



COMUNE DI CASTELLANETA
Provincia di Taranto

PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del
Comune il _____ N. _____ e vi rimarrà
per 10 giorni consecutivi fino al _____

IL RESPONSABILE DELL'ALBO

RACCOLTA GENERALE

Anno 2017

N. _____

AREA V^LLPP

DETERMINAZIONE

n. 196 del 4 maggio 2017

OGGETTO : Bilancio di Previsione 2017/2019. Variazione di Bilancio per utilizzo quote accantonate del risultato di amministrazione.

In data 04 maggio 2017, nella Residenza Municipale,

IL RESPONSABILE DELLA AREA V
(arch. Pantaleo De Finis)

Premesso che:

- con deliberazione della Giunta Comunale n. 31 del 28.01.2000, regolarmente esecutiva, è stato approvato il Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e Servizi che disciplina, tra l'altro, l'attività di gestione e le determinazioni;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 04 del 09.02.2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Nuovo Regolamento di Contabilità e sui controlli interni;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 11.04.2017, immediatamente eseguibile ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione 2017 e Pluriennale 2017/2019;

VISTO l'art. 36 del D. Lgs. n. 118/2011, così come modificato dall'art. 9 del D.L. n.

102/2013, che ha introdotto l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

Premesso che con deliberazione n. 20 del 11/04/2017 il Consiglio Comunale ha approvato il DUP 2017/2019 Bilancio di Previsione 2017-2019 e relativi allegati;

Richiamata la D.G.C. n. 47 del 14.04.2017 con la quale è stato approvato Rendiconto di gestione 2016;

Atteso che il conto del Bilancio 2016 si è chiuso con un disavanzo di amministrazione di € - 1.982.761,71 così suddiviso:

Risultato amministrazione 31.12.2016 - € 11.089.877,27
Fondo crediti dubbia esigibilità € 9.071.240,77
Fondo indennità fine mandato € 11.346,77
Fondo rischi da contenzioso € 1.186.562,00
Vincoli da mutui contratti € 853.652,12
Vincoli attribuiti formalmente dall'Ente 1.371.472,01
Fondo investimenti € 578.365,31

Visto che si rende necessario effettuare una variazione finalizzata all'utilizzo della quota vincolata confluita nel risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 derivante da mutui contratti negli anni precedenti e aventi specifica destinazione vincolata per € 853.652,12;

Considerato che è stata segnalata la necessità di effettuare la variazione di € 185.916,80 per il completamento della scuola materna "Collodi" finanziato nel 2012 con mutuo contratto di € 350.000,00, al Responsabile del servizio finanziario;

Vista relazione del Responsabile del Servizio Finanziario allegata alla presente con i relativi modelli di variazione compilati;

Dato atto che il D.Lgs. 10/08/2014 n. 126, il quale modifica l'art. 175 del TUEL, introducendo il comma 5-quater, 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 contributi 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."*

Visto l'articolo 31 del nuovo regolamento di contabilità;

Accertata la necessità di adeguare gli stanziamenti di bilancio;

DATO ATTO che tale variazione al Bilancio 2017/2019 rispetta i vincoli di finanza pubblica come da allegato alla presente determina, inerente il pareggio di Bilancio 2017/2019;

DETERMINA

1. di approvare le variazioni come da allegato;
2. di dare atto che, per effetto di tali variazioni, il bilancio del corrente esercizio non subisce variazioni negli equilibri e presenta pareggio finanziario;
3. di dare comunicazione alla Giunta della presente variazione entro il 30/06/2017 come da regolamento di contabilità e di comunicare i dati d'interesse al Tesoriere dell'Ente.

Il Responsabile del Servizio
Il Responsabile della 5^a Area
(Arch. Pantaleo De Finis)



L'Istruttore del Provvedimento

(nel caso di provvedimenti di assunzione di impegni di spesa)

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA

Visto di regolarità contabile della presente determinazione attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, 4° comma, T.U. di cui al D.Lgs 267 del 18 agosto 2000.

Li **- 4 MAG. 2017**

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Francesca Capriulo



**VERIFICA AI SENSI DEL D.Lgs. 196/03
Garanzie alla riservatezza**

La pubblicazione dell'atto all'Albo on-line del Comune, salve le garanzie previste dalla legge 241/90 in tema di accesso ai documenti amministrativi, avviene nel rispetto della tutela alla riservatezza dei cittadini, secondo quanto disposto dal D. Lgs. 196/03 in materia di protezione dei dati personali.

Ai fini della pubblicità legale, l'atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari ovvero il riferimento a dati sensibili.

Qualora tali dati fossero indispensabili per l'adozione dell'atto, saranno contenuti in documenti separati, esplicitamente richiamati.

Li, **04/05/2017**

Il Responsabile della 5^a Area
(Arch. Pantaleo De Finis)



COMUNE di CASTELLANETA

C.A.P. 74011

Cod. Fisc. 80012250736

PROVINCIA di TARANTO

Piazza Principe di Napoli - 74011 - tel. 0998497111 - fax 0998442048 - C.F. 80012250736

Oggetto: Relazione del Responsabile del Servizio Finanziario su variazione di bilancio per utilizzo avanzo vincolato riveniente da mutui contratti.

Premesso che con deliberazione n. 20 del 11/04/2017 il Consiglio Comunale ha approvato il DUP 2017/2019 Bilancio di Previsione 2017-2019 e relativi allegati;

Richiamata la D.G.C. n. 47 del 14.04.2017 con la quale e' stato approvato Rendiconto di gestione 2016 ;

Atteso che il conto del Bilancio 2016 si è chiuso con un disavanzo di amministrazione di € - 1.982.761,71 così suddiviso:

Risultato amministrazione 31.12.2016 € 11.089.877,27

Fondo crediti dubbia esigibilità € 9.071.240,77

Fondo indennità fine mandato € 11.346,77

Fondo rischi da contenzioso € 1.186.562,00

Vincoli da mutui contratti € 853.652,12

Vincoli attribuiti formalmente dall'Ente 1.371.472,01

Fondo investimenti € 578.365,31

Considerato che il Responsabile del Servizio della V area LL.PP. Arch. Pantaleo De Finis ha segnalato la necessità di utilizzare le somme rivenienti da un mutuo contratto con la cassa depositi e prestiti nell'anno 2012 per il completamento della scuola materna "Collodi" per € 185.916,80 confluito nei vincoli rivenienti da mutui contratti in sede di riaccertamento 2014.

Visto il D.Lgs. 10/08/2014 n. 126 il quale modifica l'art. 175 del TUEL, introducendo il comma 5-quater 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 al punto c):

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

Visto l'art. 31 del regolamento di contabilità che prevede una relazione del responsabile del servizio finanziario che accompagna la variazione del responsabile di spesa.

Alla luce di quanto su esposto si rende necessario e urgente effettuare tale variazione con le modalità di cui all'allegato prospetto .

Di dare atto che tale variazione non altera gli equilibri di bilancio 2017/2019 e che vengono rispettati vincoli di finanza pubblica come da allegato .

Il responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Francesca Capriulo

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2017

Competenza Assestato - Esercizio Definitivo

Data: 02.05.2017

SPESE		ENTRATE							
TITOLI	IMPORTO (di cui Riplano DT)	TITOLI I,II,III	TITOLI IV,V	TITOLO VI	TITOLO VII	TITOLO IX	AVANZO AMMIN. Accertamento DT	FONDO Pl. Vinc.	TOTALE
Disavanzo di Amministrazione	118.510,51 0,00	118.510,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.510,51
Tit.I - Spese correnti	18.442.135,83 0,00	18.043.058,41	390.000,00	0,00	0,00	0,00	9.077,42 0,00	0,00	18.442.135,83
Tit.II - Spese in conto capitale	2.353.058,66 0,00	0,00	2.010.000,00	0,00	0,00	0,00	185.916,80 0,00	157.141,86	2.353.058,66
Tit.III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.IV - Rimborso Prestiti	1.542.545,63 0,00	1.542.545,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	1.542.545,63
Tit.V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	9.000.000,00 0,00	0,00	0,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	9.000.000,00
Tit.VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	20.990.127,91 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.990.127,91	0,00 0,00	0,00	20.990.127,91
TOTALI	52.446.378,54	19.704.114,55	2.400.000,00	0,00	9.000.000,00	20.990.127,91	194.994,22	157.141,86	52.446.378,54

VARIAZIONI DI BILANCIO IN DATA 02.05.2017**PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA***da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio*

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	157.141,86	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	157.141,86	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	12.961.109,53	13.671.122,35	13.550.729,08
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica	(+)	5.118.219,64	497.659,75	497.659,75
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.624.785,38	1.501.963,09	1.501.963,09
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	2.400.000,00	2.000.000,00	0,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	18.442.135,83	13.951.117,11	13.760.641,48
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	599.252,83	605.245,36	605.245,36
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)(3)	(-)	856.867,95	966.078,30	966.078,30
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	16.986.015,05	12.379.793,45	12.189.317,82
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.353.058,66	2.000.000,00	0,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)(3)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	2.353.058,66	2.000.000,00	0,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI(1)	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4)		2.922.182,70	3.290.951,74	3.361.034,10
(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)				

- 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.

COMUNE DI CASTELLANETA

Data: 02.05.2017

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2017

Pag.: 1

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale				
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale				
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 2 del 02.05.2017	0,00	148.355,58				
Cap. 20220 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 4/ 1/2)	0,00	148.355,58				
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA "COLLO DI"	0,00	148.355,58			185.916,80	
	0,00	148.355,58			185.916,80	
	0,00	148.355,58				
	185.916,80	334.272,38				
	185.916,80	334.272,38				
TOTALE CAPITOLO 20220 Competenza					185.916,80	0,00
Cassa					185.916,80	0,00
TOTALI COMPETENZA					185.916,80	0,00
TOTALI CASSA					185.916,80	0,00
Pluriennale 2018					0,00	0,00
Pluriennale 2019					0,00	0,00

COMUNE DI CASTELLANETA

Data:02.05.2017

PROPOSTA DI DELIBERA DI VARIAZIONE AL BILANCIO - ESERCIZIO 2017

Pag.: 2

Dati della Variazione	CMP	CAS	Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale				
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.				
	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale				
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 1 del 02.05.2017	0.00					
CODICE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 11	0.00					
somme derivanti da mutui concessi	0.00		185.916,80			
	0.00					
	0.00					
	185.916,80					
	185.916,80					
TOTALE AVANZO			185.916,80	0,00		