

COMUNE DI SENIGALLIA

PROVINCIA DI ANCONA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE N° 79

Seduta del 16/04/2024

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO ARMONIZZATO 2024/2026 -
VARIAZIONE IN VIA DI URGENZA AI SENSI DELL' ART. 175, COMMA 4,
D.LGS. 267/2000

L'anno duemilaventiquattro addì sedici del mese di aprile alle ore 16,30 nel Palazzo Municipale di Senigallia, previa convocazione, si è oggi riunita la Giunta Municipale.

Sono presenti i Signori:

		Presenti	Assenti
Olivetti Massimo	Sindaco	*	-
Cameruccio Gabriele	Assessore	*	-
Campagnolo Elena	Assessore	*	-
Canestrari Alan	Assessore	*	-
Petetta Cinzia	Assessore	-	*
Pizzi Riccardo	Assessore	*	-
Regine Nicola	Assessore	*	-
Romagnoli Simona	Assessore	*	-

Essendosi in numero legale per la validità dell'adunanza, assume la presidenza il Sig. Olivetti Massimo nella qualità di Sindaco, che dichiara aperta la seduta, alla quale assiste il Segretario del Comune Dott.ssa Conti Claudia ed invita la Giunta a deliberare.

LA GIUNTA

Visto l'art. 33 dello Statuto, di cui alla Deliberazione Consiliare n° 19 del 19 febbraio 2003;

Udita la relazione di Olivetti Massimo;

PREMESSO che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 112 del 28/12/2023 esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2024/2026;

PREMESSO ALTRESI' che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 113 in data 28.12.2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2024-2026 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011;
- con deliberazione n. 298 del 29.12.2023, la Giunta municipale, ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione del triennio 2024/2026;

RICHIAMATO l'art. 175, commi 4 e 5 del D. Lgs. n. 267/2000, modificato e integrato dal D. Lgs. n. 118/2011, i quali dispongono che:

- *“le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza opportunamente motivata, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine”* (comma 4);
- *“In caso di mancata o parziale ratifica del provvedimento di variazione adottato dall'organo esecutivo, l'organo consiliare è tenuto ad adottare nei successivi trenta giorni, e comunque sempre entro il 31 dicembre dell'esercizio in corso, i provvedimenti ritenuti necessari nei riguardi dei rapporti eventualmente sorti sulla base della deliberazione non ratificata”* (comma 5);

CONSIDERATO che è pervenuta all'Ufficio Ragioneria e Bilancio, e acquista agli atti dell'Ufficio, la richiesta di variazione in via d'Urgenza al vigente Bilancio di Previsione da parte della Responsabile dell'Area 10 , Manutenzione, LL.PP., Mobilità, con la richiesta di un maggiore stanziamento di spesa in parte capitale per euro 80.000,00 relativamente ai lavori di ristrutturazione del Centro sportivo palestra comunale di Marzocca con ampliamento per realizzazione Palascherma – CUP: H13I18000170005;

DATO ATTO che l'intervento risulta finanziato per € 1.000.000 con decreto del sottosegretario di stato allo sport dell'11/10/2022;

CONSIDERATO che in sede di preistruttoria con sport e salute direzione spazio sport - ufficio sport e periferie, al fine di poter procedere alla sottoscrizione della convenzione relativa al finanziamento, si rende necessario incrementare la quota degli imprevisti, garantendo una quota minima di almeno il 5% dell'importo dei lavori del progetto esecutivo;

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs. n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

DATO ATTO che il cronoprogramma dell'ente finanziatore impone che, entro il giorno 20 aprile, si dovrà provvedere all'invio del progetto esecutivo dell'opera con la suddetta integrazione, al fine di sottoscrivere la convenzione, pena la revoca del contributo;

DATO ATTO che, in relazione alla richiesta di cui sopra, si è reso necessario procedere all'applicazione al Bilancio di previsione finanziario armonizzato 2024/2026, annualità 2024, la seguente quote del risultato di amministrazione vincolato presunto:

	PARTE CORRENTE	PARTE CAPITALE	TOTALE
AVANZO VINCOLATO	0,00	80.000,00	80.000,00

VERIFICATO che l'applicazione delle predette quote del risultato di amministrazione garantisce il mantenimento degli equilibri della gestione di competenza e cassa a livello previsionale;

RICHIAMATO l'allegato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 il quale prevede che nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'immediato utilizzo della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione presunto, si deve aver provveduto entro il 31 gennaio dell'esercizio cui il bilancio si riferisce l'approvazione, con delibera di Giunta, del prospetto aggiornato riguardante il risultato di amministrazione presunto;

RICHIAMATA altresì la deliberazione della Giunta Municipale n. 14 del 30 gennaio 2024 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario 2024/2026: aggiornamento del risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre 2023 (art. 187, comma 3-quater, del D. Lgs. n. 267/2000)";

VISTO il prospetto sotto riportato, contenente l'elenco delle variazioni di competenza e di cassa da apportare al bilancio di previsione finanziario 2024/2026 del quale si riportano le risultanze finali:

ANNO 2024			
ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ 80.000,00	
	CA	€ 0,00	
Variazioni in diminuzione	CO		€ . 0
	CA		€ . 0
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ . 80.000,00
	CA		€ . 80.000,00
Variazioni in diminuzione	CO	€ . 0,00	
	CA	€ . 0,00	
TOTALE A PAREGGIO		CO	€ . 0,00
		CA	€ - 80.000,00

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs. n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

ANNO 2025

ENTRATA	Importo	Importo
Variazioni in aumento	€. 0,00	
Variazioni in diminuzione		0,00
SPESA	Importo	Importo
Variazioni in aumento		€ 0,00
Variazioni in diminuzione	€. 0,00	
TOTALE A PAREGGIO	€. 0,00	0,00

ANNO 2026

ENTRATA	Importo	Importo
Variazioni in aumento	€. 0,00	
Variazioni in diminuzione		€. 0,00
SPESA	Importo	Importo
Variazioni in aumento		€. 0,00
Variazioni in diminuzione	€. 0,00	
TOTALE A PAREGGIO	0,00	€. 0,00

RITENUTO, pertanto, per tutto quanto sopra esposto, di procedere alla variazione in via d'urgenza degli stanziamenti del Bilancio di previsione finanziario armonizzato 2024/2026 come risultanti dal prospetto di cui all'Allegato 1 al presente atto, che ne forma parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che le previsioni di entrata e di spesa contenute nel Bilancio di previsione finanziario armonizzato 2024/2026, così come modificate con la variazione di bilancio di cui al presente atto, riportano, per gli esercizi 2024/2026, gli importi come risultanti dal quadro generale riassuntivo, Allegato 3 al presente provvedimento quale sua parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO, altresì, che le previsioni di entrata e di spesa contenute nel bilancio di previsione finanziario armonizzato 2024/2026, così come modificate con la predetta variazione di Bilancio, garantiscono a livello previsionale:

- gli equilibri di parte corrente e gli equilibri di parte capitale, così come stabilito dall'art. 162, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000, di cui all'Allegato 2, al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;
- per il solo anno 2024, un fondo di cassa finale non negativo, così come stabilito dall'art. 162, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000, così articolato:

Fondo di cassa iniziale al 01.01.2024	40.623.650,61
Entrate di cassa previste 2024	183.430.702.,48
Uscite di cassa previste 2024	181.998.775,27
Fondo di cassa finale previsto 2024	42.055.577,82

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs. n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

RITENUTO necessario, ai sensi dell'art. 175, comma 9, del D. Lgs. n. 267/2000, variare conseguentemente il Piano esecutivo di gestione del triennio 2024/2026, così come riportato nell'Allegato 4, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;

VISTI:

- lo Statuto comunale;
- il Regolamento di contabilità;
- il D. Lgs. n. 267/2000;
- i principi contabili di cui al D. Lgs. n. 118/2011, così come modificato dal D. Lgs. n. 126/2014;

ACQUISITO il parere favorevole dell'Organo di revisione, reso ai sensi dell'art. 239 del D. Lgs. n. 267/2000;

VISTO il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica attestante la correttezza amministrativa, reso ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis, comma 1, del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267;

ATTESO che, sulla presente deliberazione, il Responsabile dell'Area Funzionale 12 Finanze/Tributi/Economato ha espresso, ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, parere favorevole di regolarità contabile, nonché attestazione di copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151 del D. Lgs. n. 267/2000;

Tutto ciò premesso;

Con votazione palese ed unanime;

D E L I B E R A

1°) - **DI APPROVARE** le premesse quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

2°) - **DI APPROVARE** le variazioni in via d'urgenza del Bilancio di previsione finanziario armonizzato 2024/2026 come risultanti dal prospetto di cui all'Allegato 1 al presente atto, che ne forma parte integrante e sostanziale, delle quali si riportano le risultanze finali:

ANNO 2024			
ENTRATA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO	€ 80.000,00	
	CA	€ 0,00	
Variazioni in diminuzione	CO		€ . 0
	CA		€ . 0
SPESA		Importo	Importo
Variazioni in aumento	CO		€ . 80.000,00
	CA		€ . 80.000,00

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs. n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Variazioni in diminuzione	CO	€. 0,00	
	CA	€. 0,00	
TOTALE A PAREGGIO	CO	€. 0,00	
	CA	€ - 80.000,00	

ANNO 2025

ENTRATA	Importo	Importo
Variazioni in aumento	€. 0,00	
Variazioni in diminuzione		€ 0,00
SPESA	Importo	Importo
Variazioni in aumento		€ 0,00
Variazioni in diminuzione	€. 0,00	
TOTALE A PAREGGIO	€. 0,00	0,00

ANNO 2026

ENTRATA	Importo	Importo
Variazioni in aumento	€. 0,00	
Variazioni in diminuzione		€. 0,00
SPESA	Importo	Importo
Variazioni in aumento		€. 0,00
Variazioni in diminuzione	€. 0,00	
TOTALE A PAREGGIO	0,00	€. 0,00

3°) - **DI DARE ATTO** che le previsioni di entrata e di spesa contenute nel bilancio di previsione finanziario armonizzato 2024/2026, così come modificate con la variazione di bilancio di cui al presente atto, riportano, per gli esercizi 2024/2026, gli importi come risultanti dal quadro generale riassuntivo, Allegato 3 al presente provvedimento quale sua parte integrante e sostanziale;

4°) - **DI DARE ATTO**, altresì, che le previsioni di entrata e di spesa contenute nel Bilancio di previsione finanziario armonizzato 2024/2026, così come modificate con la variazione di bilancio di cui al presente atto, garantiscono a livello previsionale:

- gli equilibri di parte corrente e gli equilibri di parte capitale, così come stabilito dall'art. 162, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000 (Allegato2);
- per il solo anno 2024, un fondo di cassa finale non negativo, così come stabilito dall'art. 162, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000, così come di seguito rappresentato:

Fondo di cassa iniziale al 01.01.2024	40.623.650,61
Entrate di cassa previste 2024	183.430.702,48
Uscite di cassa previste 2024	181.998.775,27
Fondo di cassa finale previsto 2024	42.055.577,82

5°) - **DI VARIARE** conseguentemente il Piano esecutivo di gestione del triennio 2024/2026, così

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs. n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

come riportato nell'Allegato 4, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;

6°) - DI SOTTOPORRE il presente provvedimento alla ratifica del Consiglio comunale entro il termine di 60 giorni e, comunque, entro il 31 dicembre dell'anno in corso, ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000;

7°) - DI DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile, al fine di consentire entro la fine dell'anno l'efficace attuazione dei programmi di spesa previsti dal vigente Bilancio, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18/8/2000 n° 267 mediante separata ed unanime votazione palese. –



Letto, confermato e sottoscritto

Il Sindaco

Olivetti Massimo

Il Segretario Comunale

Conti Claudia

Per copia conforme ad uso amministrativo.

Li,

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio dal **19 aprile 2024** al **04 maggio 2024** ai sensi dell'art. 124, 1° comma, del D.Lgs. 18/8/2000, n° 267.

Li, 19 aprile 2024

Il Segretario Comunale

Conti Claudia

La presente deliberazione, non soggetta a controllo, è divenuta esecutiva, ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. 18/8/2000, n° 267, in data **30 aprile 2024**, essendo stata pubblicata il 19 aprile 2024.

Li, 02 maggio 2024

Il Segretario Comunale

Conti Claudia

Spazio riservato all'eventuale controllo preventivo di legittimità, richiesto ai sensi dell'art. 127 del D.Lgs. 18/8/2000 n° 267:

Per copia conforme ad uso amministrativo.

Li,

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs. n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.



Classificazi one	Denominazione		2024	2025	2026	Annotazioni
0.9900	TITOLO 0 AVANZO E FONDI					
	TIPOLOGIA 9900 AVANZO E FONDI	Importi precedenti	12.923.709,17	462.052,17	462.052,17	
		Totale Variazione	+80.000,00	+0,00	+0,00	
		Saldo dopo variazione	13.003.709,17	462.052,17	462.052,17	
		Totale Titolo 0				
		In Aumento	80.000,00	0,00	0,00	
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	



Classificazi one	Denominazione		2024	2025	2026	Annotazioni
06.01.2	MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	PROGRAMMA 01 Sport e tempo libero					
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	Importi precedenti	3.828.647,86	6.930.000,00	2.110.000,00	
		Totale Variazione	+80.000,00	+0,00	+0,00	
		Saldo dopo variazione	3.908.647,86	6.930.000,00	2.110.000,00	
		In Aumento	80.000,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 06	In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	



Classificazi one	Denominazione		2024	2025	2026	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Entrate						
	Riepilogo Titolo 0 - AVANZO E FONDI	In Aumento	80.000,00	0,00	0,00	
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	
		Totale Variato	+80.000,00	+0,00	+0,00	
	TOTALE GENERALE ENTRATA	In Aumento	80.000,00	0,00	0,00	
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	
		Saldo	+80.000,00	+0,00	+0,00	



Classificazi one	Denominazione		2024	2025	2026	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Spese						
	Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale	In Aumento	80.000,00	0,00	0,00	
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	
		Totale Variato	+80.000,00	+0,00	+0,00	
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	80.000,00	0,00	0,00	
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	
		Saldo	+80.000,00	+0,00	+0,00	
	ENTRATA - SPESA		+0,00	+0,00	+0,00	



Classificazi one	Denominazione		Importo 2024	Annotazioni
06.01.2	MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero PROGRAMMA 01 Sport e tempo libero TITOLO 2 Spese in conto capitale			
	Totale Classificazione 06.01.2	Precedenti	4.271.143,49	
		Totale Variazione	+80.000,00	
		Assestato	4.351.143,49	
	Totale Programma 01	In Aumento	80.000,00	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 06	In Aumento	80.000,00	
		In Diminuzione	0,00	



Classificazi one	Denominazione		Importo 2024	Annotazioni
---------------------	---------------	--	--------------	-------------

Riepilogo per Titoli delle Entrate

Riepilogo Titolo 0 - AVANZO E FONDI	In Aumento	0,00	
	In Diminuzione	0,00	
	Totale Variato	+0,00	
TOTALE GENERALE ENTRATA	In Aumento	0,00	
	In Diminuzione	0,00	
	Saldo	+0,00	



Classificazi one	Denominazione		Importo 2024	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Spese				
	Riepilogo Titolo 2 - Spese in conto capitale	In Aumento	80.000,00	
		In Diminuzione	0,00	
		Totale Variato	+80.000,00	
	TOTALE GENERALE SPESA	In Aumento	80.000,00	
		In Diminuzione	0,00	
		Saldo	+80.000,00	
	ENTRATA - SPESA		-80.000,00	


**BILANCIO IN ASSESTAMENTO 2024 -
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			40.623.650,61		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		1.258.944,61	462.052,17	462.052,17
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		54.823.092,08	53.505.099,73	53.815.910,94
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		55.292.199,28	57.594.072,00	53.063.182,44
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			462.052,17	462.052,17	462.052,17
- fondo crediti di dubbia esigibilità			4.251.434,76	4.249.423,25	4.249.423,25
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		50.184,27	500.000,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		1.229.346,49	1.434.885,82	1.175.886,59
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-489.693,35	-5.561.805,92	38.894,08
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		346.057,93	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		1.024.704,42	6.396.700,00	836.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			125.049,69	0,00	110.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		881.069,00	834.894,08	874.894,08
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		1.137.881,18	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		10.260.825,45	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		38.034.146,57	33.629.040,34	7.552.530,38
C) Entrate Titolo 4.02.06 - 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	(-)		1.024.704,42	6.396.700,00	836.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(-)		1.950.000,00	820.000,00	820.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		881.069,00	834.894,08	874.894,08
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		47.389.402,05	27.747.234,42	6.771.424,46
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(+)		50.184,27	500.000,00	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



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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	(+)		1.950.000,00	820.000,00	820.000,00
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 Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		1.950.000,00	820.000,00	820.000,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		346.057,93		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-346.057,93	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

ATTENZIONE: LA STAMPA SUDDETTA E' STATA PREDISPOSTA COME STRUMENTO DI AUSILIO DA PORTARE COME ALLEGATO ALLA VARIAZIONE IN CORSO DI PREDISPOSIZIONE.

LA STAMPA PRENDE IN ESAME TUTTE LE VARIAZIONI DI BILANCIO IN CORSO E "SIMULA" NELLO STANZIAMENTO DEI CAPITOLI, L'EFFETTO DELL'APPROVAZIONE DI TUTTE LE VARIAZIONI IN CORSO.

ACCERTARSI DI AVERE UNA SOLA VARIAZIONE IN CORSO SE SI VUOL PORTARE LO SCHEMA SUDDETTO A INTEGRAZIONE DELLA SINGOLA VARIAZIONE IN PREDISPOSIZIONE.

N.B. I PARAMETRI AGGIUNTIVI PER LA STAMPA SONO RIPRESI DAI DATI EXTRACONTABILI DELLA STAMPA DEFINITIVA (Asse14ArmonizEquilibri - Assestato: Equilibri di Bilancio), QUINDI ACCERTARSI DI AVER VALORIZZATO IN ESSA LE VOCI CHE INFLUISCONO NEL REPORT E NEI TOTALI.


QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO IN ASSESTAMENTO 2024 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	40.623.650,61								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		1.483.939,11	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		11.519.770,06	462.052,17	462.052,17					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	54.696.222,19	34.519.546,98	34.654.815,46	34.754.815,46	Titolo 1 - Spese correnti	74.075.117,16	55.292.199,28	57.594.072,00	53.063.182,44
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.724.256,81	2.925.099,20	1.927.953,98	2.040.497,70	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	462.052,17	462.052,17	462.052,17
Titolo 3 - Entrate extratributarie	26.174.820,19	17.378.445,90	16.922.330,29	17.020.597,78					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	37.495.849,69	33.961.881,57	31.816.775,34	5.740.265,38	Titolo 2 - Spese in conto capitale	50.779.054,14	47.389.402,05	27.747.234,42	6.771.424,46
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.003.457,23	2.072.265,00	942.265,00	942.265,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	1.950.000,00	1.950.000,00	820.000,00	820.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	130.094.606,11	90.857.238,65	86.264.140,07	60.498.441,32	Totale spese finali	126.804.171,30	104.631.601,33	86.161.306,42	60.654.606,90
Titolo 6 - Accensione di prestiti	2.010.000,00	2.000.000,00	870.000,00	870.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.422.776,16	1.229.346,49	1.434.885,82	1.175.886,59
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12.891.741,11	12.891.741,11	12.891.741,11	12.891.741,11	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	12.891.741,11	12.891.741,11	12.891.741,11	12.891.741,11
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	38.434.355,26	35.411.000,00	34.511.000,00	34.511.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	40.880.086,70	35.411.000,00	34.511.000,00	34.511.000,00
Totale Titoli	183.430.702,48	141.159.979,76	134.536.881,18	108.771.182,43	Totale Titoli	181.998.775,27	154.163.688,93	134.998.933,35	109.233.234,60
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	224.054.353,09	154.163.688,93	134.998.933,35	109.233.234,60	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	181.998.775,27	154.163.688,93	134.998.933,35	109.233.234,60
Fondo di cassa finale presunto	42.055.577,82								



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
Centro Responsabilità 84 LAVORI PUBBLICI E GESTIONE IMMOBILI							
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
PROGRAMMA 01 Sport e tempo libero							
TITOLO 2 Spese in conto capitale							
MACROAGGREGATO 202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni							
U.06.01.202	2458/4000029	C/Resp:84 R/Proc:84 A.V. OU - RISTRUTTURAZIONE CENTRO SPORTIVO PALESTRA COMUNALE DI MARZOCCA CON AMPLIAMENTO PER REALIZZAZIONE PALASCHERMA (VEDI 2458/22 E 2458/27)	Note: AV ONERI	CP 2024	0,00	80.000,00	80.000,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	80.000,00	80.000,00
U..06.01.2	Totale MACROAGGREGATO 202 (Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni)			CP 2024	0,00	80.000,00	80.000,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	80.000,00	80.000,00
U..06.01	Totale TITOLO 2 (Spese in conto capitale)			CP 2024	0,00	80.000,00	80.000,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	80.000,00	80.000,00
U..06	Totale PROGRAMMA 01 (Sport e tempo libero)			CP 2024	0,00	80.000,00	80.000,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	80.000,00	80.000,00
U	Totale MISSIONE 06 (Politiche giovanili, sport e tempo libero)			CP 2024	0,00	80.000,00	80.000,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	80.000,00	80.000,00
84	TOTALE GENERALE DELLE SPESE			CP 2024	0,00	80.000,00	80.000,00
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	80.000,00	80.000,00



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
Saldo E - U Centro Responsabilità 84 LAVORI PUBBLICI E GESTIONE IMMOBILI				CP 2024		-80.000,00	
				CP 2025		0,00	
				CP 2026		0,00	
				CASSA		-80.000,00	



CODIFICA	CAPITOLO	DESCRIZIONE	OBIETTIVO E NOTE	CIFRE	PRECEDENTE	VARIAZIONE	ASSESTATO
Centro Responsabilità 88 RAGIONERIA E BILANCIO							
TITOLO 0 AVANZO E FONDI							
TIPOLOGIA 400 Utilizzo avanzo di Amministrazione (solo quota di avanzo vincolato utilizzato anticipatamente)							
CATEGORIA 400 AVANZO E FONDI							
E.0.400	2/4	C/Resp:88 R/Proc:88 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO FONDI VINCOLATI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE (EX LEGGE)	Note: U. 2457/4000029	CP 2024	1.057.881,18	80.000,00	1.137.881,18
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
E..0.400	Totale CATEGORIA 400 (AVANZO E FONDI)			CP 2024	1.057.881,18	80.000,00	1.137.881,18
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
E..0	Totale TIPOLOGIA 400 (Utilizzo avanzo di Amministrazione (solo quota di avanzo vincolato utilizzato anticipatamente))			CP 2024	1.057.881,18	80.000,00	1.137.881,18
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
E	Totale TITOLO 0 (AVANZO E FONDI)			CP 2024	1.057.881,18	80.000,00	1.137.881,18
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
88	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			CP 2024	1.057.881,18	80.000,00	1.137.881,18
				CP 2025	0,00	0,00	0,00
				CP 2026	0,00	0,00	0,00
				CASSA	0,00	0,00	0,00
Saldo E - U Centro Responsabilità 88 RAGIONERIA E BILANCIO				CP 2024		80.000,00	
				CP 2025		0,00	
				CP 2026		0,00	
				CASSA		0,00	

COMUNE DI SENIGALLIA
Provincia di Ancona
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n° 76
del 13 Aprile 2024

Il giorno 13 del mese di aprile dell'anno 2024, i sottoscritti:

Dott. Alessandro Stelluti, presidente;

Dott. Ivano Cangini, componente;

Dott. Gianluca Natale, componente;

previa consultazione informatica, hanno esaminato la proposta di delibera di Giunta Comunale n. 2024/1881 dell'11/04/2024, avente ad oggetto "Bilancio di Previsione Finanziario armonizzato 2024/2026 – Variazione in via d'urgenza ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D.Lgs. N. 267/2000".

Il Collegio,

considerato

- che con delibera di Consiglio Comunale n. 113 del 28/12/2023 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario armonizzato 2024/2026;
- che con delibera di Giunta Comunale n. 298 del 29/12/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione del triennio 2024/2026;

visto

- l'art. 175 comma 4 del D. Lgs n. 267/2000;

preso atto

- delle richieste di variazione in via d'urgenza pervenute all'Ufficio Ragioneria e Bilancio da parte del Responsabile dell'Area 10 – Manutenzione, LL.PP. e Mobilità, con la richiesta di un maggior stanziamento di spesa in parte capitale per Euro 80.000,00 relativamente ai lavori di ristrutturazione del Centro sportivo palestra comunale di Marzocca con ampliamento per realizzazione Palascherma – CUP: H13I18000170005;
- che l'intervento risulta finanziato per € 1.000.000 con decreto del sottosegretario di stato allo sport dell'11/10/2022;

rilevato

- che sussistono le condizioni per l'intervento dell'organo esecutivo in via d'urgenza vista l'imminente scadenza dell'invio del progetto esecutivo dell'opera, pena la revoca del contributo;
- che le previsioni di entrate e di spesa contenute nel Bilancio di Previsione armonizzato 2024/2026, così come modificate con la variazione di bilancio dell'odierna proposta, sono indicate nel quadro generale riassuntivo di cui all'allegato 3 della stessa;
- che, in particolare, si è reso necessario procedere all'applicazione al bilancio di previsione finanziario armonizzato 2024/2026, annualità 2024, della seguente quota del risultato di amministrazione vincolato presunto:

	PARTE CORRENTE	PARTE CAPITALE	TOTALE
AVANZO VINCOLATO	0,00	80.000,00	80.000,00

- che, con la variazione proposta, viene mantenuto il rispetto degli equilibri di parte corrente e di parte capitale, così come previsto dall'art. 162 comma 6 del Tuel;
- che la variazione proposta, per il solo anno 2024, garantisce un saldo di cassa finale non negativo, così come previsto dall'art. 162, comma 6, del TUEL:

Fondo di cassa iniziale al 01.01.2024	40.623.650,61
Entrate di cassa previste 2024	183.430.702,48
Uscite di cassa previste 2024	181.998.775,27
Fondo di cassa finale previsto 2024	42.055.577,82

- che risulta inoltre necessario ai sensi dell'art. 175, comma 9, del D.Lgs 267/2000, variare conseguentemente il Piano Esecutivo di Gestione del triennio 2024/2026, di cui all'allegato 4 dell'odierna proposta;

visto

- il parere di regolarità tecnica attestante la correttezza amministrativa nonché il parere di regolarità contabile e di copertura finanziaria del responsabile dell'Area Finanza/Tributi/Economato;
- lo Statuto Comunale ed il vigente Regolamento di Contabilità;

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 2024-2026.

Senigallia, li 13/04/2024

Dott. Alessandro Stelluti - Presidente

Dott. Ivano Cangini - Componente

Dott. Gianluca Natale - Componente

