



COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

Seduta del 10-05-2022 Deliberazione della Giunta Comunale

n. 193 del 10-05-2022

OGGETTO: SPESE NON PREVEDIBILI DERIVANTI DAL CONTENZIOSO GIUDIZIALE. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA.

L'anno duemilaventidue il giorno dieci del mese di Maggio alle ore 16:30, 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	Assente
4	CETORELLI AGOSTINO	ASSESSORE	Presente
5	DE BONIS PAOLA	ASSESSORE	Assente
6	GIULIANI MICHELA	ASSESSORE	Assente
7	MELONI RICCARDO	VICE SINDACO	Assente
8	UGOLINELLI ELISABETTA	ASSESSORE	Presente

PRESENTI: 4 - ASSENTI: 4

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE DOTT. PAOLO RICCIARELLI.

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 05-05-2022 dal SERVIZIO SEGRETERIA TECNICO 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 prelevare ai sensi dell'art. 166, comma 2 e 176 del Dlgs. 267/2000 dal fondo di riserva iscritto nel Bilancio di previsione corrente al capitolo 6281.100 denominato "Fondo di riserva" l'importo di euro 22.793,15, per spese non prevedibili la cui mancata effettuazione comporti danni certi all'amministrazione, integrando il capitolo di spesa per l'importo di seguito elencato:

CAPITOLO	IMPORTO	MOTIVAZIONE/TIPOLOGIA
721.107	22.793,15 euro	Spese non prevedibili

Totale prelevamento fondo di riserva euro 22.793,15;

2. Di comunicare il presente provvedimento al Consiglio Comunale;

3. Di trasmettere copia del presente provvedimento al Tesoriere comunale.

INFINE, con separata ed unanime votazione validamente espressa nelle forme di legge, DELIBERA di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

^^^

SERVIZIO SEGRETERIA TECNICO AMMINISTRATIVA
AREA GOVERNO DEL TERRITORIO

Proposta di Atto di Giunta

Alla Giunta

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. 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;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 67 del 28/02/2022, immediatamente eseguibile, avente ad oggetto: "Redazione del P.E.G. – P.P 2022 – 2024. Approvazione PEG Provvisorio, Indirizzi ed indicazioni operative di immediata applicazione"

PREMESSO CHE

- con atto pubblico è stato stipulato un contratto di appalto numero di repertorio 23363, del 2/7/2004, tra il Comune di Foligno e l'Impresa appaltatrice dei lavori, Italcéd spa (già Italcéd srl) avente ad oggetto la ristrutturazione e il miglioramento sismico del complesso immobiliare denominato "ex proprietà Fabrizi Mulino di sotto";

- in data 21/4/2008 è stato emesso, con esito positivo, il certificato di collaudo provvisorio;

- successivamente si sono manifestati vizi e difformità, della parte edilizia e impiantistica, a fronte dei quali si è reso necessario un intervento sostitutivo d'urgenza effettuato da altre imprese, in sostituzione dell'Appaltatore rimasto inerte (intervento in via d'urgenza);

- in data 16/10/2012 è stato emesso il certificato di collaudo delle opere realizzate in via d'urgenza, contabilizzando l'importo di €. 38.340,87 per la eliminazione dei vizi.

- il Comune di Foligno ha escusso la fideiussione a garanzia della restituzione della rata di saldo prevista per l'ipotesi in cui l'appaltatore è tenuto per il pagamento delle somme per eliminare i vizi e le difformità.

- Il Comune di Foligno ha chiesto al Tribunale ordinario di Spoleto di: 1) accertare e dichiarare ai sensi dell'art. 199, comma 3, D.P.R. 554/1999, ora art. 229 Dlgs. n. 207 del 05/10/2010 la responsabilità della Italcéd spa per le difformità e i vizi costruttivi successivi all'ultimazione dei lavori di ristrutturazione e miglioramento sismico del complesso denominato "ex proprietà Fabrizi- Mulino di sotto" in Foligno durante il periodo di validità provvisoria del collaudo, accertati nell'atto supplementare di collaudo tecnico amministrativo delle opere eseguite in via d'urgenza;

2) condannare la Italcéd spa e la HDI Assicurazioni spa in solido a risarcire i danni e gli oneri sostenuti

dal Comune di Foligno, per le maggiori spese derivanti dall'esecuzione d'ufficio dei lavori di eliminazione delle difformità e vizi dell'opera, nella somma di euro 38.340,87 (IVA 10 % compresa), come quantificati dal collaudatore con l'atto supplementare di collaudo, da ripartirsi tra la Compagnia di assicurazioni fino a concorrenza della polizza fideiussoria n. 594023498 prestata a garanzia della rata di saldo per euro 10.433,00 e il residuo a carico dell'impresa Italced spa oltre rivalutazione monetaria e interessi dal dovuto all'effettivo saldo".

-la sentenza definitiva n. 931/2019, pubblicata il 03/12/2019 nel giudizio R.G. n. 1968/2014 dal Tribunale ordinario di Spoleto, in persona del Giudice Dott.ssa Agata Stanga che in accoglimento della domanda del comune di Foligno ha condannato la Italced spa e la HDI Assicurazioni spa in solido, al pagamento in favore dell'ente della somma pari ad euro 10.433,00 e la Italced spa al pagamento di euro 27.907,87 nei confronti del comune di Foligno e alla refusione delle spese di lite.

- la Italced spa ha proposto appello avverso la sentenza sopra citata n. 931/2019 contro il Comune di Foligno nonché contro la HDI Assicurazioni spa convenuta appellata e appellante principale.

PRESO ATTO CHE

- la Corte d'appello di Perugia ha accolto in parte l'appello principale della Italced spa, ha accolto l'appello incidentale della HDI Assicurazioni spa e con sentenza iscritta nella causa civile al n. 168/2020 di Ruolo Generale degli affari contenziosi così ha statuito:

- 1) ha dichiarato inammissibile la domanda riconvenzionale avanzata dalla Italced spa;
- 2) ha rigettato la domanda avanzata dal Comune di Foligno nei confronti della Italced spa e della HDI Assicurazioni spa;
- 3) ha condannato il Comune di Foligno a restituire alla HDI Assicurazioni spa l'importo di euro 7.539,68, oltre agli interessi al tasso legale dalla data dell'esborso al saldo;
- 4) ha condannato il Comune di Foligno alla refusione in favore della HDI Assicurazioni spa delle spese di lite dei due gradi, che vengono liquidate in euro 2.800,00 per compensi professionali del primo grado, in euro 382,50 per anticipazioni e euro 1.900,00 per compensi professionali del secondo grado, oltre IVA, CPA e rimborso forfettario.
- 5) ha compensato per un terzo le spese di lite dei due gradi, e condanna il Comune di Foligno alla refusione in favore della Italced spa dei residui due terzi di dette spese, che vengono liquidate per l'intero in euro 3.980,00 per compensi professionali di primo grado, e in euro 804,00 per anticipazioni e euro 3.400,00 per compensi professionali del secondo grado, oltre IVA, CPA e rimborso forfettario.

RILEVATO CHE la Corte di Appello di Perugia, nella causa civile iscritta al n. 168/2020 di Ruolo Generale degli affari contenziosi, ha condannato il Comune di Foligno a rifondere quanto segue:

Sorte + interessi legali dal 20/04/2020	€ 7.569,91
Spese di lite ITALCED SPA	€ 7.982,87
Spese di lite HDI ASSICURAZIONI SPA	€ 7.240,37
Totale	€ 22.793,15

RICHIAMATO l'art. 166 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, il quale testualmente recita:

Art. 166. Fondo di riserva.

1. Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.
2. Il fondo è utilizzato, con deliberazione dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei

tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verifichino esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.

2 bis. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2 ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

2 ter. Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura del 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

2 quater. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.

DATO ATTO CHE, in attuazione della norma sopra citata, nel Bilancio di Previsione iniziale, è previsto un fondo di riserva al fine di fronteggiare esigenze straordinarie di bilancio ovvero per adeguare dotazioni di spesa rivelatesi insufficienti;

RICHIAMATO inoltre l'art. 176 del citato Dlgs. n. 267/2000 il quale attribuisce all'organo esecutivo la competenza ad adottare provvedimenti di prelevamento dal fondo di riserva di cassa e dai fondi spese potenziali, entro il 31 dicembre di ciascun anno;

ACCERTATO CHE il fondo di riserva iscritto in bilancio ha una disponibilità riservata a spese non prevedibili;

CONSIDERATO CHE, a seguito della sentenza della Corte di Appello nella causa civile iscritta al n. 168/2020 di Ruolo Generale degli affari contenziosi, si è verificata una nuova esigenza di spesa e, pertanto, si rende necessario integrare lo stanziamento del capitolo di seguito indicato per far fronte a:

a) spese non prevedibili art. 166 co 2 bis Dlgs. 267/2000:

CAPITOLO	IMPORTO	MOTIVAZIONE/TIPOLOGIA
721.107	22.793,15 euro	Spese non prevedibili

Per un TOTALE pari a 22.793,15 euro

VERIFICATO CHE, a tale maggiore spesa corrente non possa farsi fronte con una corrispondente diminuzione di altre voci di spesa ovvero con un aumento delle entrate;

RITENUTO pertanto necessario disporre il prelevamento dal fondo di riserva;

RICHIAMATO l'art. 166 comma 2 bis del Dlgs. n. 267/2000 il quale prevede che la metà della quota minima deve essere riservata ad eventuali spese non prevedibili la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione;

VERIFICATA, quindi la necessità di utilizzare la parte accantonata per le spese non prevedibili di cui all'art. 166 comma 2 bis;

VISTO il Dlgs. 267/2000;

VISTO Il Dlgs. 118/2011;

VISTO Il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria alle. 4/2 Dlgs. 118/2011;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità;

si propone quanto segue:

1. di prelevare ai sensi dell'art. 166, comma 2 e 176 del Dlgs. 267/2000 dal fondo di riserva iscritto nel Bilancio di previsione corrente al capitolo 6281.100 denominato "Fondo di riserva" l'importo di euro 22.793,15, per spese non prevedibili la cui mancata effettuazione comporti danni certi all'amministrazione, integrando il capitolo di spesa per l'importo di seguito elencato:

CAPITOLO	IMPORTO	MOTIVAZIONE/TIPOLOGIA
721.107	22.793,15 euro	Spese non prevedibili

Totale prelevamento fondo di riserva euro 22.793,15;

2. di comunicare il presente provvedimento al Consiglio Comunale;

3. di trasmettere copia del presente provvedimento al Tesoriere comunale;

INFINE, considerata l'urgenza, si propone di dichiarare, con separata votazione, la deliberazione di cui alla presente proposta, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs n. 267/2000.

05-05-2022

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

LUCA CARELLI

AREA GOVERNO DEL TERRITORIO

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: SPESE NON PREVEDIBILI DERIVANTI DAL CONTENZIOSO GIUDIZIALE. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA.

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, 05-05-2022

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: SPESE NON PREVEDIBILI DERIVANTI DAL CONTENZIOSO GIUDIZIALE. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA.

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, 09-05-2022

**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

Il presente atto viene letto, confermato e sottoscritto:

IL SINDACO
AVV. STEFANO ZUCCARINI

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. PAOLO RICCIARELLI

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: SPESE NON PREVEDIBILI DERIVANTI DAL CONTENZIOSO GIUDIZIALE. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA.

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, 05-05-2022

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: SPESE NON PREVEDIBILI DERIVANTI DAL
CONTENZIOSO GIUDIZIALE. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA.**

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, 09-05-2022

**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	Stanziamiento risultante
01.11.1	SPESE CORRENTI Altri Servizi Generali	3.270.571,49	22.793,15	3.293.364,64
	TOTALE	3.270.571,49	22.793,15	3.293.364,64

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
20.01.1	SPESE CORRENTI Fondo di riserva	194.389,64	22.793,15	171.596,49
	TOTALE	194.389,64	22.793,15	171.596,49

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2022
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	22.793,15
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	22.793,15
Maggiori spese (Allegato A/3)	22.793,15
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	22.793,15

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 2

VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2022 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Miss.Prog. Titolo	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamento risultante
01.11.1	SPESE CORRENTI Altri Servizi Generali	4.610.077,00	22.793,15	4.632.870,15
	TOTALE	4.610.077,00	22.793,15	4.632.870,15

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2022
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)	22.793,15
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	22.793,15

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 2**VARIAZIONI DI PEG ANNO 2022**

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
721.107 01.11.1.110	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE	3.000,00	22.793,15	25.793,15
	TOTALE	3.000,00	22.793,15	25.793,15

Minori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

2

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2022
Maggiori entrate (Allegato A/1)	0,00
Minori spese (Allegato A/4)	22.793,15
Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese	22.793,15
Maggiori spese (Allegato A/3)	22.793,15
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	22.793,15

Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 2

VARIAZIONI DI PEG ANNO 2022 (cassa)

Maggiori SPESE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Codice	Descrizione	Somma prevista	Maggiori spese	Stanziamiento risultante
721.107 01.11.1.110	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE	3.000,00	22.793,15	25.793,15
	TOTALE	3.000,00	22.793,15	25.793,15

Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2022
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)	22.793,15
Minori entrate (Allegato A/2)	0,00
Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese	22.793,15

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		-	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		7.659.564,57	4.545,78	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	54.667.121,10	35.254.297,16	35.368.115,46	35.595.517,15	Titolo 1 - SPESE CORRENTI	66.554.970,73	52.622.796,77	47.985.351,95	47.348.138,03
					- di cui fondo plur. vincolato		4.545,78	-	-
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	14.486.677,44	7.755.351,40	4.674.949,11	3.938.805,60					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	16.331.502,04	8.380.050,22	8.048.880,22	8.188.880,22					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	54.098.937,46	39.918.015,69	6.124.602,92	6.488.060,00	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	63.066.908,79	48.951.357,78	6.650.102,92	7.105.768,94
					- di cui fondo plur. vincolato		-	-	-
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	3.937.827,44	3.000.000,00	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	143.522.065,48	94.316.714,47	55.216.556,71	55.111.271,97	Totale spese finali	132.621.879,52	104.574.154,55	55.635.454,87	55.353.906,97
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	3.100.000,00	3.000.000,00	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 liquidità		-	-	-
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	58.768.242,00	58.586.827,62	58.586.827,62	58.586.827,62	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.630.619,58	58.586.827,62	58.586.827,62	58.586.827,62
Totale titoli	226.789.221,29	177.302.455,90	136.202.298,14	135.997.013,40	Totale titoli	214.053.537,40	184.962.020,47	136.206.843,92	135.997.013,40
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	246.205.391,84	184.962.020,47	136.206.843,92	135.997.013,40	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	214.053.537,40	184.962.020,47	136.206.843,92	135.997.013,40
Fondo di cassa finale presunto	32.151.854,44								