

**COMUNE DI FANO**  
**COLLEGIO**  
**DEI REVISORI DEI CONTI**

**VERBALE N. 49 del 30.10.2024**

**OGGETTO: MODIFICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026**  
**EFFETTUATA AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 4^ DEL D.LGS 267/2000-**  
**RICHIESTE: SSA SERVIZIO SOCIALE ASSOCIATO e S.I.C. SISTEMA**  
**INFORMATIVO COMUNALE I.E. N. 5266 del 28/10/2024.**

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 richieste da parte del SSA Servizio -Sociale Associato- e S.I.C. -Sistema Informato Comunale-

Allegata alla proposta risultano le specifiche richieste del SSA Servizi Sociali Associati nota del 25/10/24 prot. n. 102712 per €. 36.000,00 e S.I.C. Sistema Informato Comunale nota del 24/10/24 prot. n. 101994 per €. 2.644,44.

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

Gli Uffici interessati hanno provveduto come dalla documentazione allegata alle operazioni contabili a copertura della spesa.

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 28/10/2024 n. 28

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO   |     | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>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   | 1.051.426,26            | 40.186,67               |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) | 0,00   | 0,00                    | 0,00                    |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00   | (+) | 77.168.813,31  | 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  | (-) | 84.381.061,09  | 76.884.275,21           | 75.584.666,67           |
| di cui:  |     |  |                         |                         |
| - fondo pluriennale vincolato  |     | 1.051.426,26   | 40.186,67               | 0,00                    |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità  |     | 5.879.428,53   | 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                    |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     | <b>-6.584.731,13</b>   | <b>-916.745,87</b>      | <b>-788.745,87</b>      |
| <b>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</b> |     |  |                         |                         |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <sup>(2)</sup>  | (+) | 5.668.617,26   | 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                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>   |     |  |                         |                         |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento  | (+) | 8.631.970,01   |                         |                         |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale  | (+) | 39.115.363,94  | 12.905.527,54           | 6.516.938,04            |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00   | (+) | 70.401.934,40  | 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 28/10/2024 n. 28

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025       | COMPETENZA<br>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 dei  | (-) | 0,00   | 0,00                          | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa   | (-) | 117.233.154,48<br>12.905.527,54                              | 52.088.132,03<br>6.516.938,04 | 12.772.688,58<br>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                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b><br><b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| 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                    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b><br><b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>  |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>             |
| <b>Saldo corrente al fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):</b>   |     |  |                               |                         |
| 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 | (-) | 5.668.617,26   | 0,00                          | 0,00                    |
| Equilibrio di parte corrente al fini della copertura degli investimenti plurienn.   |     | -5.668.617,26  | 0,00                          | 0,00                    |

NONCHE' DI CASSA

Comune di Fano

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

Data 28/10/2024

pag. 1 di 1

Tipo Atto TA -- Del 28/10/2024 n. 28

| ENTRATE  | STANZIAMENTO<br>BILANCIO DI<br>PREVISIONE | VARIAZIONI<br>PRECEDENTI | VARIAZIONE<br>DEL PRESENTE<br>ATTO | BILANCIO<br>ASSESTATO | SPESE  | STANZIAMENTO<br>BILANCIO DI<br>PREVISIONE | VARIAZIONI<br>PRECEDENTI | VARIAZIONE<br>DEL PRESENTE<br>ATTO | BILANCIO<br>ASSESTATO |
|--|---|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|--|---|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Fondo di Cassa al 01-01-2024   | 32.405.049,30                             | 0,00                     | 0,00                               | 41.854.527,20         |  |   |                          |                                    |                       |
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 68.735.819,35                             | 6.241.213,20             | 0,00                               | 74.976.832,55         | Titolo 1 Spese correnti  | 82.770.337,05                             | -1.383.045,40            | 2.271,10                           | 91.389.582,75         |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti  | 17.976.907,41                             | 1.194.825,76             | 2.644,44                           | 19.174.377,61         |  |   |                          |                                    |                       |
| Titolo 3 Entrate extrabudgetarie   | 32.205.991,38                             | 3.479.587,85             | 0,00                               | 35.685.579,23         | Titolo 2 Spese in conto capitale                               | 107.585.284,97                            | 15.427.906,87            | 0,00                               | 123.013.191,84        |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale   | 93.116.143,23                             | 15.824.718,59            | 0,00                               | 108.940.861,82        |  |   |                          |                                    |                       |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                  | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie          | null                                      | null                     | null                               | null                  |
| <b>Totale entrate finali.....</b>  | <b>212.034.661,37</b>                     | <b>28.740.345,40</b>     | <b>2.844,44</b>                    | <b>238.777.651,21</b> | <b>Totale spese finali....</b>                                 | <b>200.355.622,02</b>                     | <b>14.044.661,47</b>     | <b>2.271,10</b>                    | <b>214.402.754,69</b> |
| Titolo 6 Accensioni di prestiti  | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                               | 0,00                  | Titolo 4 Rimborsi 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 8 Entrate per conto di terzi a partite di giro                      | 28.745.783,20                             | -109.910,42              | 0,00                               | 28.635.872,78         | Titolo 7 Spese per conto terzi a partite di giro               | 27.522.680,01                             | 1.138.466,53             | 0,00                               | 28.661.146,54         |
| <b>Totale .....</b>  | <b>258.780.444,57</b>                     | <b>26.630.434,98</b>     | <b>2.844,44</b>                    | <b>285.413.523,99</b> | <b>Totale .....</b>  | <b>249.136.005,80</b>                     | <b>15.183.327,11</b>     | <b>2.271,10</b>                    | <b>264.321.604,11</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>  | <b>291.185.493,87</b>                     | <b>28.630.434,98</b>     | <b>2.844,44</b>                    | <b>327.268.051,19</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                                | <b>249.136.005,90</b>                     | <b>15.183.327,11</b>     | <b>2.271,10</b>                    | <b>284.321.604,11</b> |
| <b>FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO</b>                                      | <b>42.048.487,87</b>                      |                          |                                    | <b>62.306.477,08</b>  |  |   |                          |                                    |                       |

Tanto indicato il Collegio esprime parere favorevole alla proposta di delibera della Giunta Comunale – 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 

