

COMUNE DI FANO  
PROVINCIA DI PESARO E URBINO  
COLLEGIO DEI REVISORI DI CONTI -ART. 234 TUEL-  
VERBALE N. 50 DEL 24.11.2022

OGGETTO-MODIFICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 – 2024 EFFETTUATA AI SENSI DELL'ART. 175 DEL TUEL – VARIAZIONE SERVIZI COMUNALI PROFILO N. 109276

Viene sottoposto all'esame e controllo del Collegio dei Revisori dei Conti la proposta di deliberazione consiliare relativa alla modifica del bilancio di previsione 2022 – 2024 a seguito di richieste da parte degli uffici a norma dell'art. 175 c. 2 D. Lgs. n. 267/2000

Le richieste dei vari settori risultano allegate alla proposta.

Dall'esame documentale si è verificato che la variazione attiene alla necessità di poter operare al meglio e con tempestività nella gestione come al prospetto allegato "Richieste Uffici" per un importo complessivo di €. 1.641.873,37 con utilizzo di fondi liberi, accantonati e vincolati il cui importo finanziario quanto ad €. 1.132.655,55 per spesa corrente e quanto a €. 509.217,82 per spesa in conto capitale.

Risultano inoltre nella proposta storni di fondi.

Utilizzo avanzo come al prospetto

	Situazione avanzo al 31.12.2021 €. 59.510.292,84	Avanzo applicato prima della seguente variazione	Avanzo applicato con la seguente variazione	Situazione avanzo dopo l'adozione del presente atto
Di cui				
Fondi Accantonati	€. 24.261.419,21	€. 0,00	€. 692.245,55	€. 23.569.173,66
Fondi Vincolati	€. 18.812.898,60	€. 11.440.533,67	€. 41.550,00	€. 7.330.814,93
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	€. 9.715.593,76	€. 908.077,82	€. 4.144.799,38
<b>Totale</b>	<b>€. 59.510.292,84</b>	<b>€. 22.624.500,54</b>	<b>€. 1.641.873,37</b>	<b>€. 35.243.918,93</b>

Viene dato atto del permanere degli equilibri di bilancio come al prospetto.

EQUILIBRI DI BILANCIO  
Allegato alla delibera TA Nr. 161 Del 24-11-2022

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	650.535,14	25.400,00
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	(+)	76.740.114,23 0,00	70.464.047,27 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	(-)	88.352.334,60 650.535,14 6.676.012,00	71.286.440,41 25.400,00 4.742.930,00	69.348.691,76 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)		-10.147.266,50	-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	(+)	9.406.608,50 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	(-)	259.342,00	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	(+)	14.859.765,41	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese in conto capitale	(+)	20.596.421,49	1.830.000,00	0,00
R) Entrate Titolo 4-5-6	(+)	37.149.512,38	56.309.870,35	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 destinata a spese di investimento in				

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
Allegato alla delibera TA Nr. 161 Del 24-11-2022

EQUILIBRIO ECONOMICO' - FINANZIARIO		COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
base a specifiche disposizioni di legge	(+)	259.342,00	21.600,00	21.600,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.0 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	71.865.041,29 1.830.000,00	57.161.470,35 0,00	29.500.200,00 0,00
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> $Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E$		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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DA VARIAZIONE DI BILANCIO DI CASSA

Delibera n. 161 Del 24-11-2022

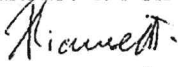
Comune di Fano  
Esercizio: 2022

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	68.582.718,41	3.758.047,00	2.250.000,00	74.590.765,41	titolo 1 Spese correnti	95.301.836,95	7.062.315,47	2.523.500,48	94.886.082,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti	16.422.557,36	1.286.055,24	264.689,30	17.575.340,92					
Titolo 3 Entrate extratributarie	26.131.329,18	3.983.070,11	205.786,63	30.320.185,92	titolo 2 Spese in conto capitale	53.728.642,70	32.820.564,31	-235.982,18	85.913.224,73
Titolo 4 Entrate in conto capitale	40.744.555,68	5.299.120,74	0,00	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.....	151.831.204,48	14.327.293,09	2.720.474,93	166.928.972,50	Totale spese finali.....	139.030.478,75	29.682.875,66	1.687.548,39	160.801.306,73
Titolo 6 Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborso di prestiti	1.134.532,00	-365.522,00	0,00	766.010,00
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	26.548.875,17	-37.768,93	0,00	26.581.106,24	Titolo 7 Spese per conto di terzi e partite di giro	27.342.219,66	1.017.764,64	0,00	28.359.984,30
Totale .....	198.480.079,75	14.305.524,16	2.720.474,93	215.510.078,84	TOTALE .....	187.457.230,41	40.522.122,32	1.507.948,30	229.827.201,03
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	234.506.767,53	14.305.524,16	2.720.474,93	269.455.190,20	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	187.407.230,41	40.522.122,32	1.687.548,30	229.827.201,03
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	47.059.537,52			30.827.889,17					

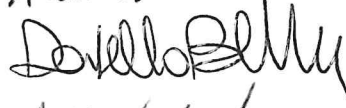
nonchè della posizione attiva della cassa.

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



