



COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

Determinazione Dirigenziale n. 2199 del 21-12-2021

Proposta di Determinazione Dirigenziale n 2414 del 21-12-2021

SERVIZIO RAGIONERIA
AREA SERVIZI FINANZIARI

OGGETTO: VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - INTEGRAZIONE RETTE CENTRO PER L'INFANZIA "F.INNAMORATI"

Proposta di Determinazione

al Dirigente

RICHIAMATE:

- la deliberazione n. 14 del 30/03/2021, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021-2023 – nota di aggiornamento;
- la deliberazione n. 15 del 30/03/2021, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione esercizio 2021-2023;
- la deliberazione n. 248 del 28/06/2021, immediatamente eseguibile, con la quale la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione, il Piano degli Obiettivi, il Piano Performance 2021 – 2023 e le successive integrazioni e/o modificazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2021;

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 dall'Area Cultura, Turismo, Formazione e Sport – Uff. Servizi Scolastici, a seguito della definizione del cronoprogramma di spesa relativo all'utilizzo del fondo ministeriale per l'integrazione delle rette del centro per l'infanzia "F.Innamorati", allegata alla presente sotto la lettera D);

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 le variazioni di bilancio tra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti di spesa finanziati dal suddetto fondo ministeriale, come da cronoprogramma comunicato dall'Area Cultura, Turismo, Formazione e Sport – Uff. Servizi Scolastici, secondo il quale si rende necessaria la costituzione del fondo pluriennale vincolato nell'anno 2022 a copertura delle spese esigibili nell'anno 2022 per un importo di € 11.541,59;

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 tra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti di competenza e di cassa per l'anno 2021 e di competenza per l'anno 2022, come indicate nell'allegato A) alla presente determinazione, nel quale è evidenziata anche la relativa variazione di PEG;

3. DI DARE ATTO che a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro riassuntivo delle previsioni assestate del Bilancio 2021-2023 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;

21-12-2021

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
MAURA VIOLA

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 tra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti di competenza e di cassa per l'anno 2021 e di competenza per l'anno 2022, come indicate nell'allegato A) alla presente determinazione, nel quale è evidenziata anche la relativa variazione di PEG;

3. DI DARE ATTO che a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro riassuntivo delle previsioni assestate del Bilancio 2021-2023 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.

21-12-2021

IL DIRIGENTE DELL' AREA SERVIZI FINANZIARI

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

OGGETTO: VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - INTEGRAZIONE RETTE CENTRO PER L'INFANZIA "F.INNAMORATI"

**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. 2199 del 21-12-2021.**

Visto: si dichiara la regolarità contabile e la registrazione degli accertamenti della presente entrata e la relativa copertura finanziaria della **Determinazione Dirigenziale n. 2199 del 21-12-2021.**

21-12-2021

**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 2021

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
12.01.1	SPESE CORRENTI Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.622.653,13	11.541,59	3.634.194,72
	TOTALE	3.622.653,13	11.541,59	3.634.194,72

Prospetto allegato A/4 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamiento risultante
12.01.1	SPESE CORRENTI Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.622.653,13	11.541,59	3.611.111,54
	TOTALE	3.622.653,13	11.541,59	3.611.111,54

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2021
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	11.541,59
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	11.541,59
Maggiori spese (Allegato A/3)	11.541,59
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	11.541,59

Prospetto allegato A/1 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2022

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	259.982,80	11.541,59	271.524,39
	TOTALE	259.982,80	11.541,59	271.524,39

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2022

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
12.01.1	SPESE CORRENTI Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.051.491,98	11.541,59	3.063.033,57
	TOTALE	3.051.491,98	11.541,59	3.063.033,57

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2022
Maggiori entrate (Allegato A/1)	11.541,59
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	11.541,59
Maggiori spese (Allegato A/3)	11.541,59
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	11.541,59

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2023
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/4 alla Variazione Provvisoria gruppo 1

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2021 (cassa)

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamiento risultante
12.01.1	SPESE CORRENTI Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4.077.365,69	11.541,59	4.065.824,10
	TOTALE	4.077.365,69	11.541,59	4.065.824,10

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2021
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	11.541,59
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	11.541,59
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 2021

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
4009.900 12.01.1.110	ACQUISTO DI SERVIZI PER ASILI NIDO - UTILIZZO TRASFERIMENTO STATALE (E. CAP. 387.100-459.100) (FPV)	0,00	11.541,59	11.541,59
	TOTALE	0,00	11.541,59	11.541,59

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

2

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2021
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	11.541,59
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	11.541,59
Maggiori spese (Allegato A/3)	11.541,59
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	11.541,59

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2022

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamento risultante
1.500 0.000.0000	FPV - PARTE CORRENTE	259.982,80	11.541,59	271.524,39
	TOTALE	259.982,80	11.541,59	271.524,39

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2022

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
4009.100 12.01.1.103	ACQUISTO DI SERVIZI PER ASILI NIDO - UTILIZZO TRASFERIMENTO STATALE (E. CAP. 387.100-459.100)	0,00	11.541,59	11.541,59
	TOTALE	0,00	11.541,59	11.541,59

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2022
Maggiori entrate (Allegato A/1)	11.541,59
Minori spese (Allegato A/4)	0,00
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	11.541,59
Maggiori spese (Allegato A/3)	11.541,59
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	11.541,59

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2023
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

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

8

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2021
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	11.541,59
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	11.541,59
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 2021, 2022, 2023

Provvisorie Gruppo (1)

ENTRATE	CASSA 2021	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2021	COMPETENZA		
		2021	2022	2023			2021	2022	2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	14.973.097,13								
Utilizzo avanzo di amministrazione		5.548.807,93	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		6.217.458,58	271.524,39	3.000,00					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	39.435.050,06	34.418.099,35	34.984.580,03	34.984.580,03	Titolo 1 - SPESE CORRENTI - di cui fondo plur. vincolato	68.970.944,81	59.368.891,46	49.124.262,73	46.653.703,28
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	18.719.551,63	12.672.217,65	5.895.603,14	3.912.559,66			271.524,39	3.000,00	-
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	10.418.605,07	7.496.731,39	8.065.372,07	7.932.811,57					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	54.014.237,59	42.302.706,29	8.309.042,92	2.231.542,92	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE - di cui fondo plur. vincolato	59.705.646,82	49.526.683,61	8.240.842,92	2.362.742,92
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2.105.663,73	965.000,00	550.000,00	500.000,00	Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE - di cui fondo plur. vincolato	965.000,00	965.000,00	550.000,00	500.000,00
Totale entrate finali	124.693.108,08	97.854.754,68	57.804.598,16	49.561.494,18	Totale spese finali	129.641.591,63	109.860.575,07	57.915.105,65	49.516.446,20
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.630.925,13	715.000,00	300.000,00	500.000,00	Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI - di cui Fondo anticipazioni di liquidita'	475.446,12	475.446,12	461.016,90	548.047,98
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	20.511.989,64	20.511.989,64	20.511.989,64	20.511.989,64	Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	20.511.989,64	20.511.989,64	20.511.989,64	20.511.989,64
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	58.012.733,38	57.812.979,28	56.812.979,28	56.812.979,28	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	58.738.790,23	57.812.979,28	56.812.979,28	56.812.979,28
Totale titoli	204.848.756,23	176.894.723,60	135.429.567,08	127.386.463,10	Totale titoli	209.367.817,62	188.660.990,11	135.701.091,47	127.389.463,10
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	219.821.853,36	188.660.990,11	135.701.091,47	127.389.463,10	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	209.367.817,62	188.660.990,11	135.701.091,47	127.389.463,10
Fondo di cassa finale presunto	10.454.035,74								

ALLEGATO C)
Equilibri di bilancio

COMUNE DI FOLIGNO

Equilibri Di Bilancio

Previsioni Definitive

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2021	2022	2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		14.973.097,13		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	1.830.822,19	271.524,39	3.000,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	54.587.048,39	48.945.555,24	46.829.951,26
		-	-	-
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 - di cui fondo pluriennale vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	59.368.891,46	49.124.262,73	46.653.703,28
		271.524,39	3.000,00	-
		3.343.624,97	3.601.049,29	3.601.049,29
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	12.000,00	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	475.446,12	461.016,90	548.047,98
		-	-	-
		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-3.438.467,00	-368.200,00	-368.800,00
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 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	3.240.280,82	-	-
		-		
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	(+)	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	33.400,00	31.800,00	31.200,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		168.413,82	-	-
P) Utilizzo avanzo di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)	2.308.527,11		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	4.386.636,39	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	43.982.706,29	9.159.042,92	3.231.542,92
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	(-)	400.000,00	400.000,00	400.000,00
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		
		2021	2022	2023
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	965.000,00	550.000,00	500.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	33.400,00	31.800,00	31.200,00
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	(-)	49.526.683,61	8.240.842,92	2.362.742,92
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	12.000,00	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-168.413,82	-	-
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	(+)	965.000,00	550.000,00	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	(-)	965.000,00	550.000,00	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 D)
Richiesta Servizi Scolastici


Zimbra

rosella.casciola@comune.foligno.pg.it

Fwd: utilizzo trasferimento statale per integrazione delle rette Centro d'Infanzia "F.Innamorati"

Da : Laura Bonciarelli <laura.bonciarelli@comune.foligno.pg.it>

mar, 21 dic 2021, 11:31

Oggetto : Fwd: utilizzo trasferimento statale per integrazione delle rette Centro d'Infanzia "F.Innamorati" 3 allegati**A :** Michela Marchi <michela.marchi@comune.foligno.pg.it>, Francesca Rossi
<francesca.rossi@comune.foligno.pg.it>**Cc :** Maura Viola <maura.viola@comune.foligno.pg.it>, Marisa Porrari
<marisa.porrari@comune.foligno.pg.it>, Rosella Casciola <rosella.casciola@comune.foligno.pg.it>

Buongiorno,

trasmetto breve Nota ad integrazione della richiesta di cui sotto.

Ringrazio anticipatamente e rimango a disposizione.

COMUNE DI FOLIGNO
Area Cultura, Turismo, Formazione e Sport
Uff.Servizi Scolastici
Laura Bonciarelli
Tel. 0742/3471104
laura.bonciarelli@comune.foligno.pg.it

Da : "Laura Bonciarelli" <laura.bonciarelli@comune.foligno.pg.it>**A :** "Maura Viola" <maura.viola@comune.foligno.pg.it>**Cc :** "Marisa Porrari" <marisa.porrari@comune.foligno.pg.it>**Inviato:** Venerdì, 10 dicembre 2021 14:26:45**Oggetto:** utilizzo trasferimento statale per integrazione delle rette Centro d'Infanzia "F.Innamorati"

Buongiorno,

in riferimento alle attività di cui all'oggetto e all'impegno di spesa assunto con Determinazione Dirigenziale n. 1971/2018, per la quota riferita all'esercizio 2021, alla data odierna è possibile specificare quanto di seguito riportato:

Cap. 4009.100 esercizio 2021

Impegno di spesa 2021.168.1

Euro 37.614,43

Liquidato

Euro 12.252,81

ancora da liquidare per il 2021
(odierna)

Euro 13.820,03 (compresa fattura di dicembre 2021- anticipata in data

Rimanenza**Euro 11.541,59**Nella considerazione che tale **Rimanenza** non potrà essere utilizzata per pagare le fatture da gennaio 2022, è possibile costituire FPV per Euro 11.541,59 trasferendo tali risorse nell'esercizio 2022?

Grazie.

COMUNE DI FOLIGNO
Area Cultura, Turismo, Formazione e Sport
Uff.Servizi Scolastici
Laura Bonciarelli
Tel. 0742/3471104
laura.bonciarelli@comune.foligno.pg.it

 **breve relazione .odt**
22 KB

 **1971.2018.pdf**
246 KB

 **ALLEGATO ripartizione rette borroni 2021.2022 .xls**
15 KB

Da : Maura Viola <maura.viola@comune.foligno.pg.it> mer, 15 dic 2021, 09:14
Oggetto : Fwd: utilizzo trasferimento statale per integrazione delle rette Centro d'Infanzia "F.Innamorati"  2 allegati
A : Rosella Casciola <rosella.casciola@comune.foligno.pg.it>

Da: "Laura Bonciarelli" <laura.bonciarelli@comune.foligno.pg.it>
A: "Maura Viola" <maura.viola@comune.foligno.pg.it>
Cc: "Marisa Porrari" <marisa.porrari@comune.foligno.pg.it>
Inviato: Venerdì, 10 dicembre 2021 14:26:45
Oggetto: utilizzo trasferimento statale per integrazione delle rette Centro d'Infanzia "F.Innamorati"

Buongiorno,
in riferimento alle attività di cui all'oggetto e all'impegno di spesa assunto con Determinazione Dirigenziale n. 1971/2018,
per la quota riferita all'esercizio 2021, alla data odierna è possibile specificare quanto di seguito riportato:

Cap. 4009.100 esercizio 2021

Impegno di spesa 2021.168.1	Euro 37.614,43
Liquidato	Euro 12.252,81
ancora da liquidare per il 2021 odierna)	Euro 13.820,03 (compresa fattura di dicembre 2021- anticipata in data

Rimanenza **Euro 11.541,59**

Nella considerazione che tale **Rimanenza** non potrà essere utilizzata per pagare le fatture da gennaio 2022,
è possibile costituire FPV per Euro 11.541,59 trasferendo tali risorse nell'esercizio 2022?

Grazie.

COMUNE DI FOLIGNO
Area Cultura, Turismo, Formazione e Sport
Uff.Servizi Scolastici
Laura Bonciarelli
Tel. 0742/3471104
laura.bonciarelli@comune.foligno.pg.it

--
Rag. Maura Viola
Comune di Foligno
Area Servizi Finanziari
Servizio Ragioneria
Tel. 0742-330733

 **1971.2018.pdf**
246 KB

 **ALLEGATO ripartizione rette borroni 2021.2022 .xls**
15 KB

Premesso che

con Determinazione Dirigenziale n. 1971/2018 ad oggetto : “ Aggiudicazione Centro per l’Infanzia “F.Innamorati” Via Borroni, 26 Foligno:

- si approvavano le risultanze di gara;
- si affidava in concessione la struttura “F.Innamorati” di Via Borroni al seguente operatore economico: La Locomotiva Soc. Coop. Soc. di Foligno /P.Iva 01107270546;
- si assumeva un impegno di spesa per complessive Euro 112.843,27 al Cap. 4009.100;

Atteso che

- il corrispettivo del concessionario è costituito unicamente dalla riscossione diretta delle rette nei confronti degli utenti e ...da un contributo ministeriale di Euro 112.843,27, finanziato per potenziare i servizi per la prima infanzia e utilizzato per la riduzione del costo delle rette agli utenti (rif. Art. 4 del Capitolato Speciale).

Considerato che:

- è prevista una durata della concessione di 3 anni (avvio 01/03/2019), con opzione di rinnovo di altri 3 anni, decorrenti dalla data di stipula del contratto;
- l’impegno di cui sopra è stato reimputato successivamente agli esercizi di competenza :

Esercizio 2019	Euro 37.614,42
Esercizio 2020	Euro 37.614,42
Esercizio 2021	Euro 37.614,42

Valutato che :

- il Centro per l’Infanzia “ F.Innamorati” nei primi mesi di attività non è riuscito a raggiungere il totale delle iscrizioni previste (n.22) ;
- la sospensione delle attività dei Servizi Educativi conseguenti all’emergenza sanitaria – Covid 19 (2020 e 2021) e quindi delle frequenze dei bambini, ha portato inevitabilmente alla contrazione dei pagamenti dell’Ente, in riferimento alle Rette.

Attualmente si evidenzia la seguente situazione :

Esercizio 2019	Euro 37.614,42	Economia Euro 4.702,82	Confluiti in Avanzo	Complessivi Euro 42.317,24
Esercizio 2020	Euro 37.614,42	Economia Euro 37.614,42	Confluiti in Avanzo	
Esercizio 2021	Euro 37.614,42	Liquidato per Euro 26.072,84		

Le somme residue per gli esercizi 2019 e 2020 sono state dichiarate “economie di spesa” per complessivi Euro 42.317,24 e sono confluite in Avanzo con l’approvazione del Rendiconto 2020.

Con la presente breve Nota si vuole chiedere la costituzione di un FPV al fine di reimputare all’esercizio 2022, le risorse di cui all’impegno n. 2021.168.1 Cap. 4009.100 per Euro 11.541,59, disponibili dopo la liquidazione della fattura di dicembre 2021, alla Locomotiva Coop. Soc.

			QUOTA ESERCIZIO 2021	QUOTA ESERCIZIO 2022
CAPITOLO 4009.100 "Acquisto di servizi per asili nido - utilizzo trasferimento statale"	Impegno n. 2021.168.1	Euro 37.614,43	Euro 26.072,84	Euro 11.541,59