

**Allegato A**

Rimini, 22 settembre 2017

Oggetto: Relazione del Responsabile del Servizio Finanziario sulla proposta deliberativa n. 102 del 31.08.2017 avente ad oggetto: "Variazioni al bilancio di Previsione 2017/2019 ex art. 175 D. Lgs. 267/2000".

Con deliberazione n. 41 del 27 luglio u.s. il Consiglio Comunale ha adottato il provvedimento "Assestamento di bilancio ex art. 175 comma 8 D. Lgs. 267/2000 e verifica salvaguardia degli equilibri finanziari ex art. 193 D. Lgs. 267/2000. Variazioni al bilancio di previsione 2017/2019. Riconoscimento debiti fuori bilancio ex art. 194 D. Lgs. 267/2000."

Successivamente tramite l'invio di una mail è stato richiesto ai vari servizi dell'Amministrazione di segnalare, sulla base delle esigenze di gestione al 31.12.2017, le richieste di variazione agli stanziamenti del bilancio di previsione per quanto di competenza.

PARTE CORRENTE

La variazione è composta dalle richieste autofinanziate di parte corrente pervenute, che riguardano principalmente lo storno di risorse nel rispetto della codifica ministeriale che sono illustrate all'interno dell'allegato B parte integrante della proposta di delibera. Gli importi più rilevanti delle variazioni suddette, riguardano per l'anno 2017 l'iscrizione di ulteriori 600 mila euro derivanti dalla gestione dell'IVA in regime di split payment a copertura dell'IVA a debito dell'Ente; per gli anni 2018 e 2019 si registrano degli storni complessivamente pari a euro 7.352.004,53 dovuti alla creazione dei capitoli specifici di Fondo art. 31 – 32 CCNL sia per i dirigenti che per i dipendenti, rispettosi delle missioni e programmi previsti all'interno della codifica dell'armonizzazione.

Si è reso inoltre necessario provvedere al finanziamento di alcune spese relative al canone della manutenzione ordinaria degli edifici curata da Anthea, al rifinanziamento del fondo di riserva ed alla copertura della quota annuale del TPL oltre che ad altre spese di seguito elencate.

E' importante sottolineare che una delle risorse utilizzate a copertura di queste maggiori spese riguarda un trasferimento statale riconosciuto al Comune di Rimini sulla base del recupero evasione fiscale conseguente alle segnalazioni qualificate trasmesse dall'ufficio tributi dell'Ente all'Agenzia delle Entrate per un importo pari a 225.343,64 euro.

RIEPILOGO DELLA VARIAZIONE DI PARTE CORRENTE anno 2017			
	Manovra	Autofinanziate	Riepilogo generale variazione
Maggiori entrate	766.181,15	1.107.318,33	1.873.499,48
Minori entrate	230.000,00	34.600,00	264.600,00
Maggiori spese	618.342,43	1.337.527,21	1.958.539,64
Minori spese	82.161,28	264.808,88	349.640,16

Si riporta di seguito il dettaglio della manovra oggetto della variazione:

ENTRATE IN PARTE CORRENTE ANNO 2017		
	Maggiori Entrate	Minori Entrate
Rete gas	236.759,89	
Recupero evasione fiscale segnalazioni qualificate	225.343,64	
Trasferimenti statali	216.794,90	- 226.000,00
Rimborsi assicurativi per danni		- 4.000,00



Diritti di segreteria	63.250,53	
Oneri di compensazione ambientale	24.032,19	
	766.181,15	- 230.000,00

SPESE IN PARTE CORRENTE ANNO 2017		
	Maggiori Spese	Minori spese
Anthea canone global, riscaldamento, nuovi edifici	393.490,48	- 16.109,33
Fondo di riserva	94.093,54	
TPL	70.450,72	
Spese per risarcimenti		- 50.000,00
Eventi periodo autunnale	30.000,00	
Acquisto periodici biblioteca	10.000,00	
Consorzio di bonifica	8.405,10	
Gestione parcheggi	4.880,00	
Competenze tecniche da rimborsare ad ACER	4.403,00	
Spese di missione	2.619,59	- 12.051,95
Contributi previdenza complementare a carico Ente		- 4.000,00
	618.342,43	- 82.161,28

SPESE IN PARTE CORRENTE ANNO 2018 E 2019		
	Maggiori Spese	Minori spese
Spese per gara del servizio di Tesoreria	45.000,00	
Fondo di riserva		- 47.490,39
Gestione parcheggi	9.442,80	
Esternalizzazione centralino telefonico	2.650,00	
Spese di missione	2.619,59	- 12.222,00
	59.712,39	- 59.712,39

INVESTIMENTI

	Variazioni manovra	Variazioni autofinanziate	Riepilogo generale variazione
Maggiori entrate str.	983.234,00	41.543,73	1.024.777,73
Minori entrate str.	2.354.014,53	0,00	2.354.014,53
Maggiori spese str.	1.683.234,00	41.543,73	1.724.777,73
Minori spese str.	3.054.014,53	0,00	3.054.014,53
SALDO	0,00	0,00	0,00

Per quanto riguarda la parte in c/capitale, si è proceduto principalmente con il cambio di finanziamento di alcune opere al fine di rendere impegnabili le opere nel più breve tempo possibile sulla base delle risorse già disponibili, si è proceduto inoltre al finanziamento della restituzione oneri ai privati, agli interventi manutentivi sulle scuole, e all'inserimento di valorizzazione della Porta Galliana.



ENTRATE IN C/CAPITALE ANNO 2017		
	Maggiore Entrata	Minori Entrate
Contributo regionale Montessori		- 1.300.000,00
Affidamento ad AMFA dell'ottava Farmacia Comunale	683.000,00	
Recupero maggiori oneri esproprio aree PEEP	300.234,00	
Monetizzazioni		- 407.014,53
Avanzo		- 472.000,00
Alienazioni		- 175.000,00
TOTALE ENTRATE INVESTIMENTI ANNO 2017	983.234,00	- 2.354.014,53

SPESE IN C/CAPITALE ANNO 2017		
	Maggiori Spese	Minori spese
Montessori contributo regionale		- 1.300.000,00
Montessori (quota a carico Ente)		- 700.000,00
Restituzione oneri a privati (Piacquadio)	783.000,00	
Impianto sportivo zona Via Montescudo		- 472.000,00
Messa in sicurezza camminamenti sopraelevati V PEEP Ausa		- 250.000,00
Manutenzione straordinaria edifici scolastici - adeguamento antincendio palestre scolastiche	212.469,00	
Cimitero S. Martino Montellabate		- 175.000,00
Espropri (Gabellini)	150.000,00	
Porta Galliana	150.000,00	
Fondo interventi diversi	100.000,00	
Manutenzione cimiteri nel forese (cambio finanziamento da 11 a 16)	100.000,00	- 100.000,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi (cambio finanziamento da 11 a 16)	70.000,00	- 57.014,53
Rotatoria Via Macanno/Via Varisco	44.765,00	
Sistemazione delle dune lungo il tombinamento del Canale Ausa in P.le Kennedy	40.000,00	
Incarico per progettista delle strutture negli ampliamenti dei 4 cimiteri del forese	33.000,00	
TOTALE SPESE INVESTIMENTI ANNO 2017	1.683.234,00	- 3.054.014,53

ENTRATE IN C/CAPITALE ANNO 2018	
	Maggiore Entrata
Contributo regionale Montessori	1.300.000,00
Oneri	700.000,00
Alienazioni	175.000,00
Monetizzazioni	250.000,00
TOTALE ENTRATE INVESTIMENTI ANNO 2018	2.425.000,00



SPESE IN C/CAPITALE ANNO 2018	
	Maggiori Spese
Montessori contributo regionale	1.300.000,00
Montessori (quota a carico Ente)	700.000,00
Cimitero S. Martino Montellabate	175.000,00
Messa in sicurezza camminamenti sopraelevati V PEEP Ausa	250.000,00
TOTALE SPESE INVESTIMENTI ANNO 2018	2.425.000,00

Il Responsabile Servizio Finanziario
Dott. Fabio Mazzotti

