



COMUNE DI PORCARI

Piazza F. Orsi,1 - 55016 PORCARI (Lucca) - Tel. (0583) 21181 - Fax (0583) 297564
Codice Fiscale / Partita IVA: 383070463

D E T E R M I N A Z I O N E

SERVIZI GESTIONE FINANZIARIA ECONOMATO E TRIBUTI

NR. 286

DEL 08-05-2017

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2017 -2019: APPLICAZIONE QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2016 (art. 175, comma 5-quater, lett. c) del TUEL) E CONSEGUENTI VARIAZIONI DI COMPETENZA E DI CASSA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PREMESSO che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 31.01.2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2017 – 2019 (DUP);
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 31.01.2017, esecutivo ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario armonizzato 2017-2019;

VISTI:

- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio della Regione, degli enti locali e di loro organismi;
- Il Decreto Legislativo 126/2014 che ha introdotto importanti modifiche al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267, in particolare ridefinendo le competenze in ambito di variazione di bilancio, riscrivendo l' articolo 175 del Decreto Legislativo stesso;

RECEPITO il dettato del sopra richiamato art. 175, che al comma 5-quater testualmente 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;
- e-bis).....”

ASSUNTO, pertanto, che, dalla lettura combinata degli artt. 175, comma 5-*quater*, e 187, comma 3-*quinquies* del Tuel, risulta che 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, sono di competenza del Responsabile del Servizio Finanziario, in mancanza di una esplicita regolamentazione diversa in materia all' interno del regolamento di contabilità;

ACQUISITA la richiesta del Servizi Interventi alle Persone riguardante la necessita di applicare parte della quota vincolata dell' avanzo di amministrazione dell' esercizio 2016 derivante da entrate a natura vincolata accertate nell' esercizio 2016 e confluite nel risultato di amministrazione vincolato, così come attestato in sede di rendiconto, per complessivi euro 34.201,03 come di seguito dettagliato:

- Euro 26.488,00 derivante da trasferimento regionale destinato all' erogazione di contributi c/affitto;
- Euro 4.235,98 derivante da trasferimento regionale vincolato alla realizzazione di progetti per l' infanzia e i giovani;
- Euro 3.477,05 derivante da trasferimento regionale destinato all' assegnazione di buoni servizio per i nidi relativamente all' a.s. 2016/2017;

TENUTO CONTO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 26/04/2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2016, che si è chiuso con avanzo di amministrazione di complessivi € 4.163.222,28 di cui:

a) parte accantonata	€	1.827.698,43
b) parte vincolata.....	€	235.646,98
c) parte destinata ad investimenti	€	920.412,22

d) parte disponibile.....€ 1.179.464,65

RILEVATA, pertanto, sulla base delle richieste pervenute dal Servizio suddetto, la necessità di apportare le conseguenti variazioni, di competenza e di cassa, all'annualità 2017 del Bilancio di previsione 2017-2019, mediante l'applicazione di quota dell'avanzo di amministrazione, parte vincolata, pari ad euro 34.201,03 e l'incremento dei corrispondenti stanziamenti di spesa corrente, come risulta dall'allegato A), parte integrante e sostanziale della presente determinazione e come di seguito riepilogato:

ANNO 2017		
	ENTRATA	SPESA
COMPETENZA - Parte corrente		
Avanzo applicato	34.201,03	
Maggiori spese		34.201,03
TOTALE	34.201,03	34.201,03

ANNO 2017		
	ENTRATA	SPESA
CASSA - Parte corrente		
Maggiori spese		34.201,03
TOTALE		34.201,03
RIEPILOGO CASSA		
Fondo di cassa aggiornato alla precedente variazione		3.230.772,59
Variazione di cui alla presente delibera		-34.201,03
Fondo di cassa previsto al 31/12/2016		3.196.571,56

DATO ATTO che a seguito delle variazioni al bilancio che si stanno approvando con il presente atto, le previsioni di entrata e di uscita modificate consentono di rispettare il vincolo di finanza pubblica di cui all' art. 1, commi da 466 a 494 della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di Bilancio 2017), ossia un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come risulta dall'allegato prospetto che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione (allegato B);

VISTI:

- il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i.;
- il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e il D.Lgs. 126/2014;
- il vigente Regolamento di Contabilità;

DETERMINA

1. di applicare al Bilancio di Previsione 2017 parte della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2016, accertato a seguito dell'approvazione del rendiconto 2016, pari ad euro 34.201,03 di cui euro 26.488,00 derivante da trasferimento regionale destinato all'erogazione di contributi c/affitto, euro 4.235,98 derivante da trasferimento regionale vincolato alla realizzazione di progetti per l'infanzia e i giovani ed euro 3.477,05 derivante da trasferimento regionale destinato all'assegnazione di buoni servizio per i nidi relativamente all'a.s. 2016/2017;
2. di destinare, pertanto, la quota vincolata dell'avanzo di amministrazione suddetta al finanziamento delle seguenti spese:
 - euro 26.488,00 "contributi c/affitto"
 - euro 4.235,98 "progetti per l'infanzia e i giovani"
 - euro 3.477,05 "buoni servizio per i nidi"
 apportando, pertanto, al Bilancio di Previsione 2017-2019, annualità 2017 le variazioni di competenza e di cassa risultanti, rispettivamente, dagli allegati A) e B), parti integranti e sostanziali della presente determina, e come di seguito riepilogate:

ANNO 2017		
	ENTRATA	SPESA
COMPETENZA - Parte corrente		
Avanzo applicato	34.201,03	
Maggiori spese		34.201,03
TOTALE	34.201,03	34.201,03

ANNO 2017		
	ENTRATA	SPESA
CASSA - Parte corrente		
Maggiori spese		34.201,03
TOTALE		34.201,03
RIEPILOGO CASSA		
Fondo di cassa aggiornato alla precedente variazione		3.230.772,59
Variazione di cui alla presente delibera		-34.201,03
Fondo di cassa previsto al 31/12/2016		3.196.571,56

3. Di dare atto che, a seguito della suddetta variazione:
 - vengono rispettati gli equilibri di bilancio, i vincoli di destinazione, nonché la coerenza con il Documento Unico di Programmazione (DUP);
 - viene garantito un fondo di cassa alla fine dell'esercizio non negativo;
 - permane il rispetto del vincolo di finanza pubblica di cui all'art. 1, commi da 466 a 494 della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di Bilancio

2017), ossia un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come risulta dall' allegato prospetto che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione (allegato C);

4. Di trasmettere copia del seguente atto:
 - al Tesoriere Comunale con il relativo prospetto delle variazioni in oggetto (allegato D), parte integrante e sostanziale della presente determina;
 - al Revisore Unico, per opportuna conoscenza;

**Il Responsabile di Servizio
(Rag. Giuliana Maria Lera)**

Documento sottoscritto con firma digitale ai sensi del D. Lgs. n. 82/2005