



COMUNE DI FOLIGNO

PROVINCIA DI PERUGIA

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 152 Data 14/11/2024	OGGETTO Variazione del bilancio di previsione 2023 ai sensi dell'art. 175, comma 3, del D.lgs. 18/08/2000 n. 267
---	---

Il giorno **14** del mese di **NOVEMBRE** dell'anno **2024** alle **ore 8,30** con modalità telematica
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 sulla variazione generale da apportare al bilancio 2024-2026.

Sono presenti:

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

L'Organo di Revisione

- richiamato il 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;
- richiamato l'art. 175, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000, il quale fissa al 30 novembre di ciascun anno il termine ultimo per le variazioni di bilancio;

procede

alla verifica della proposta di deliberazione di Consiglio Comunale n. 75 del 08/11/2024 avente per oggetto: "VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 3 DEL D.LGS. 18/08/2000 N. 267", prendendo atto che la proposta ha acquisito:

- in data 11/11/2024 il positivo parere di regolarità tecnica rilasciato dalla Dirigente dell'Area Servizi Finanziari dott.ssa Michela Marchi;
- in data 11/11/2024 il positivo parere di regolarità tecnica rilasciato dal Dirigente dell'Area Lavori Pubblici e Servizi Scolastici Ing. Francesco Maria Castellani (limitatamente al PTOF 2024-2026);
- in data 11/11/2024 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. 64 del 19/12/2023, relativa all'approvazione del Documento Unico di programmazione (DUP) 2024-2026 -nota di aggiornamento;
- **vista** la Deliberazione Consiliare n. 65 del 19/12/2023, relativa all'approvazione del Bilancio di Previsione 2024-2026, nonché le seguenti variazioni adottate:

PROG. VAR.NE	ATTO	OGGETTO
1	D.D. 2453 del 27/12/2023	VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' E DEGLI STANZIAMENTI CORRELATI, ART. 175, COMMA 5-QUATER LETT.E BIS), D.LGS. 267/2000 BILANCI DI PREVISIONE 2023-2024 E 2024-2026 -AREA CULTURA, TURISMO E SPORT
2	D.D. 2461 del 27/12/2023	VARIAZIONE BILANCI DI PREVISIONE 2023-2025 E 2024-2026 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - AREA LAVORI PUBBLICI - SERVIZI SCOLASTICI
3	D.D. 2467 del 28/12/2023	VARIAZIONE BILANCI DI PREVISIONE 2023-2025 E 2024-2026 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B) E VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' LETT. E) BIS DEL D.LGS. 267/2000 - AREA DIRITTI DI CITTADINANZA
4	D.D. 2474 del 28/12/2023	VARIAZIONE BILANCI DI PREVISIONE 2023-2025 E 2024-2026 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B) DEL D.LGS. 267/2000 - AREA POLIZIA MUNICIPALE
5	D.D. 2500 del 29/12/2023	VARIAZIONE BILANCI DI PREVISIONE 2023-2025 E 2024-2026 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B) DEL D.LGS. 267/2000 - AREA GOVERNO DEL TERRITORIO
6	D.D. 2506 del 29/12/2023	VARIAZIONE BILANCI DI PREVISIONE 2023-2025 E 2024-2026 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B) E VARIAZIONE DI ESIGIBILITA' LETT. E) BIS DEL D.LGS. 267/2000 - AREA LAVORI PUBBLICI
7	D.D. 39 del 22/01/2024	VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2024-2026 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N.267/2000 - ANNUALITA' 2024 - AREA CULTURA TURISMO E SPORT - FORNITURA QUOTIDIANI E RIVISTE.
8	G.C. 39 del 29/01/2024	VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024
9	G.C. 79 del 22/02/2024	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO 2023/2025 – ANNUALITA' 2024
10	G.C. 80 del 22/02/2024	TORRE CINQUE CANTONI RIPARAZIONE CON RAFFORZAMENTO". ORDINANZA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO N. 56/2018:APPROVAZIONE PERIZIA DI VARIANTE SUPPLETIVA E VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024. CODICE CUP: C67B19000000001 CODICE CIG: Z2929B2228

11	D.D. 221 del 23/02/2024	VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2024 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 - QUARTER, LETTERA A) DEL D.LGS. N.267/2000 - SPESE DI RAPPRESENTANZA
12	G.C. 103 del 29/02/2024	VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 - PROGRAMMA DI RIQUALIFICAZIONE E DECORO URBANO DEL VERDE PUBBLICO DI CUI ALLA D.G.R. N. 1018 DEL 04.10.2023 (D.D. APPROVAZIONE AVMSO N. 10573 DEL 12/10/2023) – AREE VERDI LOC. SAN PAOLO
13	G.C. 146 del 14/03/2024	RIACCERTAMENTO ORDINARIO
14	G.C. 157 del 21/03/2024	APPROVAZIONE VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO 2024 (nuova gara canile municipale)
15	D.D. 483 del 2/04/2024	VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2024 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 - QUARTER, LETTERA A) DEL D.LGS. N.267/2000 - SPESE DI RAPPRESENTANZA (II RICHIESTA)
16	G.C. 185 del 04/04/2024	ESIGENZE SOSTITUTIVE PERSONALE DELL'ENTE APPARTENENTE A PROFILI DELL'AREA FUNZIONALE DELL' ALIMENTAZIONE. VARIAZIONE AL PIANO ECONOMICO DI GESTIONE FINANZIARIO
17	D.D. 614 del 19/04/2024	VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2024, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 - QUARTER, LETTERA A) DEL D.LGS. N.267/2000 - SPESE DI RAPPRESENTANZA (III RICHIESTA)
18	D.D. 731 del 08/05/2024	VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2024 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 - QUARTER, LETTERA A) DEL D.LGS. N.267/2000 – SERVIZIO BIBLIOTECA
19	G.C. 2514 del 16/05/2024	VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024
20	D.D. 961 del 10/06/2024	VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2024 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 - QUARTER, LETTERA A) DEL D.LGS. N.267/2000 - SPESE DI RAPPRESENTANZA (IV RICHIESTA)
21	G.C. 319 del 10/07/2024	GIRO D'ITALIA WOMAN 2024 – Vª TAPPA FRONTONE – FOLIGNO. APPROVAZIONE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DELL'EVENTO SPORTIVO CON VARIAZIONE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2024 – 2026.
22	C.C. 31 del 30/07/2024	VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, AI SENSI DELL' ART. 175, CO. 8 DEL D.LGS. N. 267/2000
23	D.D. 1254 del 01/08/2024	APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2023 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - AREA LAVORI PUBBLICI - SERVIZI SCOLASTICI
24	D.D. 1255 del 02/08/2024	APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2023 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - AREA CULTURA, TURISMO E SPORT - SERVIZIO MUSEI
25	D.D. 1276 del 06/08/2024	APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2023 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - AREA DIRITTI DI CITTADINANZA
26	G.C. 357 del 09/08/2024	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2024-2026: RIMODULAZIONE ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE
27	G.C. 369 del 20/08/2024	XLV EDIZIONE SEGNI BAROCCHI FESTIVAL 2024: VARIAZIONE DI PEG
28	D.D. 1387 del 29/08/2024	APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2023 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - AREA LAVORI PUBBLICI
29	D.D. 1419 del 03/09/2024	VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2024 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 - QUARTER, LETTERA A) DEL D.LGS. N.267/2000 – SERVIZIO AUTOPARCO
30	D.D. 1420 del 03/09/2024	APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2023 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA C QUATER LETTERA C DEL D. LGS N. 267/2000 - AREA LAVORI PUBBLICI PER PALESTRA VIA NAZARIO SAURO

31	D.D. 1501 del 16/09/2024	VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2024-2026 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 QUARTER, LETTERA A) DEL D.LGS. N.267/2000 - ANNUALITA' 2024 - SERVIZIO ECONOMATO - FORNITURA ELEMENTI DI ARREDO.
32	G.C. 419 del 23/09/2024	INDIZIONE INIZIATIVA "PREMIAZIONI GIGLIO D'ORO ALLO SPORT" E VALUTAZIONI IN ORDINE AL PERIODO DI SVOLGIMENTO DELLA "NOTTE BIANCA DELLO SPORT". VARIAZIONI DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE CONSEGUENTI.
33	G.C. 424 del 23/09/2024	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA ORDINARIO 2024/2026 – ANNUALITA' 2024.
34	G.C. 427 del 26/09/2024	PROGETTO "HUMBRIA20. LA CULTURA NON SI FERMA 2024" - L.R. 24/2003 "SISTEMA MUSEALE REGIONALE. SALVAGUARDIA E VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI CONNESSI" – VARIAZIONE URGENTE DI BILANCIO
35	D.D. 1590 del 02/10/2024	VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2024-2026 AI SENSI DELL'ART.175,COMMA 5 QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N.267/2000-ANNUALITA' 2024-AREA LAVORI PUBBLICI - ACQUISTO DI UN MEZZO D'OPERA
36	G.C. 433 Del 03/10/2024	ACCORDO FRA IL COMUNE DI FOLIGNO E IL COMUNE DI VALTOPINA PER L'UTILIZZO DI GRADUATORIA CONCORSUALE DI TALE ENTE. INTEGRAZIONE. VARIAZIONE AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE FINANZIARIO.
37	D.D. 1612 del 03/10/2024	APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2023 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - CONGUAGLIO FONDI COVID-19
38	D.D. 1624 del 07/10/2024	VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2024-2026 AI SENSI DELL'ART.175,COMMA 5 QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N.267/2000-ANNUALITA' 2024-AREA LAVORI PUBBLICI - CAMPO SPORTIVO COMUNALE DIEGO GIOLI
39	D.D. 1627 del 08/10/2024	APPLICAZIONE DI QUOTA DI AVANZO VINCOLATO 2023 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5-QUATER LETTERA C) DEL D.LGS. N. 267/2000 - CONTRIBUTO INDENNITA' DI FUNZIONE AMMINISTRATORI
40	D.D. 1675 del 16/10/2024	VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2024-2026 AI SENSI DELL'ART.175, COMMA 5 QUATER, LETTERA A) DEL D.LGS. N.267/2000 ANNUALITA' 2024 - AREA LAVORI PUBBLICI
41	D.D. 1676 Del 16/10/2024	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
42	G.C. 474 del 28/10/2024	CONSULTAZIONI REGIONALI DEL 17 E 18 NOVEMBRE 2024. ELEZIONI DELL'ASSEMBLEA LEGISLATIVA E DEL PRESIDENTE DELLA GIUNTA REGIONALE DELL'UMBRIA. VARIAZIONE D'URGENZA DEL BILANCIO 2024 E DI PEG.
43	D.D. 1809 del 06/11/2024	VARIAZIONE BILANCIO 2024 AI SENSI DELL' ART.175 COMMA 5-QUATER, LETTERA E), DEL D.LGS. N.267/2000 - SERVZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.
44	D.D. 1815 del 07/11/2024	VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - AREA DIRITTI DI CITTADINANZA

prende atto

- **delle variazioni** da apportare al bilancio di previsione 2024-2026 per le annualità 2024, 2025 e 2026 motivate nella relazione del Dirigente dell'Area Servizi Finanziari, allegata sotto la lettera A) alla proposta C.C. n. 75 del 08/11/2024 da cui risulta:
 1. il dettaglio analitico delle variazioni effettuate;

2. il dettaglio analitico dell'applicazione dell'Avanzo di amministrazione 2023 per Euro 122.681,73, di cui Euro 110.212,24 per il finanziamento di spese correnti e Euro 12.469,49 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. 21 del 29/04/2024, atto di approvazione del Rendiconto per l'esercizio 2023.

Vista la documentazione analitica depositata agli atti del Servizio Ragioneria e la corretta applicazione dell'avanzo di amministrazione esercizio 2023 al bilancio di previsione esercizio 2024, i cui dati sono riassunti nella seguente tabella;

Risultato di amministrazione al 31/12/2023	DATI DA RENDICONTO	APPLICAZIONI PRECEDENTI	APPLICAZIONE CON ATTO C.C. Prop. 75/2024	AVANZO NON APPLICATO
(delibera C.C. 21 del 29/04/2023)	35.490.519,75	8.074.458,25	122.681,73	27.293.379,77
di cui				
Parte accantonata	22.457.906,98	595.031,66	0,00	21.862.875,32
Parte vincolata	8.796.437,76	3.674.311,92	9.418,00	5.112.707,84
Parte destinata agli investimenti	822.920,77	505.124,16	0,00	317.796,61
Parte disponibile	3.413.254,24	3.299.990,51	113.263,73	0,00

L'Organo di Revisione, *verificato che:*

- la variazione non evidenzia anomalie;
- con la proposta di variazione, sia della parte entrata che della parte spesa:
 - o viene mantenuto il rispetto del pareggio finanziario;
 - o vengono mantenuti gli equilibri di bilancio;
- viene variato il Programma Triennale delle opere pubbliche 2024-2026 contenuto nel DUP;
- vengono variate le tabelle contabili contenute nella nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024-2026.

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 2024-2026 che interessa l'intero triennio 2024-2025-2026 così riassumibile:

Variazioni rappresentate per saldi

ANNO 2024 – competenza

	SEGNO	EURO	SALDO
<i>Entrate:</i>			
applicazione avanzo	+	122.681,73	
maggiore entrate	+	4.010.433,35	
minori entrate	-	947.748,74	
Saldo entrate			3.185.366,34
<i>Spese:</i>			
maggiore spese	+	4.219.342,39	
minori spese	-	1.033.976,05	
Saldo spese			3.185.366,34
SALDO		0,00	

ANNO 2024 – cassa

	SEGNO	EURO	SALDO
<i>Entrate:</i>			
maggiore entrate	+	4.010.433,35	
minori entrate	-	947.748,74	
Saldo entrate			3.062.684,61
<i>Spese:</i>			
maggiore spese	+	4.219.342,39	
minori spese	-	992.479,05	
Saldo spese			3.226.863,34
SALDO		-164.178,73	

ANNO 2025 – competenza

	SEGNO	EURO	SALDO
<i>Entrate:</i>			
maggiore entrate	+	410.637,49	
minori entrate	-	0,00	
Saldo entrate			410.637,49
<i>Spese:</i>			
maggiore spese	+	436.137,49	
minori spese	-	25.500,00	
Saldo spese			410.637,49
SALDO		0,00	

ANNO 2026 – competenza

	SEGNO	EURO	SALDO
<i>Entrate:</i>			
maggiore entrate	+	82.900,00	
minori entrate	-	0,00	
Saldo entrate			82.900,00
<i>Spese:</i>			
maggiore spese	+	87.900,00	
minori spese	-	5.000,00	
Saldo spese			82.900,00
SALDO		0,00	

Variazioni rappresentate per Titoli

ANNO 2024 – competenza e cassa

ENTRATE DI COMPETENZA	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024			Assestato dopo variazione
	Iniziale	Assestato attuale	Variazione proposta	
	A	B	C	
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	8.074.458,25	122.681,73	8.197.139,98
FPV	846.456,66	9.950.998,89	0,00	9.950.998,89
TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa	38.450.704,23	39.670.024,19	-40.100,00	39.629.924,19
TITOLO 2: trasferimenti correnti	7.038.092,23	8.509.473,83	-250.190,56	8.259.283,27
TITOLO 3: entrate extratributarie	10.619.631,82	10.408.747,08	36.400,74	10.445.147,82
TITOLO 4: entrate in conto capitale	20.068.054,59	47.897.111,91	3.316.574,43	51.213.686,34
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	22.201.130,15	0,00	22.201.130,15
TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro	57.993.483,60	60.088.483,60	0,00	60.088.483,60
Totale Entrate	156.093.663,93	206.800.427,90	3.185.366,34	209.985.794,24
SPESE DI COMPETENZA	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024			Assestato dopo variazione
	Iniziale	Assestato attuale	Variazione proposta	
	A	B	C	
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1: spese correnti	56.682.468,76	66.553.450,42	-143.677,58	66.409.772,84
TITOLO 2: spese in conto capitale	19.845.554,59	57.460.131,36	3.329.043,92	60.789.175,28
TITOLO 3: spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4: rimborso prestiti	494.915,18	497.232,37	0,00	497.232,37
TITOLO 5: chiusura anticipazioni da istituto tesoreria	21.077.241,80	22.201.130,15	0,00	22.201.130,15
TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro	57.993.483,60	60.088.483,60	0,00	60.088.483,60
Totale Spese	156.093.663,93	206.800.427,90	3.185.366,34	209.985.794,24

ENTRATA DI CASSA	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024			Assestato dopo
	Iniziale	Assestato attuale	Variazione proposta	variazione proposta
	A	B	C	D=(B+C)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	11.903.183,39	20.906.066,92	0,00	20.906.066,92
FPV	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa	61.906.970,50	46.335.393,76	-40.100,00	46.295.293,76
TITOLO 2: trasferimenti correnti	11.793.391,76	12.489.213,81	-250.190,56	12.239.023,25
TITOLO 3: entrate extratributarie	16.871.030,49	12.834.341,78	36.400,74	12.870.742,52
TITOLO 4: entrate in conto capitale	53.892.408,00	58.798.169,08	3.316.574,43	62.114.743,51
TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziaria	2.250.963,15	2.510.874,23	0,00	2.510.874,23
TITOLO 6: accensioni prestiti	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	21.077.241,80	22.201.130,15	0,00	22.201.130,15
TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro	58.397.031,16	60.440.444,89	0,00	60.440.444,89
Totale titoli entrata (B)	226.289.036,86	215.709.567,70	3.062.684,61	218.772.252,31
SPESA DI CASSA	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024			Assestato dopo
	Iniziale	Assestato attuale	Variazione proposta	variazione proposta
	A	B	C	D=(B+C)
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1: spese correnti	68.288.422,82	75.109.461,08	-102.180,58	75.007.280,50
TITOLO 2: spese in conto capitale	57.237.856,76	64.489.630,49	3.329.043,92	67.818.674,41
TITOLO 3: spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4: rimborso prestiti	494.915,18	497.232,37	0,00	497.232,37
TITOLO 5: chiusura anticipazioni da istituto tesoreria	21.077.241,80	22.201.130,15	0,00	22.201.130,15
TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro	59.543.791,61	62.596.492,21	0,00	62.596.492,21
Totale titoli spesa (C)	206.642.228,17	224.893.946,30	3.226.863,34	228.120.809,64
Fondo di cassa finale presunto (A+B-D)	31.549.992,08	11.721.688,32	-164.178,73	11.557.509,59

ANNO 2025 – competenza

ENTRATE DI COMPETENZA	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2025			Assestato dopo variazione D=(B+C)
	Iniziale	Assestato attuale	Variazione proposta	
	A	B	C	
Utilizzo Avanzo di Amministrazione				0,00
FPV	9.346,32	929.983,62		929.983,62
TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa	38.298.993,39	38.298.993,39		38.298.993,39
TITOLO 2: trasferimenti correnti	6.076.625,90	6.213.328,83	130.945,73	6.344.274,56
TITOLO 3: entrate extratributarie	9.697.997,25	9.691.997,25		9.691.997,25
TITOLO 4: entrate in conto capitale	8.375.000,00	8.200.000,00	279.691,76	8.479.691,76
TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziaria	500.000,00	500.000,00		500.000,00
TITOLO 6: accensioni prestiti	500.000,00	500.000,00		500.000,00
TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	21.077.241,80	22.201.130,15		22.201.130,15
TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro	57.993.483,60	57.993.483,60		57.993.483,60
Totale Entrate	142.528.688,26	144.528.916,84	410.637,49	144.939.554,33
SPESE DI COMPETENZA	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2025			Assestato dopo variazione D=(B+C)
	Iniziale	Assestato attuale	Variazione proposta	
	A	B	C	
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1: spese correnti	53.938.286,59	54.989.626,82	130.945,73	55.120.572,55
TITOLO 2: spese in conto capitale	8.398.500,00	8.223.500,00	279.691,76	8.503.191,76
TITOLO 3: spese per incremento di attività finanziarie	500.000,00	500.000,00		500.000,00
TITOLO 4: rimborso prestiti	621.176,27	621.176,27		621.176,27
TITOLO 5: chiusura anticipazioni da istituto tesoreria	21.077.241,80	22.201.130,15		22.201.130,15
TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro	57.993.483,60	57.993.483,60		57.993.483,60
Totale Spese	142.528.688,26	144.528.916,84	410.637,49	144.939.554,33

ANNO 2026 – competenza

ENTRATE DI COMPETENZA	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2026			Assestato dopo variazione D=(B+C)
	Iniziale	Assestato attuale	Variazione proposta	
	A	B	C	
Utilizzo Avanzo di Amministrazione				0,00
FPV	2.154,52	465.824,30		465.824,30
TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa	38.274.564,97	38.274.564,97		38.274.564,97
TITOLO 2: trasferimenti correnti	5.452.298,20	5.540.259,52	82.900,00	5.623.159,52
TITOLO 3: entrate extratributarie	9.697.997,25	9.691.997,25		9.691.997,25
TITOLO 4: entrate in conto capitale	1.525.685,32	1.525.685,32		1.525.685,32
TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziaria	0,00	0,00		0,00
TITOLO 6: accensioni prestiti	0,00	0,00		0,00
TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	21.077.241,80	22.201.130,15		22.201.130,15
TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro	57.993.483,60	57.993.483,60		57.993.483,60
Totale Entrate	134.023.425,66	135.692.945,11	82.900,00	135.775.845,11
SPESE DI COMPETENZA	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2026			Assestato dopo variazione D=(B+C)
	Iniziale	Assestato attuale	Variazione proposta	
	A	B	C	
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1: spese correnti	53.058.225,34	53.603.856,44	82.900,00	53.686.756,44
TITOLO 2: spese in conto capitale	1.241.394,26	1.241.394,26		1.241.394,26
TITOLO 3: spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00		0,00
TITOLO 4: rimborso prestiti	653.080,66	653.080,66		653.080,66
TITOLO 5: chiusura anticipazioni da istituto tesoreria	21.077.241,80	22.201.130,15		22.201.130,15
TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro	57.993.483,60	57.993.483,60		57.993.483,60
Totale Spese	134.023.425,66	135.692.945,11	82.900,00	135.775.845,11

Esaurito l'argomento all'ordine del giorno la riunione viene tolta alle ore 9:30 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 (firmato digitalmente)

Rag. Ornella Splendorini – Componente (firmato digitalmente)

Dott. Roberto De Bernardis – Componente (firmato digitalmente)