

COMUNE DI SENIGALLIA
Provincia di Ancona
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n° 32
del 19 Maggio 2023

Il giorno 19 del mese di Maggio dell'anno 2023, i sottoscritti:

Dott. Alessandro Stelluti, presidente;

Dott. Ivano Cangini, componente;

Dott. Gianluca Natale, componente;

previa consultazione informatica, hanno esaminato la proposta di delibera di Consiglio Comunale n. 2023/1978 del 17/05/2023, avente ad oggetto "Variazione al bilancio di previsione finanziario armonizzato 2023/2025 ai sensi dell'art. 175, comma 3, del D.Lgs. N. 267/2000".

Il Collegio,

considerato

- che con delibera di Consiglio Comunale n. 10 del 01/02/2023 è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023/2025;

- che con delibera di Consiglio Comunale n. 12 del 01/02/2023 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario armonizzato 2023/2025;

preso atto

- delle richieste di variazione di taluni stanziamenti di entrata e di spesa, sia relativamente alla parte corrente che alla parte in conto capitale del bilancio, pervenute all'Ufficio di Ragioneria da parte delle varie aree comunali, al fine di rendere gli stessi più funzionali alle esigenze gestionali dell'ente;

- del risultato di amministrazione finale al 31 dicembre 2022 pari ad Euro 41.677.299,09, emergente dal Rendiconto 2022 approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 34 del 28.04.2023, così suddiviso:

- Parte accantonata: 25.520.747,10
- Parte vincolata: 9.767.706,51
- Parte destinata: 1.757.176,50
- Parte disponibile: 4.631.668,98

- della Deliberazione di Giunta Municipale n. 83 del 20 Aprile 2023 avente ad oggetto *“Rinegoziazione di Prestiti concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti SPA (Circ. n. 1303/2023) – Deroga autorizzata dall’art. 3-ter, D.L. 29 Dicembre 2022, n. 198”*, con la quale è stata disposta da parte dell’Amministrazione Comunale la rinegoziazione dei Mutui CDP per un residuo debito complessivo rinegoziabile al 1 gennaio 2023 pari ad euro 26.782.909,92 demandando al Responsabile dell’Area Funzionale 12 Finanze/Tributi/Economato tutti gli adempimenti, come espressamente previsti dalla Circolare CDP 1303 del 4 Aprile 2023;

- delle complessive economie sulle rate mutui CDP in scadenza 2023 e 2024, stimabili in circa 585 mila euro/anno a fronte di maggiori spese energetiche per gli anni 2023 e 2024 al momento quantificabili, sulla base delle stime degli uffici, in circa 570 mila euro/anno;

esaminato

- il contenuto della proposta di delibera di Consiglio Comunale n. 2023/1978, nonché dei relativi allegati ed in particolare:

- a) all. 1 – riportante la variazione agli stanziamenti di competenza e di cassa del bilancio di previsione 2023/2025
- b) all. 2 – verifica degli equilibri
- c) all. 3 – quadro generale riassuntivo con le previsioni di Entrata e di spesa così come modificate per gli esercizi 2023/2025

rilevato

- che con la variazione in commento si è reso necessario procedere all’applicazione al bilancio di previsione 2023/2025, anno 2023, delle seguenti quote del risultato di amministrazione:

	PARTE CORRENTE	PARTE CAPITALE	TOTALE
AVANZO ACCANTONATO	51.811,55	0,00	51.811,55
AVANZO VINCOLATO	232.802,38	165.972,88	398.775,26
AVANZO DESTINATO	0,00	1.344.962,97	1.344.962,97
AVANZO LIBERO	315.000,00	86.000,00	401.000,00
TOTALI	599.613,93	1.596.935,85	2.196.549,78

- che con l'applicazione di tali quote del risultato di amministrazione, vengono mantenuti gli equilibri della gestione di competenza e cassa a livello previsionale;

- che la variazione proposta, per il solo anno 2023, garantisce un saldo di cassa finale non negativo, così come previsto dall'art. 162, comma 6, del TUEL:

Fondo di cassa iniziale al 01.01.2023	32.144.510,97
Entrate di cassa previste 2023	183.887.486,78
Uscite di cassa previste 2023	-195.085.589,06
Fondo di cassa finale previsto 2023	20.946.408,69

visto

-l'art. 175, comma 3, del D. Lgs n. 267/2000;

-lo Statuto Comunale ed il vigente Regolamento di Contabilità;

-il parere di regolarità tecnica attestante la correttezza amministrativa, nonché contabile e di copertura finanziaria del responsabile dell'Area Finanza/Tributi/Economato;

ESPRIME

Ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett. b) del D.Lgs 267/2000, parere favorevole in ordine alla congruità, coerenza e attendibilità della proposta di variazione al Bilancio di Previsione armonizzato 2023-2025.

Senigallia, li 19/05/2023

Dott. Alessandro Stelluti - Presidente

Dott. Ivano Cangini - Componente

Dott. Gianluca Natale - Componente