



Comune di Cattolica

Provincia di Rimini



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 422 DEL 11/06/2021

APPLICAZIONE DI AVANZO VINCOLATO, ART.175 COMMA QUATER DEL D.LGS 267/2000

CENTRO DI RESPONSABILITA'
SETTORE 01

SERVIZIO
UFFICIO BILANCIO

DIRIGENTE RESPONSABILE
Claudia Rufer

IL DIRIGENTE

RICHIAMATE le deliberazioni n. 83 e 84 del 17/12/2020, dichiarate immediatamente eseguibili, con le quali il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) e il Bilancio di Previsione Finanziario 2021-2023;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 189 del 30/12/2020, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023: assegnazione risorse finanziarie;

VISTE le richieste pervenute dagli Uffici:

- Settore 3 (comunicazione del 09.06.2021 pervenuta al Responsabile del Servizio Finanziario) “Somme per fondi covid” per far fronte ad alcune spese in materia di centri estivi e di trasporto scolastico in conformità con le norme di sicurezza e distanziamento attualmente vigenti a livello nazionale;
- Settore 1 (comunicazione del 09.06.2021 pervenuta al Dirigente del Servizio Finanziario da parte del Responsabile del Servizio Finanziario) “Richiesta applicazione avanzo vincolato – settore 1” per alcuni interventi e acquisti mirati alla prevenzione del covid-19;
- Settore 5 (comunicazione del 10.05.2021 pervenuta al Responsabile del Servizio Finanziario) per euro 764.568,44 legati alla quota di avanzo da trasferimenti del progetto su lungomare confluita nel risultato di amministrazione 2020;

VISTE le disposizioni normative dettate dall'art. 187 del TUEL che prevedono la possibilità di applicare l'avanzo accantonato o vincolato in periodi precedenti l'approvazione del rendiconto a seguito di adozione da parte della Giunta Municipale del prospetto del risultato di amministrazione presunto aggiornato;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 17 del 28/01/2020 con la quale si è provveduto a riapprovare il prospetto dell'avanzo di amministrazione presunto con le seguenti risultanze:

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
(=)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	15.299.382,05
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	2.598.901,08
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	29.936.095,50
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	28.007.994,85
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	135.401,36
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	1.373,37
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	19.692.355,79
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020 (1)	2.200.000,00
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	17.492.355,79

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)	8.881.311,86
Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
Fondo contenzioso (5)	1.204.667,53
Altri accantonamenti (5)	92.757,65
B) Totale parte accantonata	10.178.737,04
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	191.073,52
Vincoli derivanti da trasferimenti	808.386,82
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.959.486,86
Altri vincoli	23.900,00
C) Totale parte vincolata	2.982.847,20
Parte destinata agli investimenti	292.000,00
D) Totale destinata agli investimenti	292.000,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	4.038.771,55

RILEVATO che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 29.04.2021 è stato approvato il rendiconto di gestione anno 2020 le cui risultanze vengono riportate nel prospetto in calce dal quale si può rilevare l'effettiva quantificazione della quota vincolata:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				8.705.296,50
RISCOSSIONI	(+)	3.521.372,37	23.566.292,95	27.087.665,32
PAGAMENTI	(-)	3.289.626,91	21.016.320,52	24.305.947,43
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			11.487.014,39
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			11.487.014,39
RESIDUI ATTIVI	(+)	8.478.020,18	6.230.655,39	14.708.675,57
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	939.807,27	4.171.945,38	5.111.752,65
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			193.820,25
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			3.954.633,95
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) (2)	(=)			16.935.483,11

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)	7.550.505,67
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	1.555.932,48
Altri accantonamenti	192.757,65
Totale parte accantonata (B)	9.299.195,80
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	191.073,52
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.925.980,35
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.959.486,86
Altri vincoli	23.928,56
Totale parte vincolata (C)	4.100.469,29
Parte destinata agli investimenti	
Totale destinata agli investimenti (D)	425.818,02
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	3.110.000,00

PRESO ATTO CHE che le somme richieste dai Dirigenti dei Settori 1 e 3 trovano allocazione nell'avanzo vincolato da trasferimenti e fanno riferimento alle erogazione dei Fondi Covid accertati e non completamenti impegnati nell'anno 2020, mentre le somme richieste dal Dirigente del Settore 5 trovano allocazione anche esse

nell'avanzo vincolato da trasferimenti e fanno riferimento alla quota di contributo regionale dedicato al progetto del lungomare accertato nel 2020 ma non completamente impegnato.

RAVVISATA la necessità di provvedere ad applicare l'avanzo di amministrazione vincolato da trasferimenti esplicitamente richiesto dai Dirigenti dei Settori 1, 3 e 5 con le note di cui sopra la cui competenza;

RISCONTRATA la necessità di provvedere altresì alla variazione di bilancio per l'applicazione delle quote di avanzo vincolato mediante il presente atto di competenza dirigenziale ai sensi di quanto previsto dall'art. 175 del TUEL;

VISTO:

- il vigente regolamento di contabilità;
- il Lgs.vo n. 267/2000 – Testo Unico degli Enti locali;
- il D.lgs. n. 165/2001 e ss. mm.;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento Comunale sull'Ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

D E T E R M I N A

1- Di apportare al bilancio di previsione dell'esercizio 2021 la variazione come da prospetti contabili allegati, comportanti:

COMPETENZA ANNUALITA' 2021:

Maggiori entrate (da applicazione avanzo vincolato di parte corrente): € 53.025,09

Maggiori entrate (da applicazione avanzo vincolato di parte capitale): € 764.568,44

Maggiori uscite (finanziate da avanzo vincolato di parte corrente): € 53.025,09

Maggiori uscite (finanziate da avanzo vincolato di parte capitale): € 764.568,44

il cui dettaglio è riportato negli allegati al presente atto che ne costituiscono parte integrante e sostanziale;

2- Di dare atto che ai sensi dell'art. 193, comma 1 del Tuel, con la presente non si altera il pareggio finanziario e vengono rispettati tutti gli equilibri di bilancio;

3 – Di individuare nel Dott. Francesco Bendini, titolare di Posizione Organizzativa settore 1 il Responsabile del Procedimento della presente determinazione;

Del presente atto verrà data comunicazione ai seguenti uffici:

ESECUTIVITA'

La determinazione sarà esecutiva a partire dalla data di attestazione di regolarità contabile che sarà allegata quale parte integrante.

Cattolica lì, 11/06/2021

Firmato

Rufer Claudia Marisel / Arubapec S.p.a.

Atto prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. N 82/2005 e ss.mm.)



Riepilogo Variazioni Capitoli di Entrata 2021

Comune di Cattolica

Esercizio: 2021

Responsabile di Entrata		13 - 1.0 SETTORE 1 - Rufer Claudia						
Capitolo		Descrizione	Rif. Bil.	Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2021 E	10005	AVANZO PRESUNTO VINCOLATO A SPESE CORRENTI		CP 500.212,87	53.025,09	53.025,09	0,00	553.237,96
				CS 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021 E	10006	AVANZO PRESUNTO VINCOLATO A SPESE IN CONTO CAPITALE		CP 1.290.634,00	764.568,44	764.568,44	0,00	2.055.202,44
				CS 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Variazioni CP Entrate - Responsabile 13				1.790.846,87	817.593,53	817.593,53	0,00	2.608.440,40
Totale Variazioni CS Entrate - Responsabile 13				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Variazioni CP Entrate				1.790.846,87	817.593,53	817.593,53	0,00	2.608.440,40
Totale Variazioni CS Entrate				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Riepilogo Variazioni Capitoli di Spesa 2021

Comune di Cattolica

Esercizio: 2021

Responsabile di Spesa		13 - 1.0 SETTORE 1 - Rufer Claudia						
Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.		Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2021 S 241000	Acquisto di materiale per la sanificazione (D.L. 18-2020 COVID)	1.03.1.0103	CP	9.894,02	3.670,43	3.670,43	0,00	13.564,45
			CS	12.655,91	3.670,43	3.670,43	0,00	16.326,34
2021 S 3530000	INCARICHI PER SERVIZI DI SALVATAGGIO ZONE BALNEABILI	11.01.1.0103	CP	30.000,00	23.354,66	23.354,66	0,00	53.354,66
			CS	43.054,00	23.354,66	23.354,66	0,00	66.408,66
2021 S 3630000	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER MANIFESTAZIONI TURISTICHE	7.01.1.0103	CP	236.416,17	10.000,00	10.000,00	0,00	246.416,17
			CS	258.150,61	10.000,00	10.000,00	0,00	268.150,61
Totale Variazioni CP Spese - Responsabile 13				276.310,19	37.025,09	37.025,09	0,00	313.335,28
Totale Variazioni CS Spese - Responsabile 13				313.860,52	37.025,09	37.025,09	0,00	350.885,61
Totale Variazioni Fondi Spese - Responsabile 13					0,00	0,00	0,00	



Riepilogo Variazioni Capitoli di Spesa 2021

Comune di Cattolica

Esercizio: 2021

Responsabile di Spesa		30 - 3.0 SETTORE 3 - De Iulii Pier Giorgio						
Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.		Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2021 S 2624001	Prestazioni di servizio in ambito di trasporto scolastico	4.06.1.0103	CP	77.900,00	6.000,00	6.000,00	0,00	83.900,00
			CS	110.344,00	6.000,00	6.000,00	0,00	116.344,00
2021 S 2630006	PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER CENTRI E CORSI ESTIVI (SDI - IVA)	4.06.1.0103	CP	3.200,00	10.000,00	10.000,00	0,00	13.200,00
			CS	3.200,00	10.000,00	10.000,00	0,00	13.200,00
Totale Variazioni CP Spese - Responsabile 30				81.100,00	16.000,00	16.000,00	0,00	97.100,00
Totale Variazioni CS Spese - Responsabile 30				113.544,00	16.000,00	16.000,00	0,00	129.544,00
Totale Variazioni Fondi Spese - Responsabile 30					0,00	0,00	0,00	



Riepilogo Variazioni Capitoli di Spesa 2021

Comune di Cattolica

Esercizio: 2021

Responsabile di Spesa		56 - 5.0 SETTORE 5 - Gaddi Baldino						
Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.		Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2021 S 9943011	RIQUALIFICAZIONE E RIFUNZIONALIZZAZIONE LUNGOMARE DI LEVANTE RASI SPINELLI FINA. CON CONTR. REG. CAP E 900003)	8.01.2.0202	CP	2.509.256,21	764.568,44	764.568,44	0,00	3.273.824,65
			CS	2.512.688,21	764.568,44	764.568,44	0,00	3.277.256,65
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Urbanistica e assetto del territorio (Titolo 2)</i>								
Totale Variazioni CP Spese - Responsabile 56				2.509.256,21	764.568,44	764.568,44	0,00	3.273.824,65
Totale Variazioni CS Spese - Responsabile 56				2.512.688,21	764.568,44	764.568,44	0,00	3.277.256,65
Totale Variazioni Fondi Spese - Responsabile 56				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Variazioni CP Spese				2.866.666,40	817.593,53	817.593,53	0,00	3.684.259,93
Totale Variazioni CS Spese				2.940.092,73	817.593,53	817.593,53	0,00	3.757.686,26
Totale Variazioni Fondi Spese				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00