

COMUNE DI FANO

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N.36 DE 08/08/2024

OGGETTO: Modifica al bilancio di previsione 2024 – 2026 effettuata ai sensi dell'art. 175 comma 4° del D.L.G.S. 267/2000 – Richieste: UOC Turismo – Settore Lavori Pubblici – UOC Economato e Ufficio Personale – I-E- Proposta delibera GC n. 3400 del 07.08.2024

Viene sottoposto all'esame e controllo del Collegio dei Revisori dei Conti la proposta di deliberazione Giunta Comunale relativa alla modifica del bilancio di previsione 2024- 2026 ai sensi dell'art. 175 comma 4 Dec. Lgs n. 267/2000 a seguito di varie richieste da parte del Sett. LL.PP. ed Unità Operative complesse.

Allegata alla proposta risultano le specifiche richieste :

- a) UOC Turismo nota n. 75699 del 06.08.24 per €. 90.000,00
- b)Settori Lavori Pubblici nota n. 75666 del 06.08.24 per €. 835.000,00 per finanziamento varie opere
- c)UOC Economato nota n. 75617 del 06.08.24 per €. 8.905,98
- d)Servizio Personale nota n. 75884 del 07.08.24 per €. 5.600.00

Si dà atto che risultano esplicitate le motivazioni di urgenza nonchè gli specifici interventi e la relativa copertura finanziaria il tutto in atti.

Si da atto che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 95 del 29/4/2024 è stato approvato il Rendiconto esercizio 2023.

Con la presente variazione adottata a norma dell'art. 175 c. 4 TUEL viene applicato al bilancio di previsione 2024 – 2026 un avanzo per fondi per finanziamento spese in c/ capitale come al prospetto relativo alla situazione dell'avanzo per effetto della variazione.

Avanzo di Amm./ne al 31.12.2023 (+) o Disavanzo (-)	Situazione avanzo al 31.12.2023	Avanzo applicato prima della seguente variazione	Avanzo applicato con la seguente variazione	Situazione avanzo dopo l'adozione del presente atto
	€. 53.839.257,18			
Di cui				
Fondi Accantonati	€. 27.301.439,34	€. 133.569,47	€. 0,00	€. 27.167.869,87
Fondi Vincolati	€. 15.222.370,65	€. 6.852.649,96	€. 0,00	€. 8.369.720,69
Fondi per finanziamento spese	€. 2.228.757,11	€. 20.784,70	€. 835.000,00	€. 1.372.972,41
In c/capitale				
Fondi non vincolati	€. 9.086.690,08	€. 322.887,93	€. 0,00	€. 8.763.802,15
Totale	€. 53.839.257,18	€. 7.329.892,06	€. 835.000,00	€. 45.674.365,12

Per un totale complessivo di avanzo applicato (compresa la presente variazione) di €. 8.164.892,06 di cui €. 5.437.656,84 per il finanziamento di spese correnti ed €. 2.727.235,22 di spese in conto capitale.

A seguito della variazione non vengono pregiudicati il rispetto degli equilibri di bilancio 2024 – 2026 come al seguente prospetto

EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

Atto TA -- Del 07/08/2024 n. 6

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		41.854.527,20		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	1.476.750,20	911.241,28	40.000,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	76.623.756,29	75.810.305,80	75.697.304,79
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 da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	83.605.043,65	76.744.090,23	75.584.480,00
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		911.241,28	40.000,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		5.879.426,53	5.959.284,51	5.957.263,68
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti	(-)	849.233,55	894.202,72	941.570,66
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)		-6.353.770,71	-916.745,87	-788.745,87
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾	(+)	5.437.656,84	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	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 o dei principi contabili	(-)	233.886,13	233.254,13	361.254,13
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽²⁾			0,00	0,00
	O=G+H+I-L+M			
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	2.727.235,22		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	39.115.363,94	9.745.527,54	6.516.938,04
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	70.294.934,40	40.099.350,36	7.044.496,41
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente 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 o dei principi contabili	(-)	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

EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

Atto TA -- Del 07/08/2024 n. 6

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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 riduzioni di attività	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	233.886,13	233.254,13	361.254,13
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata del	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	111.221.419,69 9.745.527,54	48.928.132,03 6.516.938,04	12.772.688,58 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
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 riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) 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 finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	5.437.656,84	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-5.437.656,84	0,00	0,00

NONCHE' DI CASSA

Comune di Fano

Esercizio: 2024 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DA VARIAZIONI DI BILANCIO DI CASSA

Data 07/08/2024

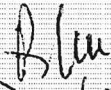
pag. 1 di 1

Tipo Atto TA - Del 07/08/2024 n. 6

ENTRATE	STANZIAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE	VARIAZIONI PRECEDENTI	VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO	BILANCIO ASSESTATO	SPESE	STANZIAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE	VARIAZIONI PRECEDENTI	VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO	BILANCIO ASSESTATO
Fondo di Cassa al 01-01-2024	32.405.049,30	0,00	0,00	41.851.527,20					
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva o perequativa	68.735.619,35	6.009.015,01	90.000,00	74.834.634,38	Titolo 1 Spese correnti	92.770.337,05	-2.106.606,76	90.000,00	90.763.730,29
Titolo 2 Trasferimenti correnti	17.976.907,41	799.917,15	0,00	18.776.824,56					
Titolo 3 Entrate extratributarie	32.205.991,30	3.474.282,05	0,00	35.680.273,43	Titolo 2 Spese in conto capitale	107.565.284,97	12.071.172,08	505.000,00	120.161.457,05
Titolo 4 Entrate in conto capitale	93.116.143,23	15.717.718,59	0,00	108.833.861,82					
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	null	null	null	null
Totale entrate finali.....	212.034.861,37	26.000.932,82	90.000,00	238.125.594,19	Totale spese finali.....	200.355.622,02	9.964.565,32	595.000,00	210.915.187,34
Titolo 6 Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborso di prestiti	1.257.703,87	-0,89	0,00	1.257.702,98
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	26.745.783,20	-109.910,42	0,00	26.635.872,78	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	27.522.680,01	1.138.466,53	0,00	28.661.146,54
Totale	258.780.444,57	25.891.022,40	90.000,00	284.761.466,97	Totale	249.136.005,90	11.103.030,96	595.000,00	260.834.036,86
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	291.185.493,87	25.891.022,40	90.000,00	326.815.994,17	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	249.136.005,90	11.103.030,96	595.000,00	260.834.036,86
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTIVO	42.049.487,97			65.781.957,31					

Tanto indicato il Collegio esprime parere favorevole alla proposta di delibera – art. 175 Dec. Lgs n. 267/2000 – di variazione al bilancio 2024 – 2026 a valere anche agli effetti di cui all'art. 239 c. 1 Dec. Lgs n. 267/2000.

-Raffaello Tomasetti



-Donatella Benedetti



-Lamberto Lucarelli



