



## COMUNE DI FOLIGNO

PROVINCIA DI PERUGIA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

|                                                |                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Verbale n. 64</b><br><b>Data 07/07/2023</b> | <b>OGGETTO Variazione di assestamento generale del bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000</b> |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Il giorno **07** del mese di **LUGLIO** dell'anno **2023** alle ore **9,00** presso gli uffici del Comune di Foligno in Via Colomba Antonietti n. 4

si riunisce

il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 19 del 30/05/2022, immediatamente esecutiva, per procedere alla stesura del parere sulle variazioni da apportare al bilancio 2023-2025.

Sono presenti:

- Dott. Petterini Andrea - Presidente;
- Rag. Splendorini Ornella - Componente;
- Dott. De Bernardis Roberto – Componente;

### L'Organo di Revisione

- richiamato comma 1, lettera b) n. 2) dell'art. 239 del d.Lgs. n. 267/2000, che prevede il preventivo rilascio del parere dell'organo di revisione in merito alla proposta di bilancio di previsione, alla verifica degli equilibri e alle variazioni di bilancio escluse quelle attribuite alla competenza della giunta, del responsabile finanziario e dei dirigenti, a meno che il parere dei revisori sia espressamente previsto dalle norme o dai principi contabili, fermo restando la necessità dell'organo di revisione di verificare, in sede di esame del rendiconto della gestione, dandone conto nella propria relazione, l'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio, comprese quelle approvate nel corso dell'esercizio provvisorio;

*A*    *0*    *Pr*

- richiamato l'art. 175, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000, il quale fissa al 31 luglio di ciascun anno il termine per l'asestamento generale di bilancio;

### procede

alla verifica della proposta di deliberazione di Consiglio Comunale n. 60 del 4/07/2023 avente per oggetto: **"Variazione di asestamento generale del bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000"** trasmessa via mail in data 06 luglio 2023 prendendo atto che la proposta ha acquisito:

- in data 06/07/2023 il positivo parere tecnico rilasciato dalla Dirigente dell'Area Servizi Finanziari dott.ssa Michela Marchi;
- in data 06/07/2023 il positivo parere di regolarità contabile rilasciato dalla Dirigente dell'Area Servizi Finanziari dott.ssa Michela Marchi;

### L'Organo di Revisione:

- **vista** la deliberazione consiliare n. 12 del 30/03/2023, relativa all'approvazione del Documento Unico di programmazione (DUP) 2023-2025 -nota di aggiornamento;
- **vista** la deliberazione consiliare n. 13 del 30/03/2023, relativa all'approvazione del bilancio per l'esercizio 2023, annualità 2023-2024-2025, nonché le seguenti variazioni adottate:

| Variazioni al bilancio       |                                                                                                                                                                                                                                 | 2023                |                |                      | 2024                |                |                      | 2025                |                |                      |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------------|---------------------|----------------|----------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| ATTO                         | OGGETTO                                                                                                                                                                                                                         | Previsione iniziale | VARIAZIONE +/- | Previsione assestata | Previsione iniziale | VARIAZIONE +/- | Previsione assestata | Previsione iniziale | VARIAZIONE +/- | Previsione assestata |
| C.C. 13 del 30/03/2023       | APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2023-2025                                                                                                                                                                         | 186.182.740,65      | 0,00           | 186.182.740,65       | 139.081.860,44      | 0,00           | 139.081.860,44       | 134.888.527,56      | 0,00           | 134.888.527,56       |
| G.C. 204 del 13/4/2023       | PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2023-2025: ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE.                                                                                                                                                  | 186.182.740,65      | 0,00           | 186.182.740,65       | 139.081.860,44      | 0,00           | 139.081.860,44       | 134.888.527,56      | 0,00           | 134.888.527,56       |
| 1<br>G.C. 218 del 21/4/2023  | PNRR - PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA- DECRETO LEGGE N.50 DEL 17 MAGGIO 2022, ART. 25 COMMA 7 - ACCESSO AL "FONDO OPERE INDIFFERIBILI"- VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025                     | 186.182.740,65      | 982.276,59     | 187.165.019,24       | 139.081.860,44      | 0,00           | 139.081.860,44       | 134.888.527,56      | 0,00           | 134.888.527,56       |
| 2<br>G.C. 219 del 21/4/2023  | PNRR - PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - DECRETO LEGGE N.50 DEL 17 MAGGIO 2022, ART. 25 COMMA7 - ACCESSO AL "FONDO OPERE INDIFFERIBILI" - VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025                    | 187.165.019,24      | 471.583,70     | 187.636.602,94       | 139.081.860,44      | 0,00           | 139.081.860,44       | 134.888.527,56      | 0,00           | 134.888.527,56       |
| 3<br>G.C. 244 del 2/5/2023   | RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2022, EX ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011.                                                                                                                           | 187.636.602,94      | 3.308.765,30   | 190.945.388,24       | 139.081.860,44      | 0,00           | 139.081.860,44       | 134.888.527,56      | 0,00           | 134.888.527,56       |
| 4<br>D.D. 664 del 4/5/2023   | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2023 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 6 - QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 267/2000 - SPESE DI RAPPRESENTANZA                                                   | 190.945.388,24      | 0,00           | 190.945.388,24       | 139.081.860,44      | 0,00           | 139.081.860,44       | 134.888.527,56      | 0,00           | 134.888.527,56       |
| 5<br>G.C. 352 del 12/06/2023 | VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023.                                                                                                                                                          | 190.945.388,24      | 0,00           | 190.945.388,24       | 139.081.860,44      | 0,00           | 139.081.860,44       | 134.888.527,56      | 0,00           | 134.888.527,56       |
| 6<br>G.C. 362 del 19/05/2023 | ESTATE AL TRINCI 2023: VARIAZIONE DI PEG                                                                                                                                                                                        | 190.945.388,24      | 0,00           | 190.945.388,24       | 139.081.860,44      | 0,00           | 139.081.860,44       | 134.888.527,56      | 0,00           | 134.888.527,56       |
| 7<br>G.C. 369 del 22/05/2023 | PROGETTO PERUGINO: VARIAZIONE URGENTE DI BILANCIO.                                                                                                                                                                              | 190.945.388,24      | 37.500,00      | 190.982.888,24       | 139.081.860,44      | 0,00           | 139.081.860,44       | 134.888.527,56      | 0,00           | 134.888.527,56       |
| 8<br>D.D. 1021 del 23/6/2023 | APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2022 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 6-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - AREA CULTURA, TURISMO E SPORT - RIQUALIFICAZIONE AUDITORIUM S. CATERINA | 190.982.888,24      | 25.000,00      | 191.007.888,24       | 139.081.860,44      |                | 139.081.860,44       | 134.888.527,56      |                | 134.888.527,56       |
| 9<br>G.C. 392 del 29/05/2023 | FONDO NAZIONALE PER LA CONCESSIONE DEI CONTRIBUTI A FAVORE DEGLI INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI - VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023                                                                             | 191.007.888,24      | 121.044,38     | 191.128.932,62       | 139.081.860,44      |                | 139.081.860,44       | 134.888.527,56      |                | 134.888.527,56       |
| TOTALI                       |                                                                                                                                                                                                                                 | 186.182.740,65      | 4.946.191,97   | 191.128.932,62       | 139.081.860,44      | 0,00           | 139.081.860,44       | 134.888.527,56      | 0,00           | 134.888.527,56       |

### prende atto

- **delle variazioni di asestamento** da apportare al bilancio di previsione 2023-2025 per le annualità 2023, 2024 e 2025 motivate nella relazione del Dirigente dell'Area Servizi Finanziari, allegata sotto la lettera A) alla proposta C.C. n. 60 del 04/07/2023 da cui risulta:

1. il dettaglio analitico della variazione effettuata, nella fattispecie i seguenti debiti fuori bilancio l'esistenza dei seguenti debiti fuori bilancio la cui copertura è assicurata dalle disponibilità già presenti in bilancio e le cui attestazioni dei vari dirigenti, rese in data 23/06/2023 e in data 28/06/2023, sono conservate agli atti del Servizio Ragioneria:
    - Area Lavori Pubblici e Servizi Scolastici: pagamento delle spese legali derivanti dalla sentenza 5479/2015 della Corte di Appello di Roma per l'importo di € 19.785,67, a seguito di sentenza della Corte di Cassazione del 18/11/2021 n. 35354/2021 che ha confermato l'esito dell'appello.
    - Area Servizi Generali: sentenza 60/2023 del Giudice di Pace di Foligno R.G.128/2022 per l'importo di € 2.827,87.
  2. il dettaglio analitico dell'applicazione dell'Avanzo di amministrazione per Euro 5.604.538,41 di cui Euro 2.702.314,66 per il finanziamento di spese correnti, Euro 2.902.223,75 per il finanziamento di spese di investimento;
  3. il permanere degli equilibri di bilancio;
- **della corretta applicazione dell'Avanzo di amministrazione**, deliberato con atto di Consiglio Comunale n. 25 del 20/06/2023 di approvazione del Rendiconto esercizio 2022, vista la documentazione analitica depositata agli atti del Servizio Ragioneria e la corretta applicazione dell'avanzo di amministrazione esercizio 2022 al bilancio di previsione esercizio 2023, i cui dati sono riassunti nella seguente tabella:

| Risultato di amministrazione al<br>31/12/2022 | DATI DA<br>RENDICONTO | APPLICAZIONI<br>PRECEDENTI | APPLICAZIONE<br>CON ATTO C.C.<br>Prop. 60/2023 | AVANZO NON<br>APPLICATO |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|
| (delibera C.C. 25 del 20/06/2023)             | 34.798.925,98         | 25.000,00                  | 5.604.538,41                                   | 29.169.387,57           |
| di cui                                        |                       |                            |                                                |                         |
| Parte accantonata                             | 22.458.206,04         | 0,00                       | 19.785,67                                      | 22.438.420,37           |
| Parte vincolata                               | 6.817.821,69          | 25.000,00                  | 1.052.279,23                                   | 5.765.542,46            |
| Parte destinata agli investimenti             | 528.633,27            | 0,00                       | 211.701,94                                     | 316.931,33              |
| Parte disponibile                             | 4.994.264,98          | 0,00                       | 4.345.771,57                                   | 648.493,41              |

**verificato che**

con la proposta di assestamento effettuata attraverso la variazione sia della parte entrata che della parte spesa

- 1) viene mantenuto il rispetto del pareggio finanziario
- 2) vengono mantenuti gli equilibri di bilancio;
- 3) viene variato il programma triennale delle opere pubbliche 2023-2025;





VISTI lo statuto e il regolamento di contabilità;

VISTO il d.lgs. n. 267/2000;

VISTO il d.lgs. 118/2011

**esprime parere favorevole**

sulla proposta di variazione al bilancio di previsione 2023-2025 che interessa l'intero triennio 2023-2024-2025, esortando l'Ente ad un tempestivo riconoscimento dei debiti fuori bilancio.

Il tutto viene riepilogato nelle seguenti tabelle:

**Variazioni rappresentate per saldi**

**ANNO 2023 – competenza**

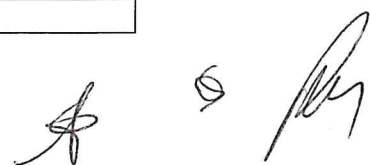
|                      | SEGNO | EURO         | SALDO               |
|----------------------|-------|--------------|---------------------|
| <b>Entrate:</b>      |       |              |                     |
| applicazione avanzo  | +     | 5.604.538,41 |                     |
| maggiore entrate     | +     | 3.539.502,95 |                     |
| minori entrate       | -     | 646.575,58   |                     |
| <b>Saldo entrate</b> |       |              | <b>8.497.465,78</b> |
| <b>Spese:</b>        |       |              |                     |
| maggiore spese       | +     | 9.078.963,91 |                     |
| minori spese         | -     | 581.498,13   |                     |
| <b>Saldo spese</b>   |       |              | <b>8.497.465,78</b> |
| <b>SALDO</b>         |       | <b>0,00</b>  |                     |

**ANNO 2023 – cassa**

|                      | SEGNO | EURO                 | SALDO               |
|----------------------|-------|----------------------|---------------------|
| <b>Entrate:</b>      |       |                      |                     |
| maggiore entrate     | +     | 3.539.502,95         |                     |
| minori entrate       | -     | 646.575,58           |                     |
| <b>Saldo entrate</b> |       |                      | <b>2.892.927,37</b> |
| <b>Spese:</b>        |       |                      |                     |
| maggiore spese       | +     | 8.959.219,55         |                     |
| minori spese         | -     | 471.235,09           |                     |
| <b>Saldo spese</b>   |       |                      | <b>8.487.984,46</b> |
| <b>SALDO</b>         |       | <b>-5.595.057,09</b> |                     |

**ANNO 2024 – competenza**

|                      | SEGNO | EURO       | SALDO             |
|----------------------|-------|------------|-------------------|
| <b>Entrate:</b>      |       |            |                   |
| maggiore entrate     | +     | 159.705,98 |                   |
| minori entrate       | -     | 0,00       |                   |
| <b>Saldo entrate</b> |       |            | <b>159.705,98</b> |
| <b>Spese:</b>        |       |            |                   |
| maggiore spese       | +     | 170.615,98 |                   |
| minori spese         | -     | 10.910,00  |                   |



|              |  |      |            |
|--------------|--|------|------------|
| Saldo spese  |  |      | 159.705,98 |
| <b>SALDO</b> |  | 0,00 |            |

ANNO 2025 – competenza

|                      | SEGNO | EURO       | SALDO             |
|----------------------|-------|------------|-------------------|
| <b>Entrate:</b>      |       |            |                   |
| maggiori entrate     | +     | 146.910,79 |                   |
| minori entrate       | -     | 0,00       |                   |
| <b>Saldo entrate</b> |       |            | <b>146.910,79</b> |
| <b>Spese:</b>        |       |            |                   |
| maggiori spese       | +     | 157.820,79 |                   |
| minori spese         | -     | 10.910,00  |                   |
| <b>Saldo spese</b>   |       |            | <b>146.910,79</b> |
| <b>SALDO</b>         |       | 0,00       |                   |

**Variazioni rappresentate per Titoli**

ANNO 2023 – competenza e cassa



| ENTRATE DI COMPETENZA                                                      | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023 |                       |                        | Assestato dopo         |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                            | Iniziale                         | Assestato<br>attuale  | Variazione<br>proposta | variazione<br>proposta |
|                                                                            | A                                | B                     | C                      | D=(B+C)                |
| Avanzo di Amministrazione                                                  | 0,00                             | 25.000,00             | 5.604.538,41           | 5.629.538,41           |
| FPV                                                                        | 11.908.188,87                    | 13.968.021,54         | 0,00                   | 13.968.021,54          |
| TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa | 36.898.575,78                    | 36.898.575,78         | 1.246.509,93           | 38.145.085,71          |
| TITOLO 2: trasferimenti correnti                                           | 7.661.756,93                     | 7.994.480,64          | 264.743,30             | 8.259.223,94           |
| TITOLO 3: entrate extratributarie                                          | 9.015.605,39                     | 9.015.605,39          | 273.157,37             | 9.288.762,76           |
| TITOLO 4: entrate in conto capitale                                        | 39.677.888,28                    | 42.206.523,87         | 1.108.516,77           | 43.315.040,64          |
| TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziaria                     | 1.000.000,00                     | 1.000.000,00          | 0,00                   | 1.000.000,00           |
| TITOLO 6: accensioni prestiti                                              | 1.000.000,00                     | 1.000.000,00          | 0,00                   | 1.000.000,00           |
| TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                     | 21.077.241,80                    | 21.077.241,80         | 0,00                   | 21.077.241,80          |
| TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro                            | 57.943.483,60                    | 57.943.483,60         | 0,00                   | 57.943.483,60          |
| <b>Totale Entrate</b>                                                      | <b>186.182.740,65</b>            | <b>191.128.932,62</b> | <b>8.497.465,78</b>    | <b>199.626.398,40</b>  |
| SPESE DI COMPETENZA                                                        | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023 |                       |                        | Assestato dopo         |
|                                                                            | Iniziale                         | Assestato<br>attuale  | Variazione<br>proposta | variazione<br>proposta |
|                                                                            | A                                | B                     | C                      | D=(B+C)                |
| Disavanzo di amministrazione                                               | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                   |
| TITOLO 1: spese correnti                                                   | 54.842.354,48                    | 56.218.074,72         | 4.486.725,26           | 60.704.799,98          |
| TITOLO 2: spese in conto capitale                                          | 50.765.479,32                    | 54.335.951,05         | 4.010.740,52           | 58.346.691,57          |
| TITOLO 3: spese per incremento di attività finanziarie                     | 1.000.000,00                     | 1.000.000,00          | 0,00                   | 1.000.000,00           |
| TITOLO 4: rimborso prestiti                                                | 554.181,45                       | 554.181,45            | 0,00                   | 554.181,45             |
| TITOLO 5: chiusura anticipazioni da istituto tesoreria                     | 21.077.241,80                    | 21.077.241,80         | 0,00                   | 21.077.241,80          |
| TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro                             | 57.943.483,60                    | 57.943.483,60         | 0,00                   | 57.943.483,60          |
| <b>Totale Spese</b>                                                        | <b>186.182.740,65</b>            | <b>191.128.932,62</b> | <b>8.497.465,78</b>    | <b>199.626.398,40</b>  |

| ENTRATA DI CASSA                                                           | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023 |                       |                        | Assestato dopo<br>variazione<br>proposta<br>D=(B+C) |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                            | Iniziale                         | Assestato<br>attuale  | Variazione<br>proposta |                                                     |
|                                                                            | A                                | B                     | C                      |                                                     |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio (A)                               | 25.615.583,53                    | 25.615.583,53         | 0,00                   | 25.615.583,53                                       |
| FPV                                                                        | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                                                |
| TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa | 55.063.596,51                    | 41.847.526,21         | 1.246.509,93           | 43.094.036,14                                       |
| TITOLO 2: trasferimenti correnti                                           | 15.699.088,80                    | 15.956.624,32         | 264.743,30             | 16.221.367,62                                       |
| TITOLO 3: entrate extratributarie                                          | 16.472.280,74                    | 11.870.464,56         | 273.157,37             | 12.143.621,93                                       |
| TITOLO 4: entrate in conto capitale                                        | 50.641.651,76                    | 51.443.601,93         | 1.108.516,77           | 52.552.118,70                                       |
| TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziaria                     | 4.658.812,74                     | 4.658.812,74          | 0,00                   | 4.658.812,74                                        |
| TITOLO 6: accensioni prestiti                                              | 4.100.000,00                     | 4.100.000,00          | 0,00                   | 4.100.000,00                                        |
| TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                     | 21.077.241,80                    | 21.077.241,80         | 0,00                   | 21.077.241,80                                       |
| TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro                            | 58.240.502,04                    | 58.227.710,78         | 0,00                   | 58.227.710,78                                       |
| <b>Totale titoli entrata (B)</b>                                           | <b>225.953.174,39</b>            | <b>209.181.982,34</b> | <b>2.892.927,37</b>    | <b>212.074.909,71</b>                               |
| SPESA DI CASSA                                                             | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023 |                       |                        | Assestato dopo<br>variazione<br>proposta<br>D=(B+C) |
|                                                                            | Iniziale                         | Assestato<br>attuale  | Variazione<br>proposta |                                                     |
|                                                                            | A                                | B                     | C                      |                                                     |
| Disavanzo di Amministrazione                                               | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                                                |
| TITOLO 1: spese correnti                                                   | 70.576.424,68                    | 69.559.686,95         | 4.477.243,94           | 74.036.930,89                                       |
| TITOLO 2: spese in conto capitale                                          | 59.510.378,81                    | 61.245.604,62         | 4.010.740,52           | 65.256.345,14                                       |
| TITOLO 3: spese per incremento di attività finanziarie                     | 4.000.000,00                     | 4.000.000,00          | 0,00                   | 4.000.000,00                                        |
| TITOLO 4: rimborso prestiti                                                | 601.201,93                       | 601.201,93            | 0,00                   | 601.201,93                                          |
| TITOLO 5: chiusura anticipazioni da istituto tesoreria                     | 21.077.241,80                    | 21.077.241,80         | 0,00                   | 21.077.241,80                                       |
| TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro                             | 59.349.234,43                    | 59.349.269,02         | 0,00                   | 59.349.269,02                                       |
| <b>Totale titoli spesa (C)</b>                                             | <b>215.114.481,65</b>            | <b>215.833.004,32</b> | <b>8.487.984,46</b>    | <b>224.320.988,78</b>                               |
| <b>Fondo di cassa finale presunto (A+B-C)</b>                              | <b>36.454.276,27</b>             | <b>18.964.561,55</b>  | <b>-5.595.057,09</b>   | <b>13.369.504,46</b>                                |

**ANNO 2024 – competenza**

| ENTRATE DI COMPETENZA                                                      | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024 |                       |                        | Assestato dopo         |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                            | Iniziale                         | Assestato<br>attuale  | Variazione<br>proposta | variazione<br>proposta |
|                                                                            | A                                | B                     | C                      | D=(B+C)                |
| Avanzo di Amministrazione                                                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                   |
| FPV                                                                        | 671.256,10                       | 671.256,10            | 0,00                   | 671.256,10             |
| TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa | 37.160.432,77                    | 37.160.432,77         | 29.000,00              | 37.189.432,77          |
| TITOLO 2: trasferimenti correnti                                           | 4.968.494,17                     | 4.968.494,17          | 73.405,98              | 5.041.900,15           |
| TITOLO 3: entrate extratributarie                                          | 9.664.952,00                     | 9.664.952,00          | 57.300,00              | 9.722.252,00           |
| TITOLO 4: entrate in conto capitale                                        | 7.596.000,00                     | 7.596.000,00          | 0,00                   | 7.596.000,00           |
| TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziaria                     | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                   |
| TITOLO 6: accensioni prestiti                                              | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                   |
| TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                     | 21.077.241,80                    | 21.077.241,80         | 0,00                   | 21.077.241,80          |
| TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro                            | 57.943.483,60                    | 57.943.483,60         | 0,00                   | 57.943.483,60          |
| <b>Totale Entrate</b>                                                      | <b>139.081.860,44</b>            | <b>139.081.860,44</b> | <b>159.705,98</b>      | <b>139.241.566,42</b>  |
| SPESE DI COMPETENZA                                                        | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024 |                       |                        | Assestato dopo         |
|                                                                            | Iniziale                         | Assestato<br>attuale  | Variazione<br>proposta | variazione<br>proposta |
|                                                                            | A                                | B                     | C                      | D=(B+C)                |
| Disavanzo di amministrazione                                               | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                   |
| TITOLO 1: spese correnti                                                   | 52.099.473,02                    | 52.099.473,02         | 159.705,98             | 52.259.179,00          |
| TITOLO 2: spese in conto capitale                                          | 7.363.500,00                     | 7.363.500,00          | 0,00                   | 7.363.500,00           |
| TITOLO 3: spese per incremento di attività finanziarie                     | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                   |
| TITOLO 4: rimborso prestiti                                                | 598.162,02                       | 598.162,02            | 0,00                   | 598.162,02             |
| TITOLO 5: chiusura anticipazioni da istituto tesoreria                     | 21.077.241,80                    | 21.077.241,80         | 0,00                   | 21.077.241,80          |
| TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro                             | 57.943.483,60                    | 57.943.483,60         | 0,00                   | 57.943.483,60          |
| <b>Totale Spese</b>                                                        | <b>139.081.860,44</b>            | <b>139.081.860,44</b> | <b>159.705,98</b>      | <b>139.241.566,42</b>  |



**ANNO 2025 – competenza**

| ENTRATE DI COMPETENZA                                                      | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2025 |                       |                        | Assestato dopo         |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                            | Iniziale                         | Assestato<br>attuale  | Variazione<br>proposta | variazione<br>proposta |
|                                                                            | A                                | B                     | C                      | D=(B+C)                |
| Avanzo di Amministrazione                                                  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                   |
| FPV                                                                        | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                   |
| TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa | 37.032.748,99                    | 37.032.748,99         | 12.570,97              | 37.045.319,96          |
| TITOLO 2: trasferimenti correnti                                           | 4.949.101,17                     | 4.949.101,17          | 82.250,82              | 5.031.351,99           |
| TITOLO 3: entrate extratributarie                                          | 9.464.952,00                     | 9.464.952,00          | 52.089,00              | 9.517.041,00           |
| TITOLO 4: entrate in conto capitale                                        | 3.421.000,00                     | 3.421.000,00          | 0,00                   | 3.421.000,00           |
| TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziaria                     | 500.000,00                       | 500.000,00            | 0,00                   | 500.000,00             |
| TITOLO 6: accensioni prestiti                                              | 500.000,00                       | 500.000,00            | 0,00                   | 500.000,00             |
| TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                     | 21.077.241,80                    | 21.077.241,80         | 0,00                   | 21.077.241,80          |
| TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro                            | 57.943.483,60                    | 57.943.483,60         | 0,00                   | 57.943.483,60          |
| <b>Totale Entrate</b>                                                      | <b>134.888.527,56</b>            | <b>134.888.527,56</b> | <b>146.910,79</b>      | <b>135.035.438,35</b>  |
| SPESE DI COMPETENZA                                                        | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2025 |                       |                        | Assestato dopo         |
|                                                                            | Iniziale                         | Assestato<br>attuale  | Variazione<br>proposta | variazione<br>proposta |
|                                                                            | A                                | B                     | C                      | D=(B+C)                |
| Disavanzo di amministrazione                                               | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                   |
| TITOLO 1: spese correnti                                                   | 51.116.961,52                    | 51.116.961,52         | 146.910,79             | 51.263.872,31          |
| TITOLO 2: spese in conto capitale                                          | 3.636.708,94                     | 3.636.708,94          | 0,00                   | 3.636.708,94           |
| TITOLO 3: spese per incremento di attività finanziarie                     | 500.000,00                       | 500.000,00            | 0,00                   | 500.000,00             |
| TITOLO 4: rimborso prestiti                                                | 614.131,70                       | 614.131,70            | 0,00                   | 614.131,70             |
| TITOLO 5: chiusura anticipazioni da istituto tesoreria                     | 21.077.241,80                    | 21.077.241,80         | 0,00                   | 21.077.241,80          |
| TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro                             | 57.943.483,60                    | 57.943.483,60         | 0,00                   | 57.943.483,60          |
| <b>Totale Spese</b>                                                        | <b>134.888.527,56</b>            | <b>134.888.527,56</b> | <b>146.910,79</b>      | <b>135.035.438,35</b>  |

\*\*\*

Esaurito l'argomento all'ordine del giorno la riunione viene tolta alle ore 10:05 previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale, l'originale del quale verrà conservato presso l'Area Servizi Finanziari, Servizio Ragioneria, del Comune di Foligno.

**L'organo di revisione economico-finanziaria**

Dott. Andrea Petterini – Presidente

Rag. Ornella Splendorini – Componente

Dott. Roberto De Bernardis – Componente