

COMUNE DI FANO
PROVINCIA DI PESARO E URBINO
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI -ART. 234 TUEL-
VERBALE N. 8 DEL 08/02/2024

OGGETTO: MODIFICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026
EFFETTUATA AI SENSI DELL'ART.175 DEL TUEL - I.E. Profilo n. 120930

Viene sottoposto all'esame e controllo del Collegio dei Revisori dei Conti la proposta di deliberazione consiliare relativa alla modifica del bilancio di previsione 2024 - 2026 ai sensi dell'art. 175 Dec. Lgs n. 267/2000 a seguito di richiesta da parte dei Settori.

Allegata alla proposta risultano tutte le richieste specifiche dei Settori e Servizi:

- a) UOC Cultura e U.O. sistema museale
- b) UOC Patrimonio
- c) UOC Ufficio Europa e Turismo
- d) UO Ecologia Urbana
- e) SIC Sistema Informativo Comunale
- f) SSA Servizi Sociali Associato

Ad oggi non risulta approvato il rendiconto anno 2023 ma con deliberazione della C.G: n. 7 del 25/01/2024 è stato approvato il risultato di amministrazione presunto – art. 187 c. 3 quater Dec. Lgs n. 267/2000 punto 9.2. alleg. 4/2 Dec. Lgs n. 118/2011.

Con la presente variazione viene applicato al bilancio di previsione 2024 – 2026 un avanzo per €. 1.604.766,97 approvato con deliberazione G.C n. 7 del 25/01/2024

Si dà atto della situazione dell'avanzo presunto risulterà a seguito della presente modifica:

<i>Avanzo di Amministrazione al 31/12/2023 (+) o Disavanzo (-) (Presunto)</i>	<i>Situazione avanzo al 31.12.2023 (Presunto)</i>	<i>Avanzo applicato prima della seguente variazione</i>	<i>Avanzo applicato con la seguente variazione</i>	<i>Situazione avanzo dopo l'adozione del presente atto</i>
	€ 54.671.256,37			
di cui				
Fondi Accantonati	€ 32.052.090,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 32.052.090,73
Fondi Vincolati	€ 16.935.314,40	€ 2.360.090,18	€ 1.604.766,97	€ 12.970.457,25
Fondi per finanziamento spese in c/c capitale	€ 2.089.199,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.089.199,29
Fondi non vincolati	€ 3.594.651,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.594.651,95
TOTALE	€ 54.671.256,37	€ 2.360.090,18	€ 1.604.766,97	€ 50.706.399,22

Per un totale complessivo di avanzo applicato (compresa la presente variazione) di €. 3.964.857,15, di cui €. 3.281.610,35 per il finanziamento di spese correnti ed €. 683.246,80 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 01/02/2024 n. 1

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	1.380.905,08	562.230,99	0,00
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	75.852.208,28	75.400.508,12	75.148.808,70
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.08 - 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	(-)	80.387.102,01	76.010.282,26	75.148.983,91
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		562.230,99	0,00	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)		-4.203.224,22	-941.745,87	-941.745,87
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⁾	(+)	3.281.810,35	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	(-)	228.386,13	208.254,13	208.254,13
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata del	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾		0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M				
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	683.246,80		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	13.802.821,39	9.415.527,54	6.516.936,04
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	48.864.688,46	39.875.121,80	7.044.496,41
C) Entrate Titolo 4.02.08 - 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 01/02/2024 n. 1

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
lo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
o 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività	(-)	0,00	0,00	0,00
arte corrente destinata a spese di investimento in base a specifiche esigenze o dei principi contabili.	(+)	228.388,13	208.254,13	208.254,13
oncessione di prestiti destinate a estinzione anticipata del	(-)	0,00	0,00	0,00
o 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	62.509.142,78	48.348.903,47	12.819.888,58
pluriennale vincolato di spesa		9.415.527,54	6.516.938,04	0,00
o 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
o 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
IN PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
lo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
lo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
o 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
lo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
lo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
o 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
TOTALE		0,00	0,00	0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y				
Spese al fine della copertura degli investimenti pluriennali (4):				
arte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
o di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti				
prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	3.281.610,35	0,00	0,00
arte corrente al fine della copertura degli investimenti plurienn.		-3.281.610,35	0,00	0,00

NONCHE' DI CASSA

Comune di Fario

Esercizio: 2024

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DA VARIAZIONI DI BILANCIO DI CASSA

Data: 20240208

pag. 1 di 1

Tipo Atto TA - Dal 01/02/2024 n. 1

DESCRIZIONE	BILANCIO PRECEDENTE	VARIAZIONI	BILANCIO PRECEDENTE	BILANCIO PRECEDENTE	DESCRIZIONE	BILANCIO PRECEDENTE	VARIAZIONI	BILANCIO PRECEDENTE	BILANCIO PRECEDENTE
Fondo di Cassa al 01-01-2024	32.403.049,30	0,00	0,00	0,00					
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	68.735.819,35	0,00	0,00	68.735.819,35	TITOLO 1 Spese correnti	82.770.337,05	1.228.212,08	1.487.634,97	85.488.284,88
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	17.376.907,41	27.237,28	120.132,00	16.454.378,69					
TITOLO 3 Entrate straordinarie	32.203.091,38	0,00	0,00	32.203.091,38	TITOLO 2 Spese in conto capitale	107.585.264,97	29.838,88	223.164,00	107.638.347,82
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	83.118.143,23	0,00	16.900,00	83.132.043,23					
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziarie	mil	mil	mil	mil
Totale entrate finali	212.034.881,37	27.237,28	136.032,00	212.188.030,65	Totale spese finali	200.358.872,02	1.288.211,51	1.710.798,97	203.324.832,50
TITOLO 6 Accantonamenti di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 Rimborso di prestiti	1.257.703,87	0,00	0,00	1.257.703,87
TITOLO 7 Anticipazioni da Istituto IAS/IAS/Cassiere	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00	TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni da Istituto IAS/IAS/Cassiere	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
TITOLO 8 Entrate per conto di terzi e partite di giro	28.745.783,20	0,00	0,00	28.745.783,20	TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	27.522.880,01	0,00	0,00	27.522.880,01
Totale	268.780.444,57	27.237,28	136.032,00	268.943.813,85	Totale	340.136.003,80	1.288.211,51	1.710.798,97	352.105.016,38
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	291.185.402,87	27.237,28	136.032,00	291.448.672,15	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	340.136.003,80	1.288.211,51	1.710.798,97	352.105.016,38
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	42.949.487,97			42.949.487,97					

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 