

COMUNE DI FANO
PROVINCIA DI PESARO E URBINO
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI - ART. 234 TUEL -
VERBALE N. 45 DEL 03/08/2023

OGGETTO: OGGETTO: MODIFICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 EFFETTUATA AI SENSI DELL'ART.175 COMMA 4^ DEL D.LGS. 267/2000 - RICHIESTE: SETTORE RISORSE UMANE E TECNOLOGICHE - SSA SERVIZIO SOCIALE ASSOCIATO - SETTORE SERVIZI EDUCATIVI - I.E. - PROFILO N. 116180

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 c. 4 Dec. Lgs n. 267/2000 a seguito di richieste da parte dei Settori Servizio Sociale Associato, Settore Educativi e Settore Risorse Umane e Tecnologiche.

Le richieste:

1) Settore Risorse Umane e Tecnologiche con nota in data 20.7.2023 Prot. n. 73578 per assunzioni a tempo indeterminato di educatrici assistenti all'infanzia, con variazioni di bilancio su capitoli relativi al personale annualità 2023, 2024 e 2025 per un importo di €. 67.550,00;

° SSA Servizio Sociale Associato con nota del 04.07.2023 Prot. n. 68430 e integrata da mail del 01.08.2023 per la motivazione d'urgenza, con la quale vengono richieste variazioni in diminuzione di capitoli assegnati al settore a favore di capitoli del settore Cultura e Biblioteche per potenziare l'orario del servizio delle operatrici del servizio Informagiovani Dedalo e per l'organizzazione dell'evento annuale di orientamento scolastico annualità 2023, 2024 e 2025; presentata con scheda in data 31.07.2023 Prot. n. 76405 con la quale vengono richieste variazioni di bilancio annualità 2023 su capitoli relativi alle attività di propria competenza per un importo di €. -2.920,00;

° Settore Servizi Educativi-Cultura e Turismo con scheda in data 18.07.2023 Prot. n.72669 e integrata da mail del 02.08.2023, con la quale si richiede la variazione per l'acquisto di arredi e attrezzature per la riorganizzazione dei servizi della prima infanzia finanziati da trasferimento Ministeriale per €. 16.550,00; presentata con scheda in data 2.8.2023 Prot. n. 77699 con la quale vengono richieste variazioni per le annualità 2023, 2024 e 2025 per necessità assunzionale dell'ente finanziate da maggiori rette asili nido per un importo di €. 14.000,00.

Tutte le richieste risultano come indicato 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 TA Nr. 3 Del 02-08-2023

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		6.231.592,44		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	1.174.416,11	684.747,62	437.909,44
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	(+)	74.811.706,97	73.579.197,60	73.450.632,75
		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 di cui: -fondo pluriennale vincolato -fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	81.743.784,21	74.367.181,09	73.946.719,06
		684.747,62	437.909,44	0,00
		5.486.047,11	5.561.378,02	5.581.189,70
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	(-)	806.542,00	849.234,00	894.203,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-6.564.203,13	-952.479,87	-952.479,87
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	(+)	5.676.128,06	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	(+)	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	261.224,93	197.520,13	197.520,13
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	(+)	22.379.823,23	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese in conto capitale	(+)	27.427.897,81	11.436.214,11	9.464.527,54
R) Entrate Titolo 4-5-6	(+)	56.450.878,36	30.329.270,30	14.537.327,61
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 destinata 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 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. 3 Del 02-08-2023

EQUILIBRIO ECONCMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
base a specifiche disposizioni di legge	(+)	261.324,33	197.520,13	197.520,13
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.0 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	105.370.524,33	41.313.005,04	23.049.375,28
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 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 Titoli 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE $W = Q+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		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 (0)				
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (-) al netto del fondo anticipazioni di liquidità	(-)	5.576.128,06	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-5.576.128,06	0,00	0,00

Delibera TA Nr. 3 Del 02-08-2023

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 01-01-2023	46.231.592,44	0,00	0,00	46.231.592,44					
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	64.080.486,54	-233.215,95	0,00	63.847.271,01	TITOLO 1 Spese correnti	67.649.197,66	2.014.482,01	349.874,04	90.013.553,94
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	17.088.558,01	786.031,69	352.424,04	18.227.013,74					
TITOLO 3 Entrate extratributarie	32.618.193,70	-1.174.789,63	14.000,00	31.457.428,07	TITOLO 2 Spese in conto capitale	90.063.057,03	21.151.485,69	16.550,00	111.231.092,72
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	71.533.556,55	3.265.836,04	0,00	74.799.392,59					
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	185.320.795,25	2.643.888,15	366.424,04	188.331.105,44	Totale spese finali.....	177.712.254,65	23.165.967,73	366.424,04	201.244.646,66
TITOLO 6 Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 Rimborso di prestiti	806.542,00	0,00	0,00	806.542,00
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 partite di giro	226.621.135,16	-4.917,96	0,00	226.616.217,22	TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	28.917.400,48	484.070,08	0,00	29.401.470,56
Totale	231.941.930,43	2.638.968,19	366.424,04	234.917.322,66	Totale	227.436.197,37	23.650.037,61	366.424,04	251.452.659,22
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	278.173.522,67	2.638.968,19	366.424,04	281.178.915,10	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	227.436.197,37	23.650.037,61	366.424,04	251.452.659,22
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	50.737.345,50			29.726.255,68					

Tanto indicato il Collegio esprime parere favorevole alla proposta di delibera di Giunta – art. 175 c. 4 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 