

COMUNE DI FANO  
PROVINCIA DI PESARO E URBINO  
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI – ART. 234 TUEL –  
VERBALE N. 40 DEL 12/07/2023

**OGGETTO: MODIFICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025 EFFETTUATA AI  
SENSI DELL'ART. 175 DEL TUEL – I.E. Profilo n. 115518**

Viene sottoposto all'esame e controllo del Collegio dei Revisori dei Conti la proposta di deliberazione relativa alla modifica del bilancio di previsione 2023 – 2025 ai sensi dell'art. 175 Dec. Lgs n. 267/2000 a seguito di richieste da parte di vari Settori -LL.PP. – Sociale – Urbanistica ecc-.

La richiesta di variazione prevede l'utilizzo di fondi vincolati per un importo di €. 1.430.042,58 quanto ad €. 94.305,19 fondi per finanziamento spese in c/c capitale ed €. 207.079,43 fondi non vincolati il tutto analiticamente indicato nei prospetti di bilancio.

Tutte le richieste risultano necessarie alla gestione dei servizi.

La variazione non pregiudica il rispetto degli equilibri di bilancio 2023 /2025 come al prospetto che si riporta.

EQUILIBRI DI BILANCIO  
Allegato alla delibera CA Nr. 4 Del 04-07-2023

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		16.231.592,44		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	1.174.416,11	584.747,62	437.309,14
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titolo 1-2-3	(+)	74.145.192,33	73.129.137,50	73.410.132,15
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese Correnti	(-)	81.080.325,73	74.327.191,09	75.906.719,06
di cui:				
- Fondo pluriennale vincolato		584.747,62	437.309,14	0,00
- Fondo crediti di dubbia esigibilità		1.986.047,11	5.361.378,92	4.361.499,70
E) Spese Titolo 2.04 - Altra ammortamenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - Quota di capitale ammortato dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	306.342,00	349.324,00	324.202,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-4.375.190,89	-952.479,37	-952.479,37
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (2)	(+)	5.370.342,62	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	145.174,23	197.320,13	197.320,13
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)		0,00	0,00	0,00
O=F+H+I-L+M				
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	22.179.321,23		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese in conto capitale	(+)	27.127.897,31	11.136.214,11	1.464.327,34
R) Entrate Titolo 4-5-6	(+)	55.150.378,16	20.329.170,40	11.537.327,61
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte Capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio -lungo termine		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per attività di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in				

## EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato alla delibera TA Nr. 4 Del 04-07-2023

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
base a specifiche disposizioni di legge	(+)	245.374,33	197.520,13	197.520,13
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
P) Spese Titolo 2.0 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	05.351.374,33 11.426.214,11	41.211.008,04 2.464.527,54	22.049.175,18 5.516.938,34
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
S) Spese Titolo 2.04 Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> $E = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-G-H+2$		0,00	0,00	0,00
SI) Entrate Titolo 3.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
SII) Entrate Titolo 3.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 3.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
XI) Spese titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
XII) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> $F = C+2+S1-S2+T-X1-X2-Z$		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:****)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente (C)			0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazioni di liquidità	(-)	5.570.543,52		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-5.570.543,52	0,00	0,00

così come la cassa - quadro generale riassuntivo da variazione di bilancio di cassa

Comune di Fano  
Esercizio: 2023

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DA VARIAZIONE DI BILANCIO DI CASSA

Delibera ZA Nr. 4 Del 04-07-2023

Data: 11-07-2023

Pag. 1

RETRATI	STABILIMENTO BILANCIO PREVISIONE	VARIAZIONI PRECEDENTI	VARIAZIONE DEL PRESETTE ATTO	BILANCIO AGGIORNATO	ESSE	STABILIMENTO BILANCIO PREVISIONE	VARIAZIONI PRECEDENTI	VARIAZIONE DEL PRESETTE ATTO	BILANCIO AGGIORNATO
Fondo di cassa al 01-01-2023	46.231.592,44	0,00	0,00	46.231.592,44					
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	65.080.406,58	-413.215,05	180.000,00	63.847.191,04	Titolo 1 Spese correnti	67.519.197,86	1.202.334,24	806.343,46	69.528.095,46
Titolo 2 Trasferimenti correnti	17.688.556,01	660.091,23	325.910,46	17.674.598,10					
Titolo 3 Entrate extratributarie	32.618.193,29	-1.351.365,63	155.500,00	31.422.327,07	Titolo 2 Spese in conto capitale	60.063.051,03	19.584.091,39	1.567.404,30	111.214.542,72
Titolo 4 Entrate in conto capitale	71.539.556,55	3.115.936,04	350.000,00	74.799.392,59	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00					
Totale entrate finali.....	165.296.295,25	2.001.245,59	612.510,46	167.909.501,00	Totale spese finali.....	177.312.254,00	20.766.415,63	2.373.957,65	200.872.638,18
Titolo 6 Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborsi di prestiti	806.512,00	0,00	0,00	806.512,00
Titolo 7 Anticipazioni da Istituto creditore/prestare	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da Istituto creditore/prestare	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
Titolo 8 Entrate per conto di terzi	256.581.135,18	-4.073,56	0,00	256.516.217,22	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	29.513.100,48	444.010,08	0,00	25.401.470,56
Totale .....	273.811.410,43	1.596.427,33	612.510,46	273.590.098,62	Totale .....	227.428.197,37	21.270.485,71	2.313.507,65	231.080.650,74
TOTALE COMPLESSIVO RETRATI	279.173.522,87	1.596.427,33	612.510,46	280.912.491,06	TOTALE COMPLESSIVO ESSE	227.436.127,31	21.270.485,71	2.313.541,65	231.080.650,74
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	50.737.325,50			20.781.448,92					

Tanto indicato il Collegio esprime parere favorevole alla proposta di delibera – art. 175  
Dec. Lgs. n. 267/2000 – di variazione a valere anche agli effetti di cui all'art. 239 c. 1  
Dec. Lgs n. 267/2000.

-Raffaello Tomasetti



-Donatella Benedetti



-Lamberto Lucarelli



