



## COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

### Determinazione Dirigenziale n. 2497 del 31-12-2022

Proposta di Determinazione Dirigenziale n 2716 del 31-12-2022

SERVIZIO RAGIONERIA  
AREA SERVIZI FINANZIARI

**OGGETTO: VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' E DEGLI STANZIAMENTI CORRELATI, ART. 175, COMMA 5-QUATER LETT.E BIS), D.LGS. 267/2000 BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 -AREA CULTURA, TURISMO E SPORT**

*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;

**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, in caso di variazioni di esigibilità della spesa, le variazioni relative a stanziamenti riferiti a operazioni di indebitamento già autorizzate e perfezionate, contabilizzate secondo l'andamento della correlata spesa, e le variazioni a stanziamenti correlati ai contributi a rendicontazione, escluse quelle previste dall'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

**VISTA** la richiesta pervenuta in data 29/12/2022 dell'Area Cultura, Turismo e Sport, Servizio Musei, depositata agli atti d'ufficio, nella quale è evidenziata la modifica agli stanziamenti necessari per l'adeguamento al crono-programma di spesa relativo al progetto di adeguamento tecnologico e funzionale di Palazzo Trinci – I stralcio, previsto nell'esercizio 2022;

**RICHIAMATO** l'art. 175 comma 5 - quater del d.Lgs. n. 267/2000: "Nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio"....(omissis); e in particolare la lettera e-bis) che recita: "in caso di variazioni di esigibilità della spesa, le variazioni relative a stanziamenti riferiti a operazioni di indebitamento già autorizzate e perfezionate, contabilizzate secondo l'andamento della correlata spesa, e le variazioni a stanziamenti correlati ai contributi a rendicontazione, escluse quelle previste dall'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le suddette variazioni di bilancio sono comunicate trimestralmente alla giunta.";

**RILEVATA** pertanto la necessità di apportare la variazione di esigibilità di accertamenti ed impegni per l'importo di € 231.033,00 sull'anno 2023;

**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, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le variazioni di esigibilità, 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 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;

31-12-2022

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, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le variazioni di esigibilità, 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 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.

31-12-2022

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

**OGGETTO: VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' E DEGLI STANZIAMENTI CORRELATI, ART. 175, COMMA 5-QUATER LETT.E BIS), D.LGS. 267/2000 BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 -AREA CULTURA, TURISMO E SPORT**

**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. 2497 del 31-12-2022**.

Visto: si dichiara la regolarità contabile e la registrazione degli accertamenti della presente entrata e la relativa copertura finanziaria della **Determinazione Dirigenziale n. 2497 del 31-12-2022**.

31-12-2022

**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/2 alla Variazione Provvisoria gruppo 1**

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2022**

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

<b>Titolo Tip.Cat.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Somma prevista</b>	<b>Minori entrate</b>	<b>Stanziamento risultante</b>
4.200.0100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	18.390.947,45	231.033,00	18.159.914,45
	<b>TOTALE</b>	<b>18.390.947,45</b>	<b>231.033,00</b>	<b>18.159.914,45</b>

**Prospetto allegato A/4 alla Variazione Provvisoria gruppo 1**

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2022**

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

<b>Miss.Prog. Titolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Somma prevista</b>	<b>Minori spese</b>	<b>Stanziamento risultante</b>
05.02.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	804.050,00	231.033,00	573.017,00
	<b>TOTALE</b>	804.050,00	231.033,00	573.017,00

## Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2022
<b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>	0,00
<b>Minori spese (Allegato A/4)</b>	231.033,00
<b>Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese</b>	231.033,00
<b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>	0,00
<b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>	231.033,00
<b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese</b>	231.033,00

**Prospetto allegato A/1 alla Variazione Provvisoria gruppo 1**

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2023**

**Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio**

<b>Titolo Tip.Cat.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Somma prevista</b>	<b>Maggiori entrate</b>	<b>Stanziamento risultante</b>
4.200.0100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	27.343.211,39	231.033,00	27.574.244,39
	<b>TOTALE</b>	27.343.211,39	231.033,00	27.574.244,39

**Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 1**

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2023**

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

<b>Miss.Prog. Titolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Somma prevista</b>	<b>Maggiori spese</b>	<b>Stanziamento risultante</b>
05.02.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	25.000,00	231.033,00	256.033,00
	<b>TOTALE</b>	25.000,00	231.033,00	256.033,00

## Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2023
<b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>	231.033,00
<b>Minori spese (Allegato A/4)</b>	0,00
<b>Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese</b>	231.033,00
<b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>	231.033,00
<b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>	0,00
<b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese</b>	231.033,00

## Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

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

**Prospetto allegato A/2 alla Variazione Provvisoria gruppo 1**

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2022 (cassa)**

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

<b>Titolo Tip.Cat.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Somma prevista</b>	<b>Minori entrate</b>	<b>Stanziamento risultante</b>
4.200.0100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	27.682.123,93	231.033,00	27.451.090,93
	<b>TOTALE</b>	<b>27.682.123,93</b>	<b>231.033,00</b>	<b>27.451.090,93</b>

**Prospetto allegato A/4 alla Variazione Provvisoria gruppo 1**

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2022 (cassa)**

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

<b>Miss.Prog. Titolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Somma prevista</b>	<b>Minori spese</b>	<b>Stanziamento risultante</b>
05.02.2	SPESE IN CONTO CAPITALE Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	814.550,00	231.033,00	583.517,00
	<b>TOTALE</b>	814.550,00	231.033,00	583.517,00

## Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2022
<b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>	0,00
<b>Minori spese (Allegato A/4)</b>	231.033,00
<b>Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese</b>	231.033,00
<b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>	0,00
<b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>	231.033,00
<b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese</b>	231.033,00

## VARIAZIONI DI PEG ANNO 2022

## Minori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Minori entrate	Stanziamento risultante
1765.101 4.200.0100	TRASFERIMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI PALAZZO TRINCI (U. CAP. 7270.100)	240.000,00	231.033,00	8.967,00
	<b>TOTALE</b>	240.000,00	231.033,00	8.967,00

## VARIAZIONI DI PEG ANNO 2022

## Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamento risultante
7270.100 05.02.2.202	ADEGUAMENTO IMPIANTI PALAZZO TRINCI - UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE (E. CAP. 1765.101)	240.000,00	231.033,00	8.967,00
	<b>TOTALE</b>	240.000,00	231.033,00	8.967,00

## Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2022
<b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>	0,00
<b>Minori spese (Allegato A/4)</b>	231.033,00
<b>Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese</b>	231.033,00
<b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>	0,00
<b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>	231.033,00
<b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese</b>	231.033,00

## VARIAZIONI DI PEG ANNO 2023

Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamento risultante
1765.101 4.200.0100	TRASFERIMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI PALAZZO TRINCI (U. CAP. 7270.100)	0,00	231.033,00	231.033,00
	<b>TOTALE</b>	0,00	231.033,00	231.033,00

## VARIAZIONI DI PEG ANNO 2023

## Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
7270.100 05.02.2.202	ADEGUAMENTO IMPIANTI PALAZZO TRINCI - UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE (E. CAP. 1765.101)	0,00	231.033,00	231.033,00
	<b>TOTALE</b>	0,00	231.033,00	231.033,00

## Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2023
<b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>	231.033,00
<b>Minori spese (Allegato A/4)</b>	0,00
<b>Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese</b>	231.033,00
<b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>	231.033,00
<b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>	0,00
<b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese</b>	231.033,00

## Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

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

## VARIAZIONI DI PEG ANNO 2022 (cassa)

Minori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Minori entrate	Stanziamento risultante
1765.101 4.200.0100	TRASFERIMENTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO IMPIANTI PALAZZO TRINCI (U. CAP. 7270.100)	240.000,00	231.033,00	8.967,00
	<b>TOTALE</b>	240.000,00	231.033,00	8.967,00

## VARIAZIONI DI PEG ANNO 2022 (cassa)

## Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Minori spese	Stanziamento risultante
7270.100 05.02.2.202	ADEGUAMENTO IMPIANTI PALAZZO TRINCI - UTILIZZO TRASFERIMENTO REGIONALE (E. CAP. 1765.101)	240.000,00	231.033,00	8.967,00
	<b>TOTALE</b>	240.000,00	231.033,00	8.967,00

## Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 1

Descrizione	2022
<b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>	0,00
<b>Minori spese (Allegato A/4)</b>	231.033,00
<b>Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese</b>	231.033,00
<b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>	0,00
<b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>	231.033,00
<b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese</b>	231.033,00

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

## COMUNE DI FOLIGNO

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2022, 2023, 2024

Provvisorie Gruppo (1)

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 avано di amministrazione		7.411.906,08	-	-	- Disavanzo di amministrazione		-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		7.659.564,57	11.908.188,87	671.256,10					
 <b>Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	<b>41.482.680,76</b>	<b>36.401.086,62</b>	<b>35.396.871,78</b>	<b>35.643.028,77</b>	<b>Titolo 1 - SPESE CORRENTI - di cui fondo plur. vincolato</b>	<b>70.060.248,71</b>	<b>59.328.885,48</b>	<b>51.071.851,84</b>	<b>48.277.359,71</b>
<b>Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>15.591.168,10</b>	<b>9.035.151,16</b>	<b>6.255.512,41</b>	<b>4.393.259,56</b>			<b>1.445.531,05</b>	<b>427.256,10</b>	<b>-</b>
<b>Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>11.306.848,19</b>	<b>8.560.420,66</b>	<b>8.085.084,22</b>	<b>8.188.889,22</b>					
<b>Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>31.399.525,74</b>	<b>21.156.318,96</b>	<b>29.687.304,39</b>	<b>6.488.060,00</b>	<b>Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE - di cui fondo plur. vincolato</b>	<b>31.875.805,10</b>	<b>34.993.698,14</b>	<b>40.675.462,21</b>	<b>7.349.768,94</b>
<b>Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>5.438.087,50</b>	<b>4.500.260,06</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>900.000,00</b>	<b>Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE - di cui fondo plur. vincolato</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>900.000,00</b>
Totale entrate finali	105.218.310,29	79.653.237,46	80.424.772,80	55.613.237,55	Totale spese finali	106.436.053,81	98.822.583,62	92.747.314,05	56.527.128,65
 <b>Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	<b>4.600.000,00</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>900.000,00</b>	<b>Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI - di cui Fondo anticipazioni di liquidità</b>	<b>402.124,49</b>	<b>402.124,49</b>	<b>585.647,62</b>	<b>657.365,00</b>
<b>Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE</b>	<b>21.398.913,81</b>	<b>21.398.913,81</b>	<b>21.398.913,81</b>	<b>21.398.913,81</b>	<b>Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	<b>21.398.913,81</b>	<b>21.398.913,81</b>	<b>21.398.913,81</b>	<b>21.398.913,81</b>
<b>Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>58.764.304,44</b>	<b>58.586.827,62</b>	<b>58.586.827,62</b>	<b>58.586.827,62</b>	<b>Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>59.609.274,55</b>	<b>58.586.827,62</b>	<b>58.586.827,62</b>	<b>58.586.827,62</b>
Totale titoli	189.981.528,54	164.138.978,89	161.410.514,23	136.498.978,98	Totale titoli	187.846.366,66	179.210.449,54	173.318.703,10	137.170.235,08
 TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	209.397.699,09	179.210.449,54	173.318.703,10	137.170.235,08	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	187.846.366,66	179.210.449,54	173.318.703,10	137.170.235,08
Fondo di cassa finale presunto	21.551.332,43								

**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	1.445.531,05	427.256,10
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		53.996.658,44	49.737.468,41	48.225.177,55
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> - <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		59.328.885,48	51.071.851,84	48.277.359,71
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		1.445.531,05	427.256,10	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari - <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> - <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		3.562.034,74	3.687.266,03	3.687.266,03
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>402.124,49</b>	<b>585.647,62</b>	<b>657.365,00</b>
			-4.486.866,59	-474.500,00	-282.291,06

### **ALTRI POSTI DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI**

H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti - <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.162.263,04	-	-
			-		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili - <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		550.000,00	550.000,00	550.000,00
			-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		35.500,00	35.500,00	227.708,94
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-	-	-
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M</b>			<b>189.896,45</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>

P) Utilizzo avанzo di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)		3.249.643,04		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		6.412.079,63	10.462.657,82	244.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		30.156.579,02	31.687.304,39	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	(-)	4.500.000,00	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 - <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	34.993.698,14 10.462.657,82	40.675.462,21 244.000,00	7.349.768,94 -
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		-189.896,45	-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	(+)	4.500.000,00	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	(-)	4.500.000,00	1.000.000,00	900.000,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		-	-	-

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