



Comune di Cattolica

Provincia di Rimini



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 459 DEL 06/06/2023

APPLICAZIONE QUOTA DI AVANZO ACCANTONATO E VINCOLATO, EX ART. 175, COMMA 5-QUATER, DEL D.LGS. N. 267/2000.

CENTRO DI RESPONSABILITA'
SETTORE 01

SERVIZIO
SERVIZI FINANZIARI

DIRIGENTE RESPONSABILE
Claudia Rufer

IL DIRIGENTE

RICHIAMATE le deliberazioni n. 75 e 76 del 22/12/2022, 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 2023 -2025;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 5/01/2023, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025: assegnazione risorse finanziarie;

VISTE le richieste pervenute da alcuni settori dell' Ente, in particolare:

- Settore 3 richiesta di applicazione avanzo vincolato per fondi trasporto scolastico (nota via mail all'ufficio bilancio del 30.05.2023);
- Settore 4 richiesta di applicazione avanzo accantonato per parte variabile fondo risorse decentrate (nota prot. 19729-2023 del 25.05.2023);
- Settore 5 richiesta di applicazione avanzo vincolato per procedura di gara scuola Repubblica (nota via mail all' ufficio bilancio del 05.06.2023);

CONSIDERATO che l'art. 175 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, al comma 5-quater, lett. c), prevede che, nel rispetto dei regolamenti di contabilità, il responsabile finanziario può effettuare 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 del medesimo decreto;

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. 12 del 26/01/2023 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 31/12/2022		
(=)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	19.691.870,75
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	5.958.208,65
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	31.166.514,03
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	39.011.625,07
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	60.493,14
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	311,52
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	17.865.773,02
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	0,00
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	17.865.773,02

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 (4)	7.120.000,00
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
	Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
	Fondo contenzioso (5)	2.115.510,00
	Altri accantonamenti (5)	13.867,51
	B) Totale parte accantonata	9.249.377,51
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	3.062.949,86
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	3.556.827,94
	Altri vincoli	23.928,56
	C) Totale parte vincolata	6.643.706,36
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	349.400,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.623.289,15

CONSIDERATO CHE con deliberazione n. 32 del 27.04.2023 è stato poi approvato il rendiconto di gestione 2022 le cui risultanze finali sono esplicitate nel prospetto seguente:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				11.875.084,21
RISCOSSIONI	(+)	5.721.393,86	27.074.059,30	32.795.453,16
PAGAMENTI	(-)	4.190.021,28	26.996.927,33	31.186.948,61
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			13.483.588,76
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			13.483.588,76
RESIDUI ATTIVI	(+)	12.468.852,83	4.156.872,30	16.625.725,13
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.092.252,80	3.971.876,74	5.064.129,54
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			618.886,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			6.207.312,66
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A) (2)	(=)			18.218.985,00

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022		
Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 (4)		6.896.559,97
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		2.500.000,00
Altri accantonamenti		98.867,51
	Totale parte accantonata (B)	9.495.427,48
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		209.279,08
Vincoli derivanti da trasferimenti		3.062.949,86
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		3.556.827,94
Altri vincoli		23.928,56
	Totale parte vincolata (C)	6.852.985,44
Parte destinata agli investimenti		
	Totale destinata agli investimenti (D)	324.892,06
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.545.680,02

VERIFICATO che le somme da applicare risultano vincolate in avanzo di amministrazione come da prospetto sopra illustrato approvato con la delibera di Consiglio di approvazione del rendiconto;

RAVVISATA la necessità di provvedere ad applicare l'avanzo di amministrazione vincolato da trasferimenti, esplicitamente richiesto dal Settori 3 e 5 e l'avanzo accantonato richiesto dal settore 4 con le note di cui in premessa;

RITENUTO pertanto necessario provvedere, mediante il presente atto di competenza dirigenziale, alla variazione di bilancio per l'applicazione delle quote di avanzo vincolato ai sensi di quanto previsto dall'art. 175, comma 5-quater, del TUEL;

VISTI:

- il vigente regolamento di contabilità armonizzata;

- il D.Lgs. 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 2023 la variazione come da prospetti contabili allegati, comportanti:

COMPETENZA ANNUALITA' 2023:

Maggiori entrate (da applicazione avanzo accantonato): € 32.110,00;
Maggiori uscite (finanziate da avanzo accantonato): € 32.110,00;
il cui dettaglio è riportato negli allegati al presente atto che ne costituiscono parte integrante e sostanziale;

Maggiori entrate (da applicazione avanzo vincolato): € 2.095.291,96;
Maggiori uscite (finanziate da avanzo vincolato): € 2.095.291,96;
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 del 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 li, 06/06/2023

Firmato

Claudia Marisel Ruiz / 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.)



Bilancio 118/2011 - Elenco Variazioni Capitoli 2023

Comune di Cattolica

Esercizio: 2023

Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.	Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2023 E 10001	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO A SPESE CORRENTI	CP CS	13.092,00 0,00	6.950,88 0,00	6.950,88 0,00	0,00 0,00	20.042,88 0,00
2023 E 10002	AVANZO ACCANTONATO	CP CS	59.600,03 0,00	32.110,00 0,00	32.110,00 0,00	0,00 0,00	91.710,03 0,00
2023 E 10006	AVANZO VINCOLATO A SPESE IN CONTO CAPITALE	CP CS	209.279,08 0,00	2.088.341,08 0,00	2.088.341,08 0,00	0,00 0,00	2.297.620,16 0,00
Totale Variazioni CP Entrate			281.971,11	2.127.401,96	2.127.401,96	0,00	2.409.373,07
Totale Variazioni CS Entrate			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Bilancio 118/2011 - Elenco Variazioni Capitoli 2023

Comune di Cattolica

Esercizio: 2023

Capitolo	Descrizione	Rif. Bil.	Stanziamiento	Variazioni	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Assestato
2023 S 200005	INDENNITA' DI PRODUTTIVITA' AL PERSONALE DI RUOLO	1.10.1.0101	CP 248.712,00 CS 275.920,33	32.110,00 4.001,67	32.110,00 4.001,67	0,00 0,00	280.822,00 279.922,00
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Risorse umane (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 2624001	Prestazioni di servizio in ambito di trasporto scolastico	4.06.1.0103	CP 145.156,85 CS 198.610,02	6.950,88 -14.135,89	6.950,88 0,00	0,00 -14.135,89	152.107,73 184.474,13
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: Servizi ausiliari all'istruzione (Titolo 1)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023 S 6577005	REALIZZAZIONE NUOVA SCUOLA PRIMARIA (EX REPUBBLICA) FIN CON AVANZO	4.01.2.0202	CP 97.697,60 CS 72.956,00	2.088.341,08 2.088.341,08	2.088.341,08 2.088.341,08	0,00 0,00	2.186.038,68 2.161.297,08
<i>Fondo Pluriennale Vincolato: FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE DI INVESTIMENTO - MISSIONE 4</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Variazioni CP Spese			491.566,45	2.127.401,96	2.127.401,96	0,00	2.618.968,41
Totale Variazioni CS Spese			547.486,35	2.078.206,86	2.092.342,75	-14.135,89	2.625.693,21
Totale Variazioni Fondi Spese			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00