



Città di Cologno Monzese

Area : 2 - ECONOMICO FINANZIARIA

Servizio: SERVIZIO BILANCIO, PROGRAMMAZIONE, GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA, GESTIONE DELLE ENTRATE, PARTECIPATE E PERSONALE PARTE ECONOMICA

DETERMINAZIONE N° 435 del 15/05/2017 REGISTRO GENERALE

Oggetto VARIAZIONE DI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETT: C) DEL TUEL – APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO, FINALIZZATA AI LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PLESSO DI VIA VOLTA.

Il Dirigente

PRESO ATTO

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 8/2/2017 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione triennio 2017/2019;
- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 28/4/2017, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il Rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2016;

RICHIAMATI:

- l'allegato 4/2 punto 9.2 del D.Lgs 23/6/2011 n. 118;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 46 del 15.03.2017, avente ad oggetto: “Piano esecutivo di gestione triennio 2017/2019 – Approvazione della ripartizione contabile del bilancio di previsione in capitoli per il triennio 2017/2019 e in capitoli, centri di responsabilità e di costo per l'esercizio 2017;
- l'art. 31 del Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 67 del 20/09/2016;

VISTA la nota del 3/5/2017 con la quale il Servizio Progettazione e Realizzazione Opere Pubbliche chiede l'applicazione dell'avanzo vincolato per far fronte alla spesa riguardante il progetto di messa in sicurezza e riqualificazione energetica del plesso di via Volta;

RITENUTO necessario effettuare una variazione di bilancio mediante applicazione di una quota avanzo di amministrazione vincolato da destinare a spese d'investimento, accertata in sede di rendiconto 2016;

RICHIAMATO l'art. 175, comma 5 – quater, lettera c) del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede la possibilità di disporre da parte dello stesso Responsabile Finanziario le variazioni relative all'applicazione di quote vincolate del risultato di amministrazione sia in termini di competenza che di cassa;

VISTO l'allegato prospetto predisposto dal Servizio Ragioneria, che costituisce parte integrante e

sostanziale del presente provvedimento;

DETERMINA

- 1) di apportare al Bilancio di Previsione triennio 2017/2019, per le motivazioni esposte in premessa ed ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lett.c) del D.Lgs 267/2000, le variazioni precisate nell'allegato A) che fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) di dare atto che, per effetto di tali variazioni, il bilancio del corrente esercizio non subisce variazioni negli equilibri e presenta pareggio di bilancio (All. C);
- 3) di esprimere parere favorevole in merito alla regolarità e correttezza amministrativa del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 147 bis TUEL n. 267/2000 e s.m.i.;
- 4) di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini della pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente, nella sezione "Amministrazione Trasparente" di cui al D.Lgs n. 33/2013;
- 5) di dare comunicazione alla Giunta Comunale della presente variazione;
- 6) di trasmettere copia del presente provvedimento al Tesoriere comunale, al fine dell'adozione degli adempimenti contabili di competenza.

Allegato A) Variazione di Bilancio

Allegato B) Variazione di Bilancio – prospetto di interesse tesoriere

Allegato C) Prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Si dichiara di aver preventivamente accertato, ai sensi dell'art. 9 comma 2 del D.L. 78/2009 convertito in legge 102/09, che l'assunzione dell'impegno di spesa e il programma dei conseguenti pagamenti è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio in termini di competenza e di cassa.

La presente determinazione è compatibile con i programmi assegnati alla struttura e risponde ai criteri di correttezza amministrativa ed efficienza gestionale.

Nella tabella sottostante sono indicati i riferimenti d'assunzione degli impegni di spesa:

Num.	Anno	Capitolo	Descrizione	Importo
------	------	----------	-------------	---------

Nella tabella sottostante sono indicati i riferimenti degli accertamenti di entrata:

Num.	Anno	Capitolo	Descrizione	Importo
------	------	----------	-------------	---------

Il Dirigente
Scupola Fabio / Arubapec S.p.a.
atto sottoscritto digitalmente

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE - APPLICAZIONE A.A. VINCOLATO

ENTRATE ANNO: 2017

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
Fondi vincolati attribuiti dall'ente								
	2017	0,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00
		0,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00
Totale AVANZO DI AMMINISTRAZIONE								
	CP	0,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00
	CP	0,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2017								
SALDO COMPETENZA 118.227,00								

USCITE ANNO: 2017

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 4								
Istruzione e diritto allo studio								
Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria								
TITOLO 2								
Spese in conto capitale								
<i>Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi</i>								
04022.02.0081	2017	0,00	0,00	9.254,00	0,00	9.254,00	0,00	9.254,00
	CS	0,00	0,00	9.254,00	0,00	9.254,00	0,00	9.254,00
Totale Capitoli Variati su Titolo 2								
04022.02.0080	2017	0,00	0,00	108.973,00	0,00	108.973,00	0,00	108.973,00
	CS	231.930,22	-231.930,22	108.973,00	0,00	108.973,00	0,00	108.973,00
Totale Capitoli Variati su Programma 2								
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>								
	CP	0,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00
	CS	231.930,22	-231.930,22	118.227,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00
Totale Capitoli Variati su Titolo 2								
	CP	0,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00
	CS	231.930,22	-231.930,22	118.227,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00
Totale Capitoli Variati su Programma 2								
Totale Capitoli Variati su Missione 4								
	CP	0,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00
	CS	231.930,22	-231.930,22	118.227,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00

	CP	0,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00	0,00	118.227,00
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2017				118.227,00	0,00	118.227,00		
			SALDO COMPETENZA	118.227,00				
CS	231.930,22	-231.930,22		118.227,00	0,00	118.227,00		
			SALDO CASSA	118.227,00				

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

SPESE 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 5 ESERCIZIO 2017	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
			in aumento	in diminuzione	
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio				
Programma 2	Altri ordini di istruzione non universitaria				
Titolo 2	Spese in conto capitale	507.975,04	118.227,00		507.975,04
		1.780.180,33	118.227,00		1.898.407,33
		1.786.356,31	118.227,00		1.904.583,31
Totale Programma 2	Altri ordini di istruzione non universitaria	1.947.719,00	118.227,00		1.947.719,00
		3.702.320,33	118.227,00		3.820.547,33
		5.109.961,64	118.227,00		5.228.188,64
Totale Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	2.844.497,50	118.227,00		2.844.497,50
		6.781.502,73	118.227,00		6.899.729,73
		9.033.315,70	118.227,00		9.151.542,70
Totale Variazioni in uscita		0,00	118.227,00		0,00
		0,00	118.227,00		118.227,00
		0,00	118.227,00		118.227,00
Totale Generale delle uscite		14.799.038,24	118.227,00		14.799.038,24
		65.171.962,80	118.227,00		65.290.189,80
		76.247.534,26	118.227,00		76.365.761,26

ENTRATE 2017

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 5 ESERCIZIO 2017	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		687.496,26			687.496,26
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		1.797.421,82			1.797.421,82
Utilizzo avanzo di amministrazione					
	Fondi vincolati attribuiti dall'ente	0,00	118.227,00		118.227,00
Totale Generale delle entrate		23.594.882,70	118.227,00		23.594.882,70
	residui presunti	65.171.962,80			65.290.189,80
	previsioni di competenza	81.313.655,05			81.313.655,05
	previsioni di cassa				
<div style="border: 1px solid black; padding: 10px; margin: 10px auto; width: fit-content;"> <p>TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa</p> </div>					

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

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) (1)	(+)	687496,26		
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020, quota finanziata da entrate finali) (1)	(+)	1797421,82	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale per partite finanziarie (dal 2020, quota finanziata da entrate finali) (1)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3)	(+)	2484918,08	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	28752970,00	28552470,00	28552470,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	2413124,00	2586070,00	3240570,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	6370830,72	6236299,87	5812437,02
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	6355875,00	3805000,00	2556000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	35856390,72	36004659,87	36246157,02
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020, quota finanziata da entrate finali)	(+)	687496,26		
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (al netto dell'eventuale quota finanziata con avanzo) (3)	(-)	1255072,72	1524016,87	1792691,02
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (4)	(-)	0,00	0,00	0,00
H6) Spese correnti escluse in base a disposizioni di legge	(-)	3365,00	3365,00	3365,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5-H6)	(-)	35285449,26	34477278,00	34450101,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	9118602,00	5375000,00	3656000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020, quota finanziata da entrate finali)	(+)	1797421,82	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (al netto dell'eventuale quota finanziata con avanzo) (4)	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I5) Spese in c/capitale escluse in base a disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+I2-I3-I4-I5)	(-)	10916023,82	5375000,00	3656000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020, quota da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie (L=L1+L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(-)	0,00	0,00	0,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N= A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M) (5)		176244,72	1327561,87	2055376,02

NOTE

- 1) Al netto della quota che finanzia impegni cancellati definitivamente in sede di rendiconto
- 2) Gli spazi finanziari che si prevede di acquisire non possono essere indicati prima del provvedimento di assegnazione.
- 3) Indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto)
- 4) Non possono essere esclusi i fondi di riserva e i fondi speciali
- 5) L'ente è in equilibrio se N è pari a o positivo, tranne gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se N è pari o superiore al saldo positivo richiesto.