



COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

Determinazione Dirigenziale n. 1268 del 04-08-2022

Proposta di Determinazione Dirigenziale n 1400 del 02-08-2022

SERVIZIO RAGIONERIA
AREA SERVIZI FINANZIARI

OGGETTO: VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - TRANSAZIONE G.B. MENESTO' EREDI S.N.C.

Proposta di Determinazione

al Dirigente

RICHIAMATE:

- la deliberazione n. 12 del 29/03/2022, immediatamente eseguibile, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022-2024 – nota di aggiornamento;
- la deliberazione n. 13 del 29/03/2022, immediatamente eseguibile, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione esercizio 2022-2024;
- la deliberazione n. 271 del 15/06/2022, immediatamente eseguibile, con la quale la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.), il Piano degli Obiettivi (P.D.O.), il Piano della Performance (P.P.) anno 2022 e pluriennale 2022-2024;

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;

Richiamata la deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 26/07/2022, immediatamente eseguibile, con la quale si è stabilito di:

1) DI RICONOSCERE il debito fuori Bilancio relativo alla sentenza 30 maggio 2022 n. 373 resa dal Tribunale di Spoleto, relativo alla determinazione dell'indennizzo in merito all'acquisizione degli impianti elettrici delle lampade votive presenti presso i cimiteri comunali a seguito della scadenza della concessione, con la quale il Tribunale ha condannato il Comune di Foligno al pagamento della somma di € 764.114,59 oltre IVA, interessi e rivalutazione decorrenti dalla data del rilascio per complessivi € 1.143.126,06;

2) DI PRENDERE ALTRESÌ ATTO della volontà della controparte di accettare l'importo di € 764.000,00 oltre IVA per complessivi € 932.080,00, rateizzato in tre annualità, a tacitazione definitiva della controversia de quo, rinunciando espressamente agli interessi ed alla rivalutazione del credito di cui alla sentenza del Tribunale di Spoleto 373/2022, come da Scrittura Privata sottoscritta in data 28/06/2022 e registrata al ns. Rep. n. 114 del 05/07/2022;

3) DI APPROVARE lo schema di Atto di Transazione con effetto novativo allegato al presente atto (Allegato A) per la risoluzione bonaria della controversia di che trattasi per l'importo di € 764.000,00 oltre IVA di legge per complessivi € 932.080,00;

4) Di dare atto che la spesa relativa trova copertura nel bilancio di previsione 2022-2024 derivante dall'impiego delle risorse del fondo rischi contenzioso di cui al paragrafo 5.2. dell'allegato 4/2 del decreto legislativo n. 118 del 2011;

5) DI DARE ATTO che il pagamento avverrà in tre annualità, come segue:

a) annualità 2022: importo € 300.000,00 oltre IVA di legge per complessivi € 366.000,00

b) annualità 2023: importo € 264.000,00 oltre IVA di legge per complessivi € 322.080,00

c) annualità 2024: importo € 200.000,00 oltre IVA di legge per complessivi € 244.000,00

6) DI DEMANDARE agli uffici competenti la trasmissione della presente deliberazione alla Procura Regionale della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 23, comma 5, L. 289/2022;

VISTA la Determinazione Dirigenziale n. 1227 del 29/07/2022, con la quale si procede alla stipula con la G.B. Menestò Eredi s.n.c. di Menestò G. e F. dell'atto di transazione in base allo schema approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 26/07/2022 e all'assunzione dell'impegno di spesa per l'importo complessivo di € 932.080,00;

VISTA la suddetta D.D. n. 1227, che al punto 3 dispone quanto di seguito riportato: *“Di dare atto che con successivo provvedimento dirigenziale si provvederà, ai sensi dell'art. 175, comma 5 quater lettera b) del D.Lgs. 267/2000 ad effettuare la necessaria variazione di esigibilità sulla base degli accordi intervenuti fra le parti in merito alla tempistica dei pagamenti ed alla scadenza delle obbligazioni assunte.”*;

CONSIDERATO che, come indicato nel principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, punto 5.3, allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, *“Anche per le spese di investimento che non richiedono la definizione di un cronoprogramma, l'imputazione agli esercizi della spesa riguardante la*

realizzazione dell'investimento è effettuata nel rispetto del principio generale della competenza finanziaria potenziata, ossia in considerazione dell'esigibilità della spesa";

CONSIDERATO inoltre che, il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, al punto 9.2.3 stabilisce che *"Il risultato di amministrazione è applicabile solo al primo esercizio considerato nel bilancio di previsione, per finanziarie le spese che si prevede di impegnare nel corso di tale esercizio imputate al medesimo esercizio e/o a quelli successivi"*, ed inoltre cita: *"A tal fine il risultato di amministrazione iscritto in entrata del primo esercizio può costituire la copertura del fondo pluriennale vincolato stanziato in spesa, corrispondente al fondo pluriennale iscritto in entrata degli esercizi successivi"*;

RILEVATA pertanto la necessità di apportare delle variazioni di bilancio tra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti di spesa finanziati dal fondo, provvedendo alla reimputazione dell'impegno n. 7034.2022 assunto con D.D. 1227 del 29/07/2022, e alla costituzione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese che diverranno esigibili come di seguito indicato:

- annualità 2023: importo € 264.000,00 oltre IVA di legge per complessivi € 322.080,00;

- annualità 2024: importo € 200.000,00 oltre IVA di legge per complessivi € 244.000,00;

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 e di PEG tra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti di competenza e di cassa per l'anno 2022 e di competenza per gli anni 2023 e 2024, come indicate nell'allegato A) alla presente determinazione;

3. DI DARE ATTO che a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro riassuntivo delle previsione assestate del Bilancio 2022-2024 è evidenziato nell'allegato B);

4. 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 di bilancio come dimostrato nell'allegato C);

5. DI TRASMETTERE copia del presente provvedimento alla Giunta comunale;

04-08-2022

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
MICHELA MARCHI

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 e di PEG tra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti di competenza e di cassa per l'anno 2022 e di competenza per gli anni 2023 e 2024, come indicate nell'allegato A) alla presente determinazione;

3. DI DARE ATTO che a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro riassuntivo delle previsioni assestate del Bilancio 2022-2024 è evidenziato nell'allegato B);

4. 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 di bilancio come dimostrato nell'allegato C);

5. DI TRASMETTERE copia del presente provvedimento alla Giunta comunale;

6. 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.

04-08-2022

IL DIRIGENTE DELL' AREA SERVIZI FINANZIARI
MICHELA MARCHI

OGGETTO: VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - TRANSAZIONE G.B. MENESTO' EREDI S.N.C.

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. 1268 del 04-08-2022.**

Visto: si dichiara la regolarità contabile e la registrazione degli accertamenti della presente entrata e la relativa copertura finanziaria della **Determinazione Dirigenziale n. 1268 del 04-08-2022.**

04-08-2022

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 2

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2022

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
12.09.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Servizio necroscopico e cimiteriale	1.897.119,28	566.080,00	2.463.199,28
	TOTALE	1.897.119,28	566.080,00	2.463.199,28

Prospetto allegato A/4 alla Variazione Provvisoria gruppo 2

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2022

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamento risultante
12.09.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Servizio necroscopico e cimiteriale	1.897.119,28	566.080,00	1.331.039,28
	TOTALE	1.897.119,28	566.080,00	1.331.039,28

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2022
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	566.080,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	566.080,00
Maggiori spese (Allegato A/3)	566.080,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	566.080,00

Prospetto allegato A/1 alla Variazione Provvisoria gruppo 2

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2023

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 Conto Capitale	0,00	566.080,00	566.080,00
	TOTALE	0,00	566.080,00	566.080,00

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 2

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2023

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
12.09.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Servizio necroscopico e cimiteriale	200.000,00	566.080,00	766.080,00
	TOTALE	200.000,00	566.080,00	766.080,00

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2023
Maggiori entrate (Allegato A/1)	566.080,00
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	566.080,00
Maggiori spese (Allegato A/3)	566.080,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	566.080,00

Prospetto allegato A/1 alla Variazione Provvisoria gruppo 2

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 Conto Capitale	0,00	244.000,00	244.000,00
	TOTALE	0,00	244.000,00	244.000,00

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 2

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2024

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
12.09.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Servizio necroscopico e cimiteriale	150.000,00	244.000,00	394.000,00
	TOTALE	150.000,00	244.000,00	394.000,00

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2024
Maggiori entrate (Allegato A/1)	244.000,00
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	244.000,00
Maggiori spese (Allegato A/3)	244.000,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	244.000,00

Prospetto allegato A/4 alla Variazione Provvisoria gruppo 2

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2022 (cassa)

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamento risultante
12.09.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Servizio necroscopico e cimiteriale	1.910.640,30	566.080,00	1.344.560,30
	TOTALE	1.910.640,30	566.080,00	1.344.560,30

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2022
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	566.080,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	566.080,00
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

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2022

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
7245.900 12.09.2.205	FPV - ACQUISIZIONE IMPIANTI CIMITERI COMUNALI	0,00	566.080,00	566.080,00
	TOTALE	0,00	566.080,00	566.080,00

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2022

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamiento risultante
7245.100 12.09.2.202	ACQUISIZIONE IMPIANTI CIMITERI COMUNALI	1.062.119,28	566.080,00	496.039,28
	TOTALE	1.062.119,28	566.080,00	496.039,28

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2022
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	566.080,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	566.080,00
Maggiori spese (Allegato A/3)	566.080,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	566.080,00

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2023

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamento risultante
1.600 0.000.0000	FPV - PARTE CAPITALE	0,00	566.080,00	566.080,00
	TOTALE	0,00	566.080,00	566.080,00

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

5

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2023
Maggiori entrate (Allegato A/1)	566.080,00
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	566.080,00
Maggiori spese (Allegato A/3)	566.080,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	566.080,00

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2024

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamento risultante
1.600 0.000.0000	FPV - PARTE CAPITALE	0,00	244.000,00	244.000,00
	TOTALE	0,00	244.000,00	244.000,00

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2024

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
7245.100 12.09.2.202	ACQUISIZIONE IMPIANTI CIMITERI COMUNALI	0,00	244.000,00	244.000,00
	TOTALE	0,00	244.000,00	244.000,00

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2024
Maggiori entrate (Allegato A/1)	244.000,00
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	244.000,00
Maggiori spese (Allegato A/3)	244.000,00
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	244.000,00

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2022 (cassa)

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamiento risultante
7245.100 12.09.2.202	ACQUISIZIONE IMPIANTI CIMITERI COMUNALI	1.062.119,28	566.080,00	496.039,28
	TOTALE	1.062.119,28	566.080,00	496.039,28

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2022
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	566.080,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	566.080,00
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

ALLEGATO B)
Quadro generale riassuntivo

COMUNE DI FOLIGNO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2022, 2023, 2024

Provvisorie Gruppo (2)

ENTRATE	CASSA 2022	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2022	COMPETENZA		
		2022	2023	2024			2022	2023	2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	19.416.170,55								
Utilizzo avanzo di amministrazione		5.279.944,20	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		7.659.564,57	850.985,78	371.330,10					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	41.701.480,76	36.619.886,62	35.396.871,78	35.643.028,77	Titolo 1 - SPESE CORRENTI	68.792.201,70	57.668.708,22	48.539.004,71	47.608.989,75
					- di cui fondo plur. vincolato		284.905,78	127.330,10	-
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	14.996.236,95	8.440.220,01	4.919.485,55	4.024.815,60					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	11.419.648,39	8.673.220,86	8.048.889,22	8.188.889,22					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	50.459.083,50	40.215.876,72	6.124.602,92	6.488.060,00	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	60.096.825,11	53.318.140,33	7.216.182,92	7.349.768,94
					- di cui fondo plur. vincolato		566.080,00	244.000,00	-
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	3.938.087,50	3.000.260,06	1.000.000,00	900.000,00	Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	3.000.000,00	3.000.000,00	1.000.000,00	900.000,00
					- di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
Totale entrate finali	122.514.537,10	96.949.464,27	55.489.849,47	55.244.793,59	Totale spese finali	131.889.026,81	113.986.848,55	56.755.187,63	55.858.758,69
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	4.600.000,00	4.500.000,00	1.000.000,00	900.000,00	Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	402.124,49	402.124,49	585.647,62	657.365,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidita'		-	-	-
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	21.398.913,81	21.398.913,81	21.398.913,81	21.398.913,81	Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	21.398.913,81	21.398.913,81	21.398.913,81	21.398.913,81
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	58.764.304,44	58.586.827,62	58.586.827,62	58.586.827,62	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.609.274,55	58.586.827,62	58.586.827,62	58.586.827,62
Totale titoli	207.277.755,35	181.435.205,70	136.475.590,90	136.130.535,02	Totale titoli	213.299.339,66	194.374.714,47	137.326.576,68	136.501.865,12
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	226.693.925,90	194.374.714,47	137.326.576,68	136.501.865,12	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	213.299.339,66	194.374.714,47	137.326.576,68	136.501.865,12
Fondo di cassa finale presunto	13.394.586,24								

ALLEGATO C)
Equilibri di bilancio

COMUNE DI FOLIGNO

Equilibri Di Bilancio

Previsioni Definitive

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2022	2023	2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		19.416.170,55		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	1.247.484,94	284.905,78	127.330,10
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	53.733.327,49	48.365.246,55	47.856.733,59
- 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		57.668.708,22	48.539.004,71	47.608.989,75
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	284.905,78	127.330,10	-
- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		3.806.305,01	3.687.266,03	3.687.266,03
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari		402.124,49	585.647,62	657.365,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-3.090.020,28	-474.500,00	-282.291,06
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	(+)	2.745.916,73	-	-
- 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	(+)	550.000,00	550.000,00	550.000,00
- 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	(-)	35.500,00	35.500,00	227.708,94
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		170.396,45	40.000,00	40.000,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)	2.534.027,47		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	6.412.079,63	566.080,00	244.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	47.716.136,78	8.124.602,92	8.288.060,00
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		Previsioni Definitive		
		Competenza		
		2022	2023	2024
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	3.000.000,00	1.000.000,00	900.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	35.500,00	35.500,00	227.708,94
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	53.318.140,33 566.080,00	7.216.182,92 244.000,00	7.349.768,94 -
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		-170.396,45	-40.000,00	-40.000,00
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	(+)	3.000.000,00	1.000.000,00	900.000,00
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	(-)	3.000.000,00	1.000.000,00	900.000,00
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