49	67.500.229,73	Totale spese finali	143.460.207,59	130.940.749,90	67.332.837,37	60.777.902,26
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	25.224,78	-	-		623.378,97	623.378,97	656.781,90	674.843,22
						-	-	-
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/ CASSIERE	22.201.130,15	22.201.130,15	22.201.130,15		22.201.130,15	22.201.130,15	22.201.130,15	22.201.130,15
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	62.807.441,49	62.376.260,30	62.376.260,30		63.684.583,18	62.376.260,30	62.376.260,30	62.376.260,30
Totale titoli	250.952.411,17	209.347.874,94	152.077.620,18	Totale titoli	229.969.299,89	216.141.519,32	152.567.009,72	146.030.135,93
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	262.509.920,76	216.141.519,32	152.567.009,72	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	229.969.299,89	216.141.519,32	152.567.009,72	146.030.135,93
Fondo di cassa finale presunto	32.540.620,87							

ALLEGATO C)
Equilibri di bilancio

COMUNE DI FOLIGNO

Equilibri Di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2025	2026	2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		11.557.509,59		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	1.063.195,64	489.389,54	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	62.881.993,43	59.499.229,73	58.061.745,48
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
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		63.709.106,56	59.808.337,37	57.671.193,32
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	489.389,54	-	-
- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		6.510.786,51	5.958.046,54	5.465.009,51
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari		623.378,97	656.781,90	674.843,22
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-387.296,46	-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	(+)	213.796,46	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)		-173.500,00		
O=G+H+I-L+M		-476.500,00		
P) Utilizzo avanzo di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	5.516.652,28	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	61.888.491,06	8.001.000,00	3.391.000,00
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	(-)	-	-	-
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		
		2025	2026	2027
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	67.231.643,34	7.524.500,00	3.106.708,94
- di cui fondo pluriennale vincolato di spesa				
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		173.500,00	476.500,00	284.291,06
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	(+)	-	-	-
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	(-)	-	-	-
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 D)
Variazione contabile PEG

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

1

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

2

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2025
Maggiori entrate (Allegato A/1)	350.992,80
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	350.992,80
Maggiori spese (Allegato A/3)	350.992,80
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	350.992,80

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

4

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

5

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2025
Maggiori entrate (Allegato A/1)	350.992,80
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	350.992,80
Maggiori spese (Allegato A/3)	350.992,80
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	350.992,80