



# COMUNE DI FOLIGNO

## PROVINCIA DI PERUGIA

### ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Verbale n. 98</b>   | <b>OGGETTO: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022, AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. 18/08/2000 N. 267.</b> |
| <b>Data 18/11/2020</b> |  |

Il giorno **18** del mese di **NOVEMBRE** dell'anno **2020** alle ore **11:50** attraverso l'utilizzo di strumenti telematici

si riunisce

il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 38 del 30/04/2019, immediatamente esecutiva,

per esprimere il parere sulla proposta di Consiglio Comunale n. 81 del 12/11/2020.

Sono presenti:

- Dott.ssa Caterina Brescia - Presidente;
- Dott. Gianluca Di Mei - Componente;
- Dott. Filippo Riccardi - Componente;

La Presidente dell'Organo di revisione comunica che è pervenuta, via mail in data 13/11/2020 proposta di deliberazione di Consiglio Comunale n. 81 del 12/11/2020 avente per oggetto: "VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020, AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 3 DEL D.LGS. 18/08/2000 N. 267" e che la stessa ha acquisito:

- in data 12/11/2020 il positivo parere tecnico rilasciato dalla Dirigente dell'Area Servizi Finanziari dott.ssa Michela Marchi;
- in data 12/11/2020 il positivo parere di regolarità contabile rilasciato dalla Dirigente dell'Area Servizi Finanziari dott.ssa Michela Marchi;

#### **L'Organo di Revisione**

- richiamato l'art. 239, comma 1, lettera b) n. 2), del d.lgs. n. 267/2000, il quale prevede che l'organo di revisione esprima un parere sulla proposta di bilancio di previsione, di verifica degli equilibri e di variazioni di bilancio, contenente anche un motivato giudizio di congruità, di coerenza e di attendibilità contabile, tenuto conto del parere espresso dal responsabile

del servizio finanziario, delle variazioni rispetto all'anno precedente e di ogni altro elemento utile;

- richiamato l'art. 175, del d.lgs. n. 267/2000, il quale disciplina le modalità ed i termini per l'adozione delle proposte di variazione al bilancio, annuale e pluriennale;
- vista la deliberazione consiliare n. 9 del 24/03/2020, relativa all'approvazione del bilancio 2020-2022, nonché le seguenti variazioni adottate dai vari organi competenti:

| ATTO                    | DESCRIZIONE   | IMPORTO        | VARIAZIONE    | IMPORTO BILANCIO ASSESTATO 2020 |
|-------------------------|---|----------------|---------------|---------------------------------|
| G.C. 109 del 02/04/2020 | EMERGENZA COVID-19 - ORDINANZA D.P.C. N. 658 DEL 29/3/2020 MISURE URGENTI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE -VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022.   | 136.444.366,75 | 390.572,15    | 136.834.938,90                  |
| G.C. 113 del 10/04/2020 | RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2019, EX ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011.   | 136.834.938,90 | 11.101.616,58 | 147.936.555,48                  |
| G.C. 136 del 07/05/2020 | EMERGENZA COVID-19 - VARIAZIONE URGENTE DI BILANCIO PER SPESE URGENTI ED INDIFFERIBILI  | 147.936.555,48 | 33.383,49     | 147.969.938,97                  |
| G.C. 137 del 07/05/2020 | EMERGENZA COVID-19 - PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE URGENTI ED INDIFFERIBILI   | 147.969.938,97 | 0,00          | 147.969.938,97                  |
| G.C. 157 del 28/05/2020 | FONDO NAZIONALE PER IL SISTEMA INTEGRATO DEI SERVIZI DI EDUCAZIONE E ISTRUZIONE PER I BAMBINI DI ETÀ COMPRESA DALLA NASCITA FINO A SEI ANNI - DGR 1291/2019- VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022, ESERCIZIO 2020.  | 147.969.938,97 | 279.282,89    | 148.249.221,86                  |
| C.C. 27 del 25/06/2020  | VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 CONSEGUENTE ALL'EMERGENZA SANITARIA COVID-19.  | 148.249.221,86 | -1.286.258,32 | 146.962.963,54                  |
| G.C. 191 del 29/06/2020 | LAVORI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO "SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO GENTILE" DI CUI AL D.M. N.1111/2019 - VARIAZIONE DI BILANCIO IN VIA D'URGENZA   | 146.962.963,54 | 70.000,00     | 147.032.963,54                  |
| G.C. 193 del 29/06/2020 | VARIAZIONE AGLI STANZIAMENTI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020   | 147.032.963,54 | 0,00          | 147.032.963,54                  |
| G.C. 196 del 02/07/2020 | PROGETTO SIPROIMI - PROROGA PER IL PERIODO 01 LUGLIO 2020 - 31 DICEMBRE 2020 - VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020.   | 147.032.963,54 | 277.253,48    | 147.310.217,02                  |
| G.C. 205 del 06/07/2020 | FORNITURA GRATUITA E SEMIGRATUITA LIBRI DI TESTO A.S. 2019/2020. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 ESERCIZIO 2020.   | 147.310.317,02 | 87.137,30     | 147.397.454,32                  |
| C.C. 37 del 25/06/2020  | VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022, AI SENSI DELL'ART. 175, CO. 8 DEL D.LGS. N. 267/2000.   | 147.397.454,32 | 2.790.707,05  | 150.188.161,37                  |
| G.C. 258 del 18/08/2020 | FONDI STRUTTURALI EUROPEI - PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE "PER L'ASCUOLA" - VARIAZIONE DI BILANCIO IN VIA D'URGENZA;  | 150.188.161,37 | 310.000,00    | 150.498.161,37                  |
| G.C. 273 del 03/09/2020 | DECRETO N.267 DEL 4 GIUGNO 2020 DEL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITÀ CULTURALI E PER IL TURISMO - INTROITO CONTRIBUTO DESTINATO ALLA BIBLIOTECA COMUNALE PER ACQUISTO DI LIBRI - VARIAZIONE DI BILANCIO IN VIA D'URGENZA  | 150.498.161,37 | 10.001,90     | 150.508.163,27                  |
| DIM 1104 del 11/09/2020 | VARIAZIONI COMPENSATIVE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) ANNO 2020 AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA A) DEL DECRETO LEGISLATIVO 18 AGOSTO 2000 N. 267   | 150.508.163,27 | 0,00          | 150.508.163,27                  |
| DIM 1108 del 11/09/2020 | VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 - ESERCIZIO 2020 - AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA C) DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267 - UTILIZZO DELLA QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE  | 150.508.163,27 | 266.006,82    | 150.774.170,09                  |
| G.C. 309 del 24/09/2020 | PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) 2020-2022: RIMODULAZIONE ASSEGNAZIONE RISORSE FINANZIARIE   | 150.774.170,09 | 0,00          | 150.774.170,09                  |
| C.C. 49 del 08/10/2020  | VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022, AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. 18/08/2000 N. 267.  | 150.774.170,09 | -1.513.747,65 | 149.260.422,44                  |
| DIM 1331 del 14/10/2020 | VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - SISTEMA REGIONALE SERVIZI DI CONTRASTO ALLA VIOLENZA DI GENERE. PROGETTO "RETE INTERISTITUZIONALE OTTO UMBRIA" | 150.774.170,09 | 0,00          | 150.774.170,09                  |
| G.C. 332 del 15/10/2020 | EMERGENZA SANITARIA COVID-19 - PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA PER IL TRASPORTO E LO SMALTIMENTO DI BANCHI VECCHI STOCCATI NEI PLESSI SCOLASTICI DI COMPETENZA COMUNALE.  | 150.774.170,09 | 0,00          | 150.774.170,09                  |
| DIM 1504 del 09/11/2020 | VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 RIGUARDANTE IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E GLI STANZIAMENTI CORRELATI AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B), DEL D.LGS. 267/2000 - FONDO POLITICHE GIOVANI  | 150.774.170,09 | 0,00          | 150.774.170,09                  |

|                         |   |                |              |                |
|-------------------------|---|----------------|--------------|----------------|
|                         |   |                |              |                |
| G.C. 373 del 12/11/2020 | ART.105 DECRETO LEGGE N.34 DEL 19/05/2020 FINANZIAMENTO DEI CENTRI ESTIVI 2020 E CONTRASTO ALLA POVERTÀ EDUCATIVA. VARIAZIONE AL PEG 2020                               | 150.774.170,09 | 0,00         | 150.774.170,09 |
| DIM 1524 de 10/11/2020  | VARIAZIONE BILANCIO 2020-2022 - ANNUALITA' 2020 - AI SENSI DELL' ART.175, COMMA 5-QUATER, LETTERA E), DEL D.LGS. N.267/2000 - SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 150.774.170,09 | 3.850.000,00 | 153.110.422,44 |

- preso atto dei seguenti dati contabili assestati precedenti alla variazione da adottare:

|  | 2020           | 2021           | 2022           |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Totale previsione di competenza bilancio | 153.110.422,44 | 110.881.061,71 | 106.555.602,45 |
| Totale fondo di cassa presunto anno 2020 | 7.650.524,76   | 0,00           | 0,00           |

### procede

alla verifica delle variazioni di assestamento da apportare al bilancio di previsione 2020-2022 per le annualità 2020, 2021 e 2022 motivate nella relazione del Dirigente dell'Area Servizi Finanziari, allegata sotto la lettera A) alla proposta C.C. n. 81 del 12/11/2020 da cui risulta:

1. il dettaglio analitico della variazione effettuata nella parte spesa ed entrate;
2. il dettaglio analitico dell'applicazione dell'Avanzo di amministrazione per **Euro 280.758,57** di cui Euro 152.600,00 per il finanziamento di spese correnti ed Euro 128.158,57 per il finanziamento di spese di investimento di cui euro 5.755,57 relativi ad una parte dell'avanzo vincolato ed euro 122.403,00 relativi alla parte non vincolata;
3. il permanere degli equilibri di bilancio;

### L'Organo di Revisione,

richiamata la delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 25/06/2020 con la quale è stato approvato il rendiconto esercizio 2019, vista la documentazione analitica depositata agli atti del Servizio Ragioneria, prende atto della corretta applicazione dell'avanzo di amministrazione esercizio 2019 al bilancio di previsione esercizio 2020, riassumibile nella seguente tabella;

| Verifica corretta applicazione Avanzo      |                      |                         |  |                      |
|--|----------------------|-------------------------|--|----------------------|
| Risultato di amministrazione al 31/12/2019 | DATI DA RENDICONTO   | APPLICAZIONI PRECEDENTI | APPLICAZIONE CON ATTO C.C. Prop. 81/2020 | AVANZO NON APPLICATO |
| (delibera C.C. 23 del 25/06/2020)          | <b>24.954.652,97</b> | 1.623.240,39            | <b>280.758,57</b>                        | <b>23.050.654,01</b> |
| di cui                                     |                      |                         |  |                      |
| Parte accantonata                          | 21.102.734,86        | 0                       | 0,00                                     | 21.102.734,86        |
| Parte vincolata                            | 2.239.873,86         | 653.370,11              | 5.755,57                                 | 1.580.748,18         |
| Parte destinata agli investimenti          | 348.817,95           | 151.697,65              | 0,00                                     | 197.120,30           |
| Parte disponibile                          | 1.263.226,30         | 818.172,63              | 275.003,00                               | 170.050,67           |

**L'Organo di Revisione**, viste le motivazioni a supporto della necessità di apportare variazioni al bilancio pluriennale, viste le poste dettagliatamente esposte nella relazione del Dirigente dell'Area Servizi Finanziari di cui all'allegato A) alla proposta di C.C. n. 81 del 12/11/2020 rileva:

- che con la variazione adottata per competenza per l'intero triennio e per cassa per l'annualità 2020, viene mantenuto il rispetto del pareggio finanziario e sono rispettati gli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 1, del d.lgs. 267/2000;
- che la proposta comporta la variazione del programma triennale e dell'elenco annuale dei lavori pubblici, contenuti nel DUP, approvato con deliberazione di CC n. 8 del 24.03.2020, successivamente variato con deliberazione C.C. n. 49 del 8.10.2020, che si intende aggiornato con le tabelle di cui all'allegato E) della proposta di delibera C.C. n. 81 del 12.11.2020 senza, però, variare formalmente il documento unico di programmazione già approvato integralmente con la deliberazione CC del 24.3.2020;

**L'Organo di Revisione**, infine,

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 2020-2022 così riassumibile:

**Variazioni rappresentate per saldi:**

**ANNO 2020 – competenza e cassa**

|                      | SEGNO | Competenza          | Cassa               |
|----------------------|-------|---------------------|---------------------|
| <b>Entrate:</b>      |       |                     |                     |
| applicazione avanzo  | +     | 280.758,57          |                     |
| maggiori entrate     | +     | 2.193.766,70        | 2.193.766,70        |
| minori entrate       | -     | 231.280,19          | 231.280,19          |
| <b>Saldo entrate</b> |       | <b>2.243.245,08</b> | <b>1.962.486,51</b> |
| <b>Spese:</b>        |       |                     |                     |
| maggiori spese       | +     | 2.840.112,82        | 2.751.199,99        |
| minori spese         | -     | 596.867,74          | 592.108,57          |
| <b>Saldo spese</b>   |       | <b>2.243.245,08</b> | <b>2.159.091,42</b> |
| <b>SALDO</b>         |       | <b>0,00</b>         | <b>-196.604,91</b>  |

**ANNO 2021 – competenza**

|                      | SEGNO | Competenza        |
|----------------------|-------|-------------------|
| <b>Entrate:</b>      |       |                   |
| applicazione avanzo  | +     | 0,00              |
| maggiori entrate     | +     | 1.003.285,05      |
| minori entrate       | -     | 290.203,20        |
| <b>Saldo entrate</b> |       | <b>713.081,85</b> |
| <b>Spese:</b>        |       |                   |
| maggiori spese       | +     | 1.202.859,90      |
| minori spese         | -     | 489.778,05        |
| <b>Saldo spese</b>   |       | <b>713.081,85</b> |
| <b>SALDO</b>         |       | <b>0,00</b>       |

**ANNO 2022 – competenza**

|                      | <b>SEGNO</b> | <b>Competenza</b> |
|----------------------|--------------|-------------------|
| <b>Entrate:</b>      |              |                   |
| applicazione avanzo  | +            | 0,00              |
| maggiori entrate     | +            | 628.121,15        |
| minori entrate       | -            | 280.000,00        |
| <b>Saldo entrate</b> |              | <b>348.121,15</b> |
| <b>Spese:</b>        |              |                   |
| maggiori spese       | +            | 661.869,72        |
| minori spese         | -            | 313.748,57        |
| <b>Saldo spese</b>   |              | <b>348.121,15</b> |
| <b>SALDO</b>         |              | <b>0,00</b>       |

**Variazioni rappresentate per Titoli**

**ANNO 2020 – competenza**

| <b>ENTRATA DI COMPETENZA</b>   | <b>BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020</b> |                         |                                | <b>asestato dopo la<br/>variazione<br/>proposta</b> |
|--|---|-------------------------|--------------------------------|---|
|  | <b>iniziale</b>                         | <b>asestato attuale</b> | <b>variazione<br/>proposta</b> |   |
|  | <b>A</b>                                | <b>B</b>                | <b>C</b>                       |   |
| Avanzo di Amministrazione  | 0,00                                    | 1.623.240,39            | 280.758,57                     | 1.903.998,96  |
| FPV  | 833.671,07                              | 5.242.546,85            | 0,00                           | 5.242.546,85  |
| TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa | 34.046.282,97                           | 32.210.369,53           | 625.150,77                     | 32.835.520,30                                       |
| TITOLO 2: trasferimenti correnti   | 6.226.687,47                            | 10.257.717,65           | 1.061.760,78                   | 11.319.478,43                                       |
| TITOLO 3: entrate extratributarie  | 7.760.788,01                            | 6.338.723,38            | 90.086,49                      | 6.428.809,87  |
| TITOLO 4: entrate in conto capitale  | 24.866.982,53                           | 31.042.869,94           | 185.488,47                     | 31.228.358,41                                       |
| TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziarie                     | 2.000.000,00                            | 2.000.000,00            | 0,00                           | 2.000.000,00  |
| TITOLO 6: accensioni prestiti  | 2.000.000,00                            | 1.835.000,00            | 0,00                           | 1.835.000,00  |
| TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                     | 16.116.984,90                           | 16.116.984,90           | 0,00                           | 16.116.984,90                                       |
| TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro                            | 42.592.969,80                           | 46.442.969,80           | 0,00                           | 46.442.969,80                                       |
| <b>Totale Entrate</b>  | <b>136.444.366,75</b>                   | <b>153.110.422,44</b>   | <b>2.243.245,08</b>            | <b>155.353.667,52</b>                               |
|  |   |                         |                                |   |
| <b>SPESA DI COMPETENZA</b>   | <b>BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020</b> |                         |                                | <b>asestato dopo la<br/>variazione<br/>proposta</b> |
|  | <b>iniziale</b>                         | <b>asestato attuale</b> | <b>variazione<br/>proposta</b> |   |
|  | <b>A</b>                                | <b>B</b>                | <b>C</b>                       |   |
| Disanzo di amministrazione   | 0,00                                    | 0,00                    | 0,00                           | 0,00  |
| TITOLO 1: Spese Correnti   | 48.573.417,52                           | 51.579.866,81           | 1.818.013,24                   | 53.397.880,05                                       |
| TITOLO 2: Spese in conto capitale  | 26.630.652,53                           | 36.902.237,47           | 425.231,84                     | 37.327.469,31                                       |
| TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie                     | 2.000.000,00                            | 2.000.000,00            | 0,00                           | 2.000.000,00  |
| TITOLO 4: Rimborso Prestiti  | 530.342,00                              | 68.363,46               | 0,00                           | 68.363,46   |
| TITOLO 5: Chiusura anticipazioni da Istituto tesoreria                     | 16.116.984,90                           | 16.116.984,90           | 0,00                           | 16.116.984,90                                       |
| TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro                             | 42.592.969,80                           | 46.442.969,80           | 0,00                           | 46.442.969,80                                       |
| <b>Totale Spese</b>  | <b>136.444.366,75</b>                   | <b>153.110.422,44</b>   | <b>2.243.245,08</b>            | <b>155.353.667,52</b>                               |

# ANNO 2020 – cassa

| ENTRATA DI COMPETENZA  | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020 |                       |                        | assestato dopo la<br>variazione<br>proposta |
|--|----------------------------------|-----------------------|------------------------|---|
|  | iniziale                         | assestato attuale     | variazione<br>proposta |   |
|  | A                                | B                     | C                      |   |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio (A)                               | 5.895.343,87                     | 7.478.072,58          | 0,00                   | 7.478.072,58                                |
| FPV  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00  |
| TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa | 52.012.435,71                    | 37.480.932,68         | 625.150,77             | 38.106.083,45                               |
| TITOLO 2: trasferimenti correnti   | 11.171.275,75                    | 14.957.462,80         | 1.061.760,78           | 16.019.223,58                               |
| TITOLO 3: entrate extratributarie  | 14.588.346,85                    | 10.093.529,95         | 90.086,49              | 10.183.616,44                               |
| TITOLO 4: entrate in conto capitale  | 43.480.868,07                    | 44.278.557,45         | 185.488,47             | 44.464.045,92                               |
| TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziarie                     | 2.829.384,03                     | 2.829.384,03          | 0,00                   | 2.829.384,03                                |
| TITOLO 6: accensioni prestiti  | 2.106.299,77                     | 1.941.299,77          | 0,00                   | 1.941.299,77                                |
| TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                     | 16.116.984,90                    | 16.116.984,90         | 0,00                   | 16.116.984,90                               |
| TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro                            | 43.037.668,93                    | 46.773.047,42         | 0,00                   | 46.773.047,42                               |
| <b>Totale titoli entrata (B)</b>   | <b>185.343.264,01</b>            | <b>174.471.199,00</b> | <b>1.962.486,51</b>    | <b>176.433.685,51</b>                       |
| SPESA DI COMPETENZA  | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020 |                       |                        | assestato dopo la<br>variazione<br>proposta |
|  | iniziale                         | assestato attuale     | variazione<br>proposta |   |
|  | A                                | B                     | C                      |   |
| Disanzo di amministrazione   | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00  |
| TITOLO 1: Spese Correnti   | 59.334.831,88                    | 59.277.638,49         | 1.733.859,58           | 61.011.498,07                               |
| TITOLO 2: Spese in conto capitale  | 47.043.053,64                    | 47.347.907,56         | 425.231,84             | 47.773.139,40                               |
| TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie                     | 2.000.000,00                     | 2.000.000,00          | 0,00                   | 2.000.000,00                                |
| TITOLO 4: Rimborso Prestiti  | 530.342,00                       | 68.363,46             | 0,00                   | 68.363,46                                   |
| TITOLO 5: Chiusura anticipazioni da Istituto tesoreria                     | 16.116.984,90                    | 16.116.984,90         | 0,00                   | 16.116.984,90                               |
| TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro                             | 45.113.537,15                    | 49.487.852,41         | 0,00                   | 49.487.852,41                               |
| <b>Totale titoli spesa (C)</b>   | <b>170.138.749,57</b>            | <b>174.298.746,82</b> | <b>2.159.091,42</b>    | <b>176.457.838,24</b>                       |
| <b>Fondo di cassa finale presunto (A+B-C)</b>                              | <b>21.099.858,31</b>             | <b>7.650.524,76</b>   | <b>-196.604,91</b>     | <b>7.453.919,85</b>                         |

# ANNO 2021 – competenza

| ENTRATA DI COMPETENZA  | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021 |                       |                        | assestato dopo la<br>variazione<br>proposta |
|--|----------------------------------|-----------------------|------------------------|---|
|  | iniziale                         | assestato attuale     | variazione<br>proposta |   |
|  | A                                | B                     | C                      |   |
| Avanzo di Amministrazione  | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00  |
| FPV  | 223.818,22                       | 244.474,06            | 0,00                   | 244.474,06                                  |
| TITOLO 1: entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa | 33.281.088,34                    | 33.281.088,34         | 0,00                   | 33.281.088,34                               |
| TITOLO 2: trasferimenti correnti   | 4.294.174,66                     | 4.494.280,30          | 728.903,28             | 5.223.183,58                                |
| TITOLO 3: entrate extratributarie  | 8.114.671,82                     | 8.114.671,82          | -15.821,43             | 8.098.850,39                                |
| TITOLO 4: entrate in conto capitale  | 3.253.592,49                     | 5.066.592,49          | 0,00                   | 5.066.592,49                                |
| TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziarie                     | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00  |
| TITOLO 6: accensioni prestiti  | 1.340.000,00                     | 970.000,00            | 0,00                   | 970.000,00                                  |
| TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                     | 16.116.984,90                    | 16.116.984,90         | 0,00                   | 16.116.984,90                               |
| TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro                            | 42.592.969,80                    | 42.592.969,80         | 0,00                   | 42.592.969,80                               |
| <b>Totale Entrate</b>  | <b>109.217.300,23</b>            | <b>110.881.061,71</b> | <b>713.081,85</b>      | <b>111.594.143,56</b>                       |
| SPESA DI COMPETENZA  | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021 |                       |                        | assestato dopo la<br>variazione<br>proposta |
|  | iniziale                         | assestato attuale     | variazione<br>proposta |   |
|  | A                                | B                     | C                      |   |
| Disanzo di amministrazione   | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00  |
| TITOLO 1: Spese Correnti   | 45.759.409,04                    | 46.046.523,93         | 713.081,85             | 46.759.605,78                               |
| TITOLO 2: Spese in conto capitale  | 4.223.592,49                     | 5.666.592,49          | 0,00                   | 5.666.592,49                                |
| TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie                     | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00  |
| TITOLO 4: Rimborso Prestiti  | 524.344,00                       | 457.990,59            | 0,00                   | 457.990,59                                  |
| TITOLO 5: Chiusura anticipazioni da Istituto tesoreria                     | 16.116.984,90                    | 16.116.984,90         | 0,00                   | 16.116.984,90                               |
| TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro                             | 42.592.969,80                    | 42.592.969,80         | 0,00                   | 42.592.969,80                               |
| <b>Totale Spese</b>  | <b>109.217.300,23</b>            | <b>110.881.061,71</b> | <b>713.081,85</b>      | <b>111.594.143,56</b>                       |

## ANNO 2022 – competenza

| ENTRATA DI COMPETENZA  | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022 |                       |                        | assestato dopo la<br>variazione<br>proposta |
|--|----------------------------------|-----------------------|------------------------|---|
|  | iniziale                         | assestato attuale     | variazione<br>proposta |   |
|  | A                                | 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 | 33.331.088,34                    | 33.331.088,34         | 0,00                   | 33.331.088,34                               |
| TITOLO 2: trasferimenti correnti   | 3.279.807,73                     | 3.289.807,73          | 617.621,15             | 3.907.428,88                                |
| TITOLO 3: entrate extratributarie  | 7.968.066,36                     | 7.968.066,36          | -19.500,00             | 7.948.566,36                                |
| TITOLO 4: entrate in conto capitale  | 2.505.685,32                     | 2.555.685,32          | 0,00                   | 2.555.685,32                                |
| TITOLO 5: entrate da riduzione di attività finanziarie                     | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00  |
| TITOLO 6: accensioni prestiti  | 901.000,00                       | 701.000,00            | -250.000,00            | 451.000,00                                  |
| TITOLO 7: anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                     | 16.116.984,90                    | 16.116.984,90         | 0,00                   | 16.116.984,90                               |
| TITOLO 9: entrate conto terzi e partite di giro                            | 42.592.969,80                    | 42.592.969,80         | 0,00                   | 42.592.969,80                               |
| <b>Totale Entrate</b>  | <b>106.695.602,45</b>            | <b>106.555.602,45</b> | <b>348.121,15</b>      | <b>106.903.723,60</b>                       |
| SPESA DI COMPETENZA  | BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022 |                       |                        | assestato dopo la<br>variazione<br>proposta |
|  | iniziale                         | assestato attuale     | variazione<br>proposta |   |
|  | A                                | B                     | C                      |   |
| Disanzo di amministrazione   | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00  |
| TITOLO 1: Spese Correnti   | 44.366.777,43                    | 44.563.334,88         | 598.121,15             | 45.161.456,03                               |
| TITOLO 2: Spese in conto capitale  | 3.036.685,32                     | 2.886.685,32          | -250.000,00            | 2.636.685,32                                |
| TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie                     | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                   | 0,00  |
| TITOLO 4: Rimborso Prestiti  | 582.185,00                       | 395.627,55            | 0,00                   | 395.627,55                                  |
| TITOLO 5: Chiusura anticipazioni da Istituto tesoreria                     | 16.116.984,90                    | 16.116.984,90         | 0,00                   | 16.116.984,90                               |
| TITOLO 7: uscite conto terzi e partite di giro                             | 42.592.969,80                    | 42.592.969,80         | 0,00                   | 42.592.969,80                               |
| <b>Totale Spese</b>  | <b>106.695.602,45</b>            | <b>106.555.602,45</b> | <b>348.121,15</b>      | <b>106.903.723,60</b>                       |

Esaurito l'argomento all'ordine del giorno la riunione viene tolta alle ore 13:00 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.ssa Caterina Brescia – Presidente | F.to digitalmente |
| Dott. Gianluca Di Mei – Componente     | F.to digitalmente |
| Dott. Filippo Riccardi – Componente    | F.to digitalmente |

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