



COMUNE DI PERUGIA

SETTORE

AREA SERVIZI FINANZIARI

UNITÀ OPERATIVA e/o POSIZIONE ORGANIZZATIVA

PROGRAMMAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 6 DEL 02.08.2017

IL DIRIGENTE

PREMESSO che

il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 34 del 31.3.2017, immediatamente eseguibile, ha approvato il bilancio di previsione 2017/2019 ed allegati;

il Consiglio Comunale con deliberazione n.52 del 3 maggio 2017 ha approvato il rendiconto 2016 dal quale è emerso un risultato di amministrazione positivo di € 61.794.129,88 che, al netto della parte accantonata, vincolata e destinata ad investimenti, ha evidenziato un residuo disavanzo tecnico di amministrazione, dovuto all'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità effettuato in sede di rendiconto 2014, di € 32.173.430,62 da ripianare nelle residue 25 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 2016 è costituito, tra l'altro, da economie derivanti da finanziamenti esterni con vincolo di destinazione (da Stato Regione ed altri soggetti privati) di parte corrente e in conto capitale per i quali non è stata impegnata la spesa secondo le norme vigenti;

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. 1961	del 03.08.2017		
Codice Archiv.ne			
Documenti non allegati	-----		
Allegati	N. 2 (in apposito registro)		

OGGETTO:

VARIAZIONE BILANCIO 2017 PER
APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO
ART.175 TUEL COMMA 5 QUATER
LETTERA C.

Settore	U.O.	P.O.
52	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 **04.08.2017**

Li **03.08.2017**

P. IL DIRIGENTE RESPONSABILE

Dr.ssa Laura Cesarini

F.to L. Cesarini

RITENUTO dover provvedere alla presente variazione di bilancio al fine di consentire al servizio che ha richiesto l'applicazione dell'avanzo di che trattasi l'attivazione delle procedure di spese consequenziali (gare ed affidamenti) ;

Atteso che le predette variazioni da apportare al Bilancio di Previsione 2017, 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	ASSESTATO 2017	VARIAZIONE	ASSESTATO DEFINITIVO 2017
Entrata/Uscita	E (Entrata)			
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 0 AVANZO E FONDI	29.557.362,77	10.229,51	29.567.592,28
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	134.195.629,98	0,00	134.195.629,98
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 2 Trasferimenti correnti	17.969.959,50	0,00	17.969.959,50
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 3 Entrate extratributarie	25.658.559,74	0,00	25.658.559,74
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 4 Entrate in conto capitale	61.038.892,02	0,00	61.038.892,02
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.410.000,00	0,00	1.410.000,00
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 6 Accensione Prestiti	1.410.000,00	0,00	1.410.000,00
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	130.000.000,00	0,00	130.000.000,00
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	73.852.622,52	0,00	73.852.622,52
	Totale Entrata/Uscita E	475.093.026,53	10.229,51	475.103.256,04
	TOTALE GENERALE ENTRATA	475.093.026,53	10.229,51	475.103.256,04

PARTE SPESA DI COMPETENZA

	Descrizione	ASSESTATO 2017	VARIAZIONE	ASSESTATO DEFINITIVO 2017
Entrata/Uscita	U (Uscita)			
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 0 DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.237.439,64	0,00	1.237.439,64
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 1 Spese correnti	174.436.307,74	0,00	174.436.307,74
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 2 Spese in conto capitale	87.091.754,88	10.229,51	87.101.984,39
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 3 Spese per incremento attività finanziarie	1.410.000,00	0,00	1.410.000,00
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 4 Rimborso Prestiti	7.064.901,75	0,00	7.064.901,75
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	130.000.000,00	0,00	130.000.000,00
	Piano Finanz. Liv.1°(Titolo) 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	73.852.622,52	0,00	73.852.622,52
	Totale Entrata/Uscita U	475.093.026,53	10.229,51	475.103.256,04
	TOTALE GENERALE SPESA	475.093.026,53	10.229,51	475.103.256,04

- DATO ATTO che a seguito della presente variazione nel Bilancio di Previsione dell'esercizio 2017-2019 permangono gli equilibri di bilancio come dimostrato dal prospetto seguente:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		2.516.752,48	0,00	0,00
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	(+)		177.824.149,22	174.534.366,22	173.223.974,98
<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	(-)		174.436.307,74	165.163.673,41	163.995.724,74
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			7.269.523,80	8.086.717,63	8.920.952,56
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		7.064.901,75	6.705.253,17	6.562.810,60
<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)			-2.397.747,43	1.428.000,00	1.428.000,00
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	(+)		996.123,20	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	(+)		1.547.624,23	1.000.000,00	1.000.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		146.000,00	2.428.000,00	2.428.000,00
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 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		3.300.923,40	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		22.753.793,20	2.931.991,04	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		63.858.892,02	37.394.424,20	5.199.480,24
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	(-)		1.547.624,23	1.000.000,00	1.000.000,00
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	(-)		1.410.000,00	7.150.000,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		146.000,00	2.428.000,00	2.428.000,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		87.101.984,39 <i>2.931.991,04</i>	34.604.415,24 <i>0,00</i>	6.627.480,24 <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	(+)		0,00	0,00	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 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
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	(+)		1.410.000,00	7.150.000,00	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 Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		1.410.000,00	7.150.000,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

RITENUTO di aggiornare il prospetto, allegato anch'esso al presente atto, dimostrativo del permanere del rispetto dei vincoli di finanza pubblica di cui all'art.9 della legge 243/2012 anche a seguito della presente variazione di bilancio;

Visto il d.lgs.267/2000;

DETERMINA:

1. di apportare al bilancio di previsione 2017-2019 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 2017 2018 2019 permane il rispetto dei vincoli di finanza pubblica di cui all'art.9 legge 24.12.2012 n.243 anche a seguito della presente variazione di bilancio secondo quanto riportato nel prospetto allegato ai sensi dell'art.1 comma 468 legge 11.12.2016 n.232 alla presente determinazione sub. b).

IL DIRIGENTE

U.O. PROGRAMMAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO

(Dr.ssa Daniela Maria Sarnari)

F.to D.M. Sarnari