



COMUNE DI CECINA
(Provincia di Livorno)

Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) - Gestione delle dotazioni finanziarie.

SETTORE Settore Servizi Finanziari

DETERMINA n° 1098 del 11/10/2017

**O G G E T T O: Bilancio di previsione 2017 – Variazione ai sensi dell'art. 175
comma 5 del D.Lgs.267/2000 e ss.mm.ii.**

IL DIRIGENTE

Richiamata la propria deliberazione n. 14 del 19 gennaio 2017 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2017/2019 ed allegati con contestuale aggiornamento del Documento Unico di Programmazione;

Richiamata la Deliberazione di Giunta comunale n. 20 del 10 febbraio 2017 ad oggetto “Piano Esecutivo di Gestione relativo al triennio 2017/2019”;

Richiamato l’art. 175 comma 5 quater lettera c) del D.lgs 267/2000 e ss.mm.ii. che disciplina le variazioni di bilancio riguardanti l’utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivante dagli stanziamenti di bilancio dell’esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e cassa, assegnandone la competenza al Responsabile del Servizio finanziario;

Dato atto che è stato approvato il conto dei gestione per l’esercizio 2016 e che è stato accertato un avanzo di amministrazione per complessivi € 12.962,230,00 di cui € 6.625.325,79 parte accantonata, € 1.759.510,29 parte vincolata, € 897.400,32 parte destinata agli investimenti ed € 3.679.993,60 parte disponibile;

Dato atto che è pervenuta al U.O. Ragioneria una richiesta da parte del Settore Semplificazione Amministrativa, Patrimonio ed Innovazione Digitale di applicare una quota di avanzo vincolato pari ad euro 7.700,00 relativo a Contributo Regione Toscana Legge 27/2006 pic-Musei di Qualità incassato con reversale n. 4614 del 28/12/2015 da destinare a “Reimpiego contributo reg.le Pic-Musei di Qualità legge 27/2006”

Richiamato l’art. 175 comma 5 quater lettera a) del D.lgs 267/2000 e ss.mm.ii. che disciplina le variazioni compensative di spesa del medesimo macroaggregato, assegnandone la competenza al Responsabile del Servizio finanziario;

Dato atto che è necessaria una variazione di somme dal capitolo 11960 al capitolo 12930 appartenenti alla medesima codifica di “missione-programma-titolo-macroaggregato” del bilancio di previsione 2017/2019 per procedere al versamento Iva mese di Settembre 2017 entro il 16.10.2017;

Ritenuto necessario provvedere ad effettuare le variazioni dei suddetti capitoli mediante applicazione dell’avanzo vincolato e provvedere allo storno tra capitoli come da prospetto allegato A, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Preso atto del mantenimento dell’equilibrio di bilancio a termine di Legge e del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica anche in merito agli “Equilibri di bilancio”;

Visto il D.Lgs 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili così come corretto ed integrato dal D.Lgs 10/8/2014 n. 126;

Visto il decreto legislativo 267 del 2000 “Testo unico delle leggi sull’ordinamento degli Enti locali” e ss.mm.ii.;

Visti gli artt. 107 e 169 del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 nonché gli articoli 147bis, comma 1, e 183, comma 7, di tale decreto che dispongono l’acquisizione del parere di regolarità tecnica e contabile e del visto attestante la copertura finanziaria;

DETERMINA

- Di apportare al bilancio di previsione 2017/2019, le variazioni agli stanziamenti come da prospetto allegato A, facente parte integrante del presente atto, per le motivazioni rappresentate in narrativa;
- Di prendere atto del mantenimento dell'equilibrio di bilancio a termine di Legge e del rispetto degli obiettivi di finanza pubblica anche in merito agli "Equilibri di bilancio" ;

Cecina, lì

IL DIRIGENTE
Dott. Roberto Rocchi
testo firmato digitalmente

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
 Delibera DT del 10/10/2017

10/10/2017

COMUNE DI CECINA

Codice	Entrate - Oggetto	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2017 Previsione attuale di competenza	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2017 Previsione attuale di cassa
E 00.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00 4.735.797,10 7.700,00		0,00 0,00 0,00	
E 00.000.0000	TOTALE ENTRATE	0,00 4.735.797,10 7.700,00	4.743.497,10 4.743.497,10	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
Delibera DT del 10/10/2017

10/10/2017

COMUNE DI CECINA

Codice	Spese - Oggetto	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2017 Previsione attuale di competenza	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2017 Previsione attuale di cassa
S 01.00.00.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione				
S 01.03.00.00	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato				
S 01.03.01.00	Spese correnti				
S 01.03.01.10	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	140.000,00 163.510,05 0,00	163.510,05	140.000,00 167.472,17 0,00	167.472,17
S 01.03.01.00	Totale Spese correnti	140.000,00 163.510,05 0,00	163.510,05	140.000,00 167.472,17 0,00	167.472,17
S 01.03.00.00	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	140.000,00 163.510,05 0,00	163.510,05	140.000,00 167.472,17 0,00	167.472,17
S 01.00.00.00	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	140.000,00 163.510,05 0,00	163.510,05	140.000,00 167.472,17 0,00	167.472,17
S 05.00.00.00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali				
S 05.02.00.00	PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale				
S 05.02.01.00	Spese correnti				
S 05.02.01.03	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	0,00 7.700,00 7.700,00	15.400,00	0,00 7.700,00 7.700,00	15.400,00

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
 Delibera DT del 10/10/2017

10/10/2017

COMUNE DI CECINA

Codice	Spese - Oggetto	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2017 Previsione attuale di competenza	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2017 Previsione attuale di cassa
S 05.02.01.00	Totale Spese correnti	0,00 7.700,00 7.700,00	15.400,00	0,00 7.700,00 7.700,00	15.400,00
S 05.02.00.00	Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00 7.700,00 7.700,00	15.400,00	0,00 7.700,00 7.700,00	15.400,00
S 05.00.00.00	Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00 7.700,00 7.700,00	15.400,00	0,00 7.700,00 7.700,00	15.400,00
S 00.00.00.00	TOTALE SPESE	140.000,00 171.210,05 7.700,00	178.910,05	140.000,00 175.172,17 7.700,00	182.872,17

BILANCIO DI PREVISIONE
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

(prospetto aggiornato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alla Commissione Arconet nel corso della riunione del 23-11-2016)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO n (*)	COMPETENZA ANNO n+1 (*)	COMPETENZA ANNO n+2 (*)
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	779.119,50	,00	,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	2.864.989,86	4.158.535,13	240.338,29
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	,00	,00	,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	3.644.109,36	4.158.535,13	240.338,29
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	20.210.253,59	18.119.332,17	18.154.880,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	1.473.166,10	1.708.390,06	1.666.889,97
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	4.650.312,32	4.510.167,85	4.566.189,85
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	8.013.679,78	6.993.738,70	1.270.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	,00	,00	,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	3.948.000,00	-601.944,73	,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	27.043.305,53	24.127.533,88	24.176.203,86
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	,00	,00	,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	2.616.808,92	1.100.000,00	1.100.000,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	,00	,00	,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	,00	,00	,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	24.426.496,61	23.027.533,88	23.076.203,86
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	11.509.895,84	11.097.685,54	1.648.570,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	4.158.535,13	240.338,29	47.518,29
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	,00	,00	,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	400.000,00	,00	,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	15.268.430,97	11.338.023,83	1.696.088,29
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	,00	,00	,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	,00	,00	,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	,00	,00	,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	,00	,00	,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		2.244.593,57	522.661,47	1.126.005,96

(*) Per il bilancio di previsione 2017 - 2019, "n" corrisponde a 2017, "n+1" corrisponde a 2018, e "n+2" corrisponde a 2019.

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere..

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.