COMUNE DI CECINA

DETERMINAZIONE n° 1091 del 10/08/2021

Settore: **Settore 3 - Servizi Finanziari, Tributi e Personale -** Proponente**: Bilancio, Tributi e Personale**

Oggetto:
VARIAZIONE AL BILANCIO 2021/2023 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. C), DEL D.LGS 267/2000 – V° APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO

ALLEGATI - **allegato 1 - variazione bilancio apllicazione avanzo vincolato**
(impronta: **0FCC950FA5CF68ACA22628AF568BD048DA89D88468E7CDB20BF6EEDE90A0331B**)
- **allegato 2 - equilibri bilancio**
(impronta: **6CD41944E99204824976D4E7D561B3CBA13A59F5B16B07699088E77F33F8D41D**)

IL DIRIGENTE

Visto il Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 "Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;

Visto il d.lgs. 118/2011 e relativi allegati e le sue successive modifiche ed integrazioni;

Visto il d.lgs. 126/2014 e sue successive modifiche ed integrazioni;

Visto lo Statuto dell'Ente;

Premesso che:
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 52 del 09/04/2021 e s.m.i., è stata approvata la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2021/2023;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 53 del 09/04/2021 e s.m.i., è stato approvato il bilancio di previsione 2021/2023;
- con deliberazione di Giunta comunale n. 52 del 13/04/2021 e s.m.i., con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2021/2023, oggetto di successive modifiche ed integrazioni;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 26/05/2021 è stato approvato il Rendiconto di Gestione 2020;

Visto l'art. 175, comma 5-quater, del D.Lgs. n. 267/2000, che recita "nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio:
a) le variazioni compensative del piano esecutivo di gestione fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, escluse le variazioni dei capitoli appartenenti ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contribuiti agli investimenti, ed ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta;
b) le variazioni di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa, escluse quelle previste dall'art. 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le variazioni di bilancio riguardanti le variazioni del fondo pluriennale vincolato sono comunicate trimestralmente alla giunta;
c) 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, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;
d) le variazioni degli stanziamenti riguardanti i versamenti ai conti di tesoreria statale intestati all'ente e i versamenti a depositi bancari intestati all'ente;
e) le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi;
e-bis) in caso di variazioni di esigibilità della spesa, le variazioni relative a stanziamenti riferiti a operazioni di indebitamento già autorizzate e perfezionate, contabilizzate secondo l'andamento della correlata spesa, e le variazioni a stanziamenti correlati ai contributi a rendicontazione, escluse quelle previste dall'articolo *3, comma 4*, del *decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118*. Le suddette variazioni di bilancio sono comunicate trimestralmente alla giunta.";

Considerato che l'art. 175, comma 5 quater, lett. c) del D.Lgs. 267/2000, attribuisce ai responsabili di spesa o, in assenza di disciplina, al responsabile dei servizi finanziari, la competenza ad apportare 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, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;

Considerato che ai sensi dell'art. 20 del Regolamento di contabilità dell'Ente le variazioni di cui all'ex art. 175, comma 5-quater sono di competenza del responsabile del servizio finanziario;

Visto il decreto del Sindaco n.9 del 19/02/2021, con il quale vengono attribuite alla sottoscritta, Dott.ssa Alessandra Meini, le funzioni di cui all'art. 107 del D. Lgs. 267/2000;

Rilevata quindi la competenza della sottoscritta, in qualità di responsabile finanziario dell'ente, ad adottare il presente atto;

Vista la nota conservata agli atti d'ufficio, con la quale il Comandande della Polizia Municipale ha chiesto l'applicazione dell'avanzo vincolato di competenza del proprio servizio afferente alle sanzioni del codice della strada ex art. 142;

Rilevato che la variazione di cui al periodo precedente rientra nella fattispecie di cui all'art. 175, comma 5 quater, lett. c);

Dato atto che l'avanzo di amministrazione vincolato risulta dunque applicato al Bilancio di Previsione 2021/2023, esercizio 2021 per euro 40.733,68 a finanziamento della spesa corrente, come sintetizzato nella tabella sottostante:

AVANZO APPLICATO	I° APPLICAZIONE - DETERMINA n. 673 del 10/06/2021		II° APPLICAZIONE - DELIBERA n.73 del 30/6/2021		III° APPLICAZIONE - DELIBERA n.82 del 28/7/2021		IV° APPLICAZIONE - DET n. 1060 del 5/8/2021		V° APPLICAZIONE - DET n.... del.....		TOTALI
	TITOLO I	TITOLO II	TITOLO I	TITOLO II	TITOLO I	TITOLO II	TITOLO I	TITOLO II	TITOLO I	TITOLO II	
vincolato da legge e da principi	253.765,89	242.786,89	136.880,49	80.000,00					40.733,68		754.166,95
trasferimenti	406.033,68	120.019,62									526.053,30
accantonato	60.354,00						154.000,00				214.354,00
mutui	-	-	-	-							
	720.153,57	**362.806,51**	**136.880,49**	**80.000,00**							
destinato investimenti		-		-		**22.000,00**					
avanzo libero		-		-							
TOTALE AVANZO APPLICATO	**720.153,57**	**362.806,51**	**136.880,49**	**80.000,00**		**22.000,00**	**154.000,00**		**40.733,68**		**1.516.574,25**

TOTALE APPLICATO TITOLO I°	720.153,57		136.880,49				154.000,00		40.733,68		**1.051.767,74**
TOTALE APPLICATO TITOLO II°		362.806,51		80.000,00		22.000,00					**464.806,51**

Dato atto che, in sintesi, la presente variazione per l'esercizio 2021 si caratterizza per l'applicazione dell'avanzo vincolato di amministrazione 2020 nei termini che seguono, così come sintetizzato nella tabella sottostante:

TIPO DI AVANZO	AVANZO 2020	I° applicazione avanzo 2020 al bilancio 2021 – determina n 673 DEL 10/06/2021	II° applicazione avanzo 2020 al bilancio 2021 – delibera n. 73/2021	VARIAZIONE DI BILANCIO – III° UTILIZZO AVANZO DESTINATO A INVESTIMENTI DCC n.82/2021	IV° applicazione avanzo 2020 al bilancio 2021 – determina n. 1060 del 5/08/2021	V° applicazione avanzo 2020 al bilancio 2021 – determina n. .... del	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020 ancora disponibile – NON APPLICATO
	A	B					
Parte accantonata							
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/ anno	€ 16.206.169,92						€ 16.206.169,92
Fondo passività potenziali contenzioso	€ 333.523,92	€ 60.354,00			€ 154.000,00		€ 119.169,92
Fondo passività potenziali spese legali	€ 68.606,33						€ 68.606,33
Fondo indennità fine mandato	€ 4.857,29						€ 4.857,29
Fondo perdite società partecipate	€ 2.424,06						€ 2.424,06
Fondo per rinnovi contrattuali	€ 111.850,36						€ 111.850,36
Totale parte accantonata	**€ 16.727.431,88**	**€ 60.354,00**					**€ 16.513.077,88**
Parte vincolata							
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€ 3.160.068,33	€ 496.552,78	€ 216.880,49			€ 40.733,68	€ 2.405.901,38
Vincoli derivanti da trasferimenti	€ 1.149.624,70	€ 526.053,30					€ 623.571,40
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	€ 157.581,53						€ 157.581,53
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	€ 0,00						€ 0,00
Altri vincoli da specificare	€ 0,00						€ 0,00
Totale parte vincolata	**€ 4.467.274,56**	**€ 1.022.606,08**	**€ 216.880,49**				**€ 3.187.054,31**
Totale parte destinata agli investimenti	**194.787,24**			**22.000,00**			**172.787,24**

TOTALE AVANZO ACCANTONATO - VINCOLATO - DESTINATO INVESTIMENTI	**€ 21.389.493,68**						**€ 19.872.919,43**
AVANZO NON VINCOLATO	**€ 31.803,20**						**€ 31.803,20**
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	**€ 21.421.296,88**						**€ 19.904.722,63**

Dato atto che la presente variazione garantisce:
- il mantenimento degli equilibri del Bilancio di Previsione 2021 – 2023, così come sintetizzato nell'allegato 2, quale parte integrante e sostanziale della presente;
- di mantenere gli equilibri di cassa ovvero la previsione di un importo finale della stessa non negativo al 31/12/2021 ai sensi dell'art. 162 del TUEL, pari ad euro 4.493.642,53;

Rilevato che sulla presente variazione al bilancio di previsione non è previsto il parere dell'Organo di revisione in considerazione di quanto disposto dall'art. 239, comma 1 del D.Lgs n.267/2000;

Riscontrata la propria competenza ai sensi dell'art. 107 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 2 del vigente Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;

DETERMINA

1. di approvare quanto esposto in premessa, che si intende qui integralmente riportato;

2. Di approvare la variazione al bilancio di previsione 2021/2023, annualità 2021, secondo quanto rappresentato nel prospetto contabile, allegato 1, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente determina;

3. Di dare atto che la variazione di cui al punto precedente è caratterizzata:
- dal mantenimento degli equilibri del Bilancio di Previsione 2021/2023, così come sintetizzato nell'allegato 2, quale parte integrante e sostanziale della presente;
- dal mantenimento degli equilibri di cassa ovvero la previsione di un importo finale della stessa non negativo al 31/12/2021 ai sensi dell'art. 162 del TUEL, pari ad euro 4.493.642,53;

4. Di provvedere alla successiva variazione al Peg 2021/2023 ai sensi dell'art. 175, comma 5 quinquies;

5. Di trasmettere il presente atto all'Organo di Revisione Economico – Finanziaria;

6. Di trasmettere la presente determinazione ai Dirigenti dell'Amministrazione Comunale, al Segretario Generale ed al Comandante della Polizia Municipale.

7. Di incaricare la Responsabile della U.O. Ragioneria alla trasmissione di cui ai punti 5 e 6 di cui sopra;

Comune di Cecina

ALLEGATO PROVVEDIMENTO. VARIAZIONE N. 2021 / 15

COMPETENZA

Classificazione	Denominazione		2021	2022	2023	Annotazioni
	TITOLO 0 AVANZO E FONDI					
0.9900	TIPOLOGIA 9900 AVANZO E FONDI	Importi precedenti	4.023.617,29	124.081,06	113.711,77	
		Totale Variazione	**+40.733,68**	**+0,00**	**+0,00**	
		Saldo dopo variazione	**4.064.350,97**	**124.081,06**	**113.711,77**	
	Totale Titolo 0	**In Aumento**	40.733,68	0,00	0,00	
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	

COMPETENZA

Classificazione	Denominazione		2021	2022	2023	Annotazioni
	MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità					
	PROGRAMMA 05 Viabilità e infrastrutture stradali					
10.05.1	TITOLO 1 Spese correnti	Importi precedenti	1.186.600,98	1.182.354,77	1.179.786,14	
		Totale Variazione	**+40.733,68**	**+0,00**	**+0,00**	
		Saldo dopo variazione	**1.227.334,66**	**1.182.354,77**	**1.179.786,14**	
	Totale Missione 10	**In Aumento**	40.733,68	0,00	0,00	
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	

Classificazione	Denominazione		2021	2022	2023	Annotazioni

Riepilogo per Titoli delle Entrate

	Riepilogo Titolo 0 - AVANZO E FONDI	**In Aumento**	40.733,68	0,00	0,00	
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	
		Totale Variato	+40.733,68	+0,00	+0,00	
	TOTALE GENERALE ENTRATA	**In Aumento**	40.733,68	0,00	0,00	
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	
		Saldo	+40.733,68	+0,00	+0,00	

Classificazione	Denominazione		2021	2022	2023	Annotazioni
Riepilogo per Titoli delle Spese						
	Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti	**In Aumento**	40.733,68	0,00	0,00	
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	
		Totale Variato	+40.733,68	+0,00	+0,00	
	TOTALE GENERALE SPESA	**In Aumento**	40.733,68	0,00	0,00	
		In Diminuzione	0,00	0,00	0,00	
		Saldo	+40.733,68	+0,00	+0,00	
	ENTRATA - SPESA		**+0,00**	**+0,00**	**+0,00**	

Comune di Cecina

ALLEGATO AL PROVVEDIMENTO.
VARIAZIONE N. 2021 / 15

CASSA

Classificazione	Denominazione		Importo 2021	Annotazioni
10.05.1	**MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità** **PROGRAMMA 05 Viabilità e infrastrutture stradali** **TITOLO 1 Spese correnti**			
	Totale Classificazione 10.05.1	**Precedenti**	1.441.891,91	
		Totale Variazione	**+40.733,68**	
		Assestato	**1.482.625,59**	
	Totale Programma 05	**In Aumento**	40.733,68	
		In Diminuzione	0,00	
	Totale Missione 10	**In Aumento**	40.733,68	
		In Diminuzione	0,00	

Classificazione	Denominazione		Importo 2021	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	

Classificazione	Denominazione		Importo 2021	Annotazioni

Riepilogo per Titoli delle Spese

	Riepilogo Titolo 1 - Spese correnti	**In Aumento**	40.733,68	
		In Diminuzione	0,00	
		Totale Variato	+40.733,68	
	TOTALE GENERALE SPESA	**In Aumento**	40.733,68	
		In Diminuzione	0,00	
		Saldo	+40.733,68	
	ENTRATA - SPESA		**-40.733,68**	

Comune di Cecina

BILANCIO IN ASSESTAMENTO 2021 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.267.731,80			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		367.943,93	113.711,77	113.711,77
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		27.059.008,67	25.830.476,40	25.830.476,40
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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	(-)		28.820.300,02	26.147.776,42	25.870.485,49
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			*113.711,77*	*113.711,77*	*113.711,77*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*2.550.424,68*	*2.758.599,45*	*2.758.599,45*
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	(-)		517.710,79	73.816,38	107.796,01
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*446.376,67*	*0,00*	*31.411,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-1.911.058,21**	**-277.404,63**	**-34.093,33**
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	(+)		1.051.767,74	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		1.141.654,01	575.277,34	331.966,04
di cui per estinzione anticipata di prestiti			446.376,67	0,00	31.411,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		282.363,54	297.872,71	297.872,71
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estizione 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**

BILANCIO IN ASSESTAMENTO 2021 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		464.806,51	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		2.333.832,79	10.369,29	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		14.594.909,88	4.840.473,35	2.434.770,24
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	(-)		1.141.654,01	575.277,34	331.966,04
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	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		282.363,54	297.872,71	297.872,71
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	(-)		16.534.258,71	4.573.438,01	2.400.676,91
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			*10.369,29*	*0,00*	*0,00*
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**

BILANCIO IN ASSESTAMENTO 2021 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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	(+)		0,00	0,00	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	(-)		0,00	0,00	0,00
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:					
Equilibio di parte corrente (O)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		1.051.767,74		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.			**-1.051.767,74**	**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.