

COMUNE DI FANO
PROVINCIA DI PESARO E URBINO
COLLEGIO DEI REVISORI DI CONTI -ART. 234 TUEL-
VERBALE N. 44 DEL 04.11.2022

OGGETTO: MODIFICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 – 2024 EFFETTUATA AI SENSI DELL'ART. 175 D. LGS N. 267/2000.
VARISETTORI/SERVIZI – I.E. PROFILO N. 108725

Viene sottoposto all'esame e controllo del Collegio dei Revisori dei Conti la proposta di deliberazione relativa alla modifica del bilancio di previsione 2022 – 2024 a seguito di varie richieste da parte dei Settori /Servizi a norma dell'art. 175 D. Lgs n. 267/2000.

Dall'esame documentale si è verificato che le variazioni come richieste dai Dirigenti dei Settori e Servizi attengono alla necessità di poter operare al meglio e con tempestività nella gestione come al prospetto allegato "Richieste Uffici" per un importo complessivo di €. 1.224.399,21.

La copertura delle richieste trova finanziamento come segue:

-per €. 952.016,73 – Fondi vincolati

-per €. 272.382,48- Fondi non vincolati

Il tutto riepilogato nel prospetto che rappresenta la situazione dell'avanzo

Avanzo di Amm./ne al 31/12/2021 (+) o Disavanzo (-)	Situazione avanzo al 31.12.2021	Avanzo applicato prima della seguente variazione	Avanzo applicato con la seguente variazione	Situazione avanzo dopo l'adozione del presente atto
	€. 59.510.292,84			
Di cui				
Fondi Accantonati	€. 24.261.419,21	€. 0,00	€. 0,00	€. 24.261.419,21
Fondi Vincolati	€. 18.812.898,60	€. 10.445.099,61	€. 952.016,73	€. 7.415.782,26
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	€. 1.667.504,07	€. 1.468.373,11	€. 0,00	€. 199.130,96
Fondi non vincolati	€. 14.768.470,96	€. 9.443.211,28	€. 272.382,48	€. 5.052.877,20
Totale	€. 59.510.292,84	€. 21.356.684,00	€. 1.224.399,21	€. 36.929.209,63

Si dà atto, che con la proposta in esame:

a)è stata richiesta la somma di €. 26.000,00 per la copertura di debito fuori bilancio a seguito di sentenze sfavorevoli – nota Avvocatura 14/10/2022 n. 98529 e del 25/10/2022 n. 102013;

b)incremento per €. 25.369,23 del fondi riserva;

c)maggiori entrate per €. 471.059,00 quale trasferimento statale "decreto aiuti" per finanziamento "caro bollette".

Per quanto attiene agli equilibri di bilancio l'Ufficio Finanziario ha dato dimostrazione del permanere degli stessi come al prospetto dimostrativo.

EQUILIBRI DI BILANCIO
Allegato alla delibera TA Nr. 25 Del 26-10-2022

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.945.111,36		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	2.230.963,87	636.135,14	18.200,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1- 2- 3 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	74.019.639,30 0,00	70.028.383,51 0,00	69.194.125,76 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 di cui: -fondo pluriennale vincolato -fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	84.510.586,79 636.135,14 5.416.012,00	70.836.376,65 18.200,00 4.742.930,00	69.341.491,76 0,00 4.742.520,00
E) Spese Titoli 2.04 -Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titoli 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	766.010,00 0,00 0,00	806.542,00 0,00 0,00	849.234,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-9.025.993,62	-978.400,00	-978.400,00
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) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	8.230.535,62 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.000.000,00 0,00	1.000.000,00 0,00	1.000.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	204.542,00	21.600,00	21.600,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	14.350.547,59	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese in conto capitale	(+)	20.596.421,49	630.000,00	0,00
R) Entrate Titoli 4-5-6	(+)	37.149.512,38	55.785.757,35	30.478.600,00
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	(-)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
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 riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in				

EQUILIBRI DI BILANCIO
Allegato alla delibera TA Nr. 25 Del 26-10-2022

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
specifiche disposizioni di legge	(+)	204.542,00	21.600,00	21.600,00
rate da accensione di prestiti destinate a estinzione rate dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Titolo 2.0 - Spese in conto capitale	(-)	71.301.023,46	55.437.357,35	29.500.200,00
di fondo pluriennale vincolato		630.000,00	0,00	0,00
Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Titolo 2.04 Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
TITOLO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
rate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
rate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio- o termine		0,00	0,00	0,00
rate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
rate Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
rate Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio- o termine		0,00	0,00	0,00
rate Titoli 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
TITOLO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
rate corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:(****) di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
ultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del restitili (H) al netto del fondo anticipazioni di liquidità	(-)	8.230.535,62		
di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-8.230.535,62	0,00	0,00

Inoltre viene allegato il prospetto dimostrativo che per effetto della variazione proposta al bilancio 2022/2024 la cassa non presenta aspetti di impassività

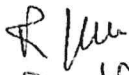

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DA VARIAZIONE DI BILANCIO DI CASSA
Delibera TA Nr. 25 Del 26-10-2022

Data: 03-11-2022

Pag. 1

ENTRATE	STANZIAMENTO BILANCIO PREVISIONE	VARIAZIONI PRECEDENTI	VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO	BILANCIO ASSESTATO	SPESA	STANZIAMENTO BILANCIO PREVISIONE	VARIAZIONI PRECEDENTI	VARIAZIONE DEL PRESENTE ATTO	BILANCIO ASSESTATO
Fondo di cassa al 01-01-2022	36.026.688,18	0,00	0,00	44.945.111,36					
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	68.582.718,44	3.458.047,00	300.000,00	72.340.765,44	TITOLO 1 Spese correnti	85.301.836,05	4.954.856,89	2.064.041,25	92.320.734,19
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	16.422.597,38	314.405,50	973.649,74	17.710.652,62					
TITOLO 3 Entrate extratributarie	26.131.329,18	4.022.560,66	-39.490,55	30.114.399,29	TITOLO 2 Spese in conto capitale	53.728.642,70	32.600.642,78	219.921,43	86.549.206,91
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	40.744.559,58	5.264.581,79	33.538,95	46.042.680,32	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.....	151.881.204,58	13.059.594,95	1.267.698,14	166.208.497,67	Totale spese finali.....	139.030.478,75	37.555.489,67	2.283.962,68	178.869.941,10
TITOLO 6 Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 Rimborsio di prestiti	1.134.532,00	-368.522,00	0,00	766.010,00
TITOLO 7 Anticipazioni da istituire/tesoriere/cassiere	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00	TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni da istituire tesoriere/cassiere	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
TITOLO 9 Entrate per conto di terzi partite di giro	226.598.875,17	-17.768,93	0,00	226.581.106,24	TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	27.242.219,66	1.017.764,64	0,00	28.259.984,30
Totale	198.480.079,75	13.041.826,02	1.267.698,14	212.789.603,91	Totale	187.407.230,41	38.204.742,31	2.283.962,68	227.895.935,40
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	234.506.767,93	13.041.826,02	1.267.698,14	257.734.715,27	TOTALE COMPLESSIVO SPESA	187.407.230,41	38.204.742,31	2.283.962,68	227.895.935,40
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	47.099.537,52			221.338.472,82					

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

-Raffaello Tomasetti 
-Donatella Benedetti 
-Lamberto Lucarelli 