



# COMUNE DI PERUGIA

SETTORE

AREA SERVIZI FINANZIARI

UNITÀ OPERATIVA e/o POSIZIONE ORGANIZZATIVA

PROGRAMMAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO

## DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 2 DEL 16.05.2016

### IL DIRIGENTE

PREMESSO che

il Consiglio Comunale, con deliberazione n.76 del 27 aprile 2016, immediatamente eseguibile, ha approvato il bilancio di previsione 2016/2018 ed allegati;

il Consiglio Comunale con deliberazione n.80 del 2 maggio 2016 ha approvato il rendiconto 2015 dal quale è emerso un risultato di amministrazione positivo di € 54.090.741,88 che, al netto della parte accantonata e vincolata, ha evidenziato un residuo disavanzo tecnico di amministrazione, dovuto all'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità effettuato in sede di rendiconto 2014, di € 33.410.870,26 da ripianare nelle residue 27 annualità come consentito dal decreto Ministero dell'Economia di concerto con il Ministero dell'Interno del 2.4.2015 in attuazione delle disposizioni previste all'art.3 d.lgs.118/2011;

CONSIDERATO che

Il risultato di amministrazione 2015 è costituito, tra l'altro, da economie derivanti da finanziamenti di parte corrente e di investimento per i quali non è stata impegnata la spesa secondo le norme vigenti, costituiti da finanziamenti esterni con vincolo di destinazione (da Stato Regione ed altri soggetti privati) ;

VISTO il comma 5 quater lettera C) dell'art.175 del TUEL che conferisce al responsabile finanziario la competenza ad effettuare le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate secondo le modalità previste dall'art.187, comma 3-quinquies;

REGISTRO GENERALE MOVIMENTO AMMINISTRATIVO CENTRALE			
n. 1094		del 20.05.2016	
Codice Archiv.ne			
Documenti non allegati	-----		
Allegati	N. 2 (in apposito registro)		

### OGGETTO:

VARIAZIONE BILANCIO 2016 PER APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO ART.175 TUEL COMMA 5 QUATER LETTERA C.

Settore	U.O.	P.O.
47	1	

### SI RIMETTE PER ESECUZIONE

Settore	U.O.	P.O.

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, rilasciato ai sensi dell'art. 183 7° comma del D.Lgs. 18.08.2000 n.267, dal Dirigente responsabile.

Li 16.05.2016

### IL DIRIGENTE RESPONSABILE

Dr. Mirco Rosi Bonci  
F.to M. Rosi Bonci

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 21.05.2016

Li 20.05.2016

### IL DIRIGENTE RESPONSABILE

Dr.ssa Luciana Cristallini  
F.to L. Cristallini

RITENUTO dover provvedere alla presente variazione di bilancio al fine di consentire ai servizi l'attivazione delle procedure di spese consequenziali (approvazione progetti, gare ed affidamenti) ;

Atteso che le predette variazioni da apportare al Bilancio di Previsione 2016, elencate in dettaglio nel prospetto contabile allegato alla presente sub.A) denominato "Allegato determina di variazione del bilancio" possono essere riepilogate come segue:

#### PARTE ENTRATA DI COMPETENZA

Descrizione	bilancio di previsione e successive variazioni 2016	variazioni 2016	Stanziamiento definitivo 2016
<b>E (Entrata)</b>			
Titolo (E) 00 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	23.620.415,03	656.121,18	24.276.536,21
Titolo (E) 01 ENTRATE TRIBUTARIE	132.586.598,79	0,00	132.586.598,79
Titolo (E) 02 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DIALTRI ENTI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESER. DI FUNZ. DEL.REGIONE	14.410.491,67	0,00	14.410.491,67
Titolo (E) 03 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	25.814.593,32	0,00	25.814.593,32
Titolo (E) 04 ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	46.678.355,52	0,00	46.678.355,52
Titolo (E) 05 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	130.000.000,00	0,00	130.000.000,00
Titolo (E) 06 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	75.891.788,18	0,00	75.891.788,18
<b>TOTALE GENERALE ENTRATA</b>	<b>449.002.242,51</b>	<b>656.121,18</b>	<b>449.658.363,69</b>

#### PARTE SPESA DI COMPETENZA

Descrizione	bilancio di previsione e successive variazioni 2016	variazioni 2016	Stanziamiento definitivo 2016
<b>U (Uscita)</b>			
Titolo (S) 00 DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE.	1.237.439,64	0,00	1.237.439,64
Titolo (S) 01 SPESE CORRENTI	168.901.263,80	136.935,02	169.038.198,82
Titolo (S) 02 SPESE IN CONTO CAPITALE	64.046.165,74	519.186,16	64.565.351,90
Titolo (S) 03 SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	138.925.585,15	0,00	138.925.585,15
Titolo (S) 04 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	75.891.788,18	0,00	75.891.788,18
<b>TOTALE GENERALE SPESA</b>	<b>449.002.242,51</b>	<b>656.121,18</b>	<b>449.658.363,69</b>

- a seguito della presente variazione nel Bilancio di Previsione dell'esercizio 2016-2018 permangono gli equilibri di bilancio come dimostrato dal prospetto seguente:

EQUILIBRI BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	846.561,03	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	1.237.439,64	1.237.439,64	1.237.439,64
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	172.811.683,78	164.330.022,94	163.148.360,59
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i>	(-)	169.038.198,82	156.177.681,55	153.105.349,59
- fondo pluriennale vincolato		-	-	-
- fondo crediti di dubbia esigibilità		5.918.342,66	6.498.468,80	7.145.153,63
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	8.925.585,15	7.134.901,75	6.475.571,36
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>- 5.542.978,80</b>	<b>- 220.000,00</b>	<b>2.330.000,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo <b>avanzo</b> di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.198.404,16	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <b>o dei principi contabili</b> <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.396.574,64	2.570.000,00	20.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge <b>o dei principi contabili</b>	(-)	52.000,00	2.350.000,00	2.350.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>- 0,00</b>	<b>- 0,00</b>
				SEGUE

SEGUE:				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo <b>risultato</b> di amministrazione per spese di investimento	(+)	916.534,16	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	20.315.036,86	6.087.332,01	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	46.678.355,52	12.408.357,43	8.844.980,24
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <b>o dei principi contabili</b>	(-)	3.396.574,64	2.570.000,00	20.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di	(-)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge <b>o dei principi contabili</b>	(+)	52.000,00	2.350.000,00	2.350.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	64.565.351,90	18.275.689,44	11.174.980,24
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E</b>		-	-	-
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00		0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		-	-	-

DETERMINA:

1. di apportare al bilancio di previsione 2016-2018 le variazioni contenute nel prospetto contabile allegato alla presente sub.A), denominato "Allegato determina dirigenziale di variazione di bilancio, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di dare atto che con il presente provvedimento risultano rispettati il principio del pareggio finanziario di competenza e gli equilibri finanziari ed economici, annuali e pluriennali, previsti dal D. Lgs. n. 267/2000 così come evidenziato nelle Tabelle riportate in narrativa;
3. di dare atto altresì che per gli esercizi finanziari 2016 2017 2018 risulta rispettato il pareggio di bilancio secondo quanto riportato nel prospetto allegato alla presente sub. b).

IL DIRIGENTE

U.O. PROGRAMMAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO

(Dr.ssa Daniela Maria Samari)

F.to D.M. Samari