



COMUNE DI PERUGIA

SETTORE

AREA SERVIZI FINANZIARI E DI CONTROLLO

UNITÀ OPERATIVA e/o POSIZIONE ORGANIZZATIVA

PROGRAMMAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 7 DEL 12.09.2016

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 investimenti 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

REGISTRO GENERALE MOVIMENTO AMMINISTRATIVO CENTRALE			
n. 2018		del 14.09.2016	
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	01	

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

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi a decorrere dal **15.09.2016**

Li **14.09.2016**

P. IL DIRIGENTE RESPONSABILE
Dr.ssa Anastasia Ciarapica
F.to A. Ciarapica

entrate vincolate secondo le modalità previste dall'art.187, comma 3-quinquies;

RITENUTO dover provvedere alla presente variazione di bilancio al fine di consentire ai servizi l'attivazione delle procedure di spese consequenziali;

Atteso che la predetta variazione da apportare al Bilancio di Previsione 2016, elencata 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 prev. e succ. var	Variazione	Definitivo 2016
E (Entrata)			
AVANZO E FONDI	28.470.743,96	77.440,00	28.473.183,96
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	133.419.759,17	0,00	133.419.759,17
Titolo 2 Trasferimenti correnti	15.640.534,97	0,00	15.640.534,97
Titolo 3 Entrate extratributarie	25.345.478,09	0,00	25.345.478,09
Titolo 4 Entrate in conto capitale	47.429.781,40	0,00	47.429.781,40
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	2.040,00	0,00	2.040,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	130.000.000,00	0,00	130.000.000,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	75.891.788,18	0,00	75.891.788,18
Totale Entrata	456.200.125,77	77.440,00	456.277.565,77

PARTE SPESA DI COMPETENZA

Descrizione	Bilancio di prev. e succ. var	Variazione	Definitivo 2016
U (Uscita)			
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.237.439,64	0,00	1.237.439,64
Titolo 1 Spese correnti	170.634.287,27	0,00	170.634.287,27
Titolo 2 Spese in conto capitale	69.511.025,53	77.440,00	69.513.465,53
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	8.925.585,15	0,00	8.925.585,15
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	130.000.000,00	0,00	130.000.000,00
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	75.891.788,18	0,00	75.891.788,18
Totale Uscita	456.200.125,77	77.440,00	456.277.565,77

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

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>	(+)	174.405.772,23	165.263.115,61	163.685.348,51
		-	-	-
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>	(-)	170.634.287,27	157.112.774,22	153.644.337,51
- fondo pluriennale vincolato		-	-	-
- fondo crediti di dubbia esigibilità		6.170.334,29	6.621.098,41	7.228.371,13
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
		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 5.544.978,80	- 222.000,00	2.328.000,00
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				
H) Utilizzo avanzo 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 o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.396.574,64	2.570.000,00	20.000,00
		1.137.135,00	70.000,00	20.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	50.000,00	2.348.000,00	2.348.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	- 0,00	- 0,00
				SEGUE

SEGUE:				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	5.188.181,91	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	20.315.036,86	5.899.161,32	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	47.431.821,40	12.414.357,43	8.800.980,24
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 o dei principi contabili	(-)	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 medio-lungo termine	(-)	-	-	-
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 o dei principi contabili	(+)	50.000,00	2.348.000,00	2.348.000,00
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>	(-)	69.588.465,53	18.091.518,75	11.128.980,24
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		-	-	-
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
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-

DETERMINA:

1. di apportare al bilancio di previsione 2016-2018 la variazione contenuta 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