



# COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

**Determinazione Dirigenziale n. 1676 del 16-10-2024**

**Proposta di Determinazione Dirigenziale n 1843 del 16-10-2024**

**SERVIZIO RAGIONERIA  
AREA SERVIZI FINANZIARI**

**OGGETTO: VARIAZIONE BILANCIO 2024-2026 - ANNUALITA' 2024 - AI SENSI DELL' ART.175, COMMA 5-QUATER, LETTERA E), DEL D.LGS. N.267/2000 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – SERVIZIO TRIBUTI**

*Proposta di Determinazione*

*al Dirigente*

**RICHIAMATE:**

- la deliberazione n. 64 del 19/12/2023, immediatamente eseguibile, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026 – nota di aggiornamento;
- la deliberazione n. 65 del 19/12/2023, immediatamente eseguibile, con cui il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione esercizio 2024-2026;
- la deliberazione n. 3 del 04/01/2024, immediatamente eseguibile, con cui la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (.P.E.G.) 2024-2026 ed ha assegnato le relative risorse finanziarie;
- la deliberazione n. 200 del 15/04/2024, immediatamente eseguibile, con cui la Giunta Comunale ha approvato il Piano Integrato Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2024/2026;

**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;

**VISTO** l'articolo 175, comma 5-quater, lettera e), del D.Lgs. 267/2000, ai sensi del quale, nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili di spesa o, in assenza di disciplina, il Responsabile finanziario, possono effettuare per ciascuno degli esercizi del bilancio, *“le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi”*;

**PRESO ATTO** che, ai sensi dell'Art. 23 lettera f) del regolamento di contabilità dell'Ente, il responsabile finanziario può effettuare con apposite determinazioni *“le variazioni di bilancio necessarie*

*ad adeguare per pari importo i correlati stanziamenti di capitoli di entrata del Titolo 9 “Entrate per conto di terzi e partite di giro” e di spesa del Titolo 7 “Spese per servizi per conto di terzi e partite di giro” già presenti nel Bilancio, e/o le variazioni necessarie ad istituire nuovi capitoli di entrata e di spesa all’interno rispettivamente del Titolo 9, tipologia 100 e 200, e dei correlati macroaggregati 01 e 02 presenti alla Missione 99, Programma 1 del titolo 7”;*

**VISTA** la comunicazione, pervenuta tramite email all’Area Servizi Finanziari in data 15/10/2024 dal Servizio Tributi e Riscossione con cui si rende necessaria l’istituzione di nuovi capitoli di entrata e di uscita in partite di giro in attuazione della deliberazione dell’ARERA n. 386/2023 (art.6) con cui sono state introdotte delle componenti perequative del settore rifiuti con decorrenza 2024;

**DATO ATTO** che si è provveduto all’istituzione del capitolo di entrata 2542.100 “COMPONENTE PEREQUATIVA TARI (U.CAP.8973)” e del capitolo di uscita 8973.100 “VERSAMENTI PER COMPONENTE PEREQUATIVA TARI (E.CAP.2542) e che, per entrambi, si rende necessario uno stanziamento di € 45.000,00 per l’anno 2024 come da richiesta;

**RITENUTO** pertanto opportuno provvedere ad effettuare le variazioni proposte e riportate nell’Allegato A), che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

**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 APPORTARE**, ai sensi dell’art. 175, comma 5-*quater*, lettera e) del D.Lgs. 267/2000 al bilancio di previsione 2024 le variazioni, per competenza e cassa, di cui all’allegato A) al presente provvedimento che ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. **DI DARE ATTO** che, a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro generale riassuntivo della previsione assestata per l’esercizio 2024 è evidenziato nell’allegato B);
3. **DI DARE ATTO** che rimangono rispettati gli equilibri di bilancio stabiliti dalla legge, nonché i saldi degli equilibri di finanza pubblica;

16-10-2024

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO  
ROSELLA CASCIOLA

## 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 APPORTARE**, ai sensi dell'art. 175, comma 5-*quater*, lettera e) del D.Lgs. 267/2000 al bilancio di previsione 2024 le variazioni, per competenza e cassa, di cui all'allegato A) al presente provvedimento che ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. **DI DARE ATTO** che, a seguito della variazione di cui al punto precedente, il quadro generale riassuntivo della previsione assestata per l'esercizio 2024 è evidenziato nell'allegato B);
3. **DI DARE ATTO** che rimangono rispettati gli equilibri di bilancio stabiliti dalla legge, nonché i saldi degli equilibri di finanza pubblica;
4. **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.

16-10-2024

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 BILANCIO 2024-2026 - ANNUALITA' 2024 - AI SENSI DELL' ART.175, COMMA 5-QUATER, LETTERA E), DEL D.LGS. N.267/2000 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – SERVIZIO TRIBUTI

**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. 1676 del 16-10-2024.**

Visto: si dichiara la regolarità contabile e la registrazione degli accertamenti della presente entrata e la relativa copertura finanziaria della **Determinazione Dirigenziale n. 1676 del 16-10-2024.**

16-10-2024

**IL DIRIGENTE DELL' AREA SERVIZI  
FINANZIARI  
MICHELA MARCHI**

---

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

**ALLEGATO A)**  
**Variazione di bilancio**

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

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2024**

**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>
9.100.0100	Altre ritenute	4.030.000,00	45.000,00	4.075.000,00
	<b>TOTALE</b>	4.030.000,00	45.000,00	4.075.000,00

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
99.01.7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO Servizi per conto terzi e partite di Giro	57.993.483,60	45.000,00	58.038.483,60
	<b>TOTALE</b>	57.993.483,60	45.000,00	58.038.483,60

## Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2024
<b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>	45.000,00
<b>Minori spese (Allegato A/4)</b>	0,00
<b>Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese</b>	45.000,00
<b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>	45.000,00
<b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>	0,00
<b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese</b>	45.000,00

# Prospetto allegato A/1 alla Variazione Provvisoria gruppo 2

## VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2024 (cassa)

### Maggiori ENTRATE accertate rispetto agli stanziamenti del bilancio

Titolo Tip.Cat.	Descrizione	Somma prevista	Maggiori entrate	Stanziamento risultante
9.100.0100	Altre ritenute	4.030.000,00	45.000,00	4.075.000,00
	<b>TOTALE</b>	4.030.000,00	45.000,00	4.075.000,00

**Prospetto allegato A/3 alla Variazione Provvisoria gruppo 2**

**VARIAZIONI DI BILANCIO ANNO 2024 (cassa)**

**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>
99.01.7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO Servizi per conto terzi e partite di Giro	60.501.492,21	45.000,00	60.546.492,21
	<b>TOTALE</b>	60.501.492,21	45.000,00	60.546.492,21

## Prospetto riepilogativo relativo alla Variazione Provvisoria gruppo 2

Descrizione	2024
<b>Maggiori entrate (Allegato A/1)</b>	45.000,00
<b>Minori spese (Allegato A/4)</b>	0,00
<b>Totale variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle spese</b>	45.000,00
<b>Maggiori spese (Allegato A/3)</b>	45.000,00
<b>Minori entrate (Allegato A/2)</b>	0,00
<b>Totale variazioni in diminuzione delle entrate e aumento delle spese</b>	45.000,00

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

**COMUNE DI FOLIGNO**

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024, 2025, 2026**

Provvisorie Gruppo (2)

ENTRATE	CASSA 2024	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2024	COMPETENZA		
		2024	2025	2026			2024	2025	2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	20.906.066,92								
Utilizzo avanzo di amministrazione		8.074.458,25	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		9.950.998,89	28.152,95	2.154,52					
<b>Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	46.335.393,76	39.670.024,19	38.298.993,39	38.274.564,97	<b>Titolo 1 - SPESE CORRENTI</b> - di cui fondo plur. vincolato	75.946.768,13	66.488.926,80	54.087.796,15	53.140.186,66
<b>Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	12.489.213,81	8.509.473,83	6.213.328,83	5.540.259,52			28.152,95	2.154,52	-
<b>Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	12.769.818,16	10.344.223,46	9.691.997,25	9.691.997,25					
<b>Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	58.798.169,08	47.897.111,91	8.200.000,00	1.525.685,32	<b>Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE</b> - di cui fondo plur. vincolato	64.489.630,49	57.460.131,36	8.223.500,00	1.241.394,26
<b>Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	2.510.874,23	-	500.000,00	-	<b>Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b> - di cui fondo plur. vincolato	-	-	500.000,00	-
Totale entrate finali	132.903.469,04	106.420.833,39	62.904.319,47	55.032.507,06	Totale spese finali	140.436.398,62	123.949.058,16	62.811.296,15	54.381.580,92
<b>Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	100.000,00	-	500.000,00	-	<b>Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI</b> - di cui Fondo anticipazioni di liquidita'	497.232,37	497.232,37	621.176,27	653.080,66
<b>Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/ CASSIERE</b>	22.201.130,15	22.201.130,15	22.201.130,15	22.201.130,15	<b>Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	22.201.130,15	22.201.130,15	22.201.130,15	22.201.130,15
<b>Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	58.390.444,89	58.038.483,60	57.993.483,60	57.993.483,60	<b>Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	60.546.492,21	58.038.483,60	57.993.483,60	57.993.483,60
Totale titoli	213.595.044,08	186.660.447,14	143.598.933,22	135.227.120,81	Totale titoli	223.681.253,35	204.685.904,28	143.627.086,17	135.229.275,33
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>234.501.111,00</b>	<b>204.685.904,28</b>	<b>143.627.086,17</b>	<b>135.229.275,33</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>223.681.253,35</b>	<b>204.685.904,28</b>	<b>143.627.086,17</b>	<b>135.229.275,33</b>
Fondo di cassa finale presunto	10.819.857,65								