



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

Allegato A

Relazione illustrativa - variazione n. 102/2017.

Premesso che entro il termine del 30 novembre di ciascun anno è possibile apportare variazioni al bilancio di previsione ai sensi dell'art. 175 comma 3 del TUEL;

Viste le richieste di variazione al bilancio di previsione 2017/2019 pervenute al Servizio Finanziario e conservate in atti;

Dato atto che con la variazione di cui alla presente relazione illustrativa sono mantenuti gli equilibri generali di bilancio e dimostrato il pareggio di bilancio ai sensi di legge;

Si illustra quanto segue.

Con la presente variazione è stata effettuata una ulteriore ricognizione del bilancio sia per l'entrata che per l'uscita da cui sono scaturite movimentazioni in aumento o in diminuzione.

Inoltre si sono verificate:

- variazioni compensative per la parte spesa fra missioni/programmi;
- variazione per iscrizione partite compensative di entrata e di uscita di parte corrente e in conto capitale;
- modifica del piano triennale investimenti 2017-2019;
- prelevamento dal fondo di riserva;
- applicazione di quota parte dell'avanzo di amministrazione destinato ad investimenti.

La ricognizione della parte entrata di parte corrente ha generato un saldo positivo di euro 175.817,71. Di seguito si evidenziano le principali movimentazioni positive e negative:

| Descrizione | + | - |
|---|------------|------------|
| Entrate tributarie | 10.328,63 | |
| Fondo di solidarietà comunale | | -40.789,49 |
| Altri rimborsi dallo Stato | 18.360,03 | |
| Proventi da diritti di segreteria Ufficio Contratti | 5.000,00 | |
| Proventi per sanzioni da violazione regolamenti comunali ordinanze sindacali ecc. | 2.500,00 | |
| Sanzioni amministrative per violazione norme in materia di Codice della strada | 218.000,00 | |
| Proventi servizi scolastici/sportivi | 74.883,97 | |
| Proventi da parcometri | | -24.000,00 |
| Proventi da sanzioni Servizio Mobilità e Viabilità | | -2.000,00 |
| Proventi illuminazione votiva | | -14.917,50 |
| Proventi da sanzioni Ufficio Commercio | 18.700,00 | |
| Canone di concessione per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche | | -70.000,00 |
| Interessi attivi di mora, rateizzazioni, ruoli patrimoniali e tributari | | -38.500,00 |
| Dividendi da Doccia Service s.r.l. | 5.000,00 | |
| Introiti Ufficio Personale: recuperi operati su retribuzioni personale dipendente | | -9.000,00 |
| Indennizzi di assicurazione contro i danni | 2.075,83 | |
| Iva art. 17 ter – split payment servizi commerciali | 15.000,00 | |



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

| Descrizione | + | - |
|--|-------------------|-------------|
| Entrate per sterilizzazione inversione contabile Iva - reverse charge | | -2.000,00 |
| Introiti Servizi Finanziari: recupero imposte arretrate | | -18.909,26 |
| Rimborsi vari servizi | 36.898,80 | |
| Introiti da recupero crediti inesigibili già iscritti nel conto del patrimonio: Servizi Finanziari | | -8.000,00 |
| Altre maggiori entrate | 6.157,25 | |
| Altre minori entrate | | -8.970,55 |
| Totale | 412.904,51 | -237.086,80 |
| SALDO | 175.817,71 | |

A seguito degli incrementi di entrata relativamente ai proventi da sanzioni al codice della strada e da recuperi relativi ai proventi del servizio scolastico, si è ritenuto di incrementare il Fondo Crediti dubbia esigibilità rispettivamente di euro 55.000,00 e di euro 20.000,00. E' stato altresì incrementato di euro 100.000,00 il Fondo crediti dubbia esigibilità relativo alle entrate tributarie, stante l'esito ancora incerto del ricorso avverso un avviso di accertamento emesso dal Comune e notificato al Ministero della Difesa nel corso del corrente anno.

Le minori spese registrate a carico di varie missioni e programmi ammontano a complessivi euro 238.991,42.

Di seguito le principali minori spese:

- euro 119.558,39 per minori spese di personale (assegni oneri previdenziali/assistenziali e i.r.a.p.)
- euro 40.723,00 per minori spese per rimborsi tributari
- euro 73.264,00 per minori spese sulla missione 12.01 (Interventi per infanzia e i minori e per asili nido) in quanto pari somme sono state sostenute da trasferimenti regionali
- euro 5.446,03 per altre minori spese su varie missioni e programmi.

Pertanto il saldo positivo di maggiori/minori entrate e minori spese ammonta a euro 239.809,13.

Sono pervenute le seguenti maggiori richieste per complessivi euro 257.768,52:

| | |
|---|-------------------|
| Spese per pulizie locali comunali e servizio di portierato | 10.450,00 |
| Spese per utenze (energia, acqua e telefonia) | 71.400,00 |
| Spese postali e servizi informatici U.R.P. | 5.138,40 |
| Spese per aggi (riscossione multe e affissioni) | 22.000,00 |
| Spese per la tenuta di conti correnti | 1.700,00 |
| Spese per cremazione salme | 10.000,00 |
| Spese per manutenzioni automezzi per trasporto scolastico | 12.000,00 |
| Spese per manutenzione ordinaria strade | 2.000,57 |
| Spese per servizio refezione scolastica | 63.000,00 |
| Fitti passivi impianti sportivi | 6.859,55 |
| Spese per iniziativa Università Età Libera | 2.220,00 |
| Contributi a Istituzioni Sociali Private nell'ambito delle iniziative culturali | 9.000,00 |
| Contributi a Istituzioni Sociali Private per la realizzazione dei centri estivi per ragazzi | 7.000,00 |
| Iva a debito | 35.000,00 |
| Totale delle richieste | 257.768,52 |



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

Per consentire la copertura delle richieste è stato utilizzato anche il fondo di riserva per euro 17.959,39, in quanto si ritiene sufficiente la dotazione di tale fondo che, al netto della presente variazione ammonta ad euro 30.089,70 oltre al fondo di riserva vincolato a spese non prevedibili - ex art. 166 comma 2 bis del TUEL – che ammonta ad euro 50.000,00.

Le entrate in conto capitale registrano complessivamente una maggiore entrata di euro 254.552,00 come segue:

euro 6.652,00 da alienazioni di beni materiali;
euro 34.900,00 da sanzioni urbanistiche;
euro 3.000,00 da proventi condono edilizio;
euro 210.000,00 da proventi permessi di costruire.

La maggiore entrata di euro 44.552,00, relativa alle prime tre voci del punto precedente, è stata destinata:

per euro 6.000 per arredi della Biblioteca pubblica o.p. 94/2017;
per euro 6.828,59 per attrezzature teatrali varie o.p. 93/2017;
per euro 10.900,00 per implementazione del sito web istituzionale “Chatbot”;
per euro 19.823,41 per acquisto Hardware o.p. 65/2017;
per euro 1.000,00 per acquisto software della Polizia Municipale o.p. 81/2017.

A seguito della sottoscrizione di un accordo transattivo di euro 734.365,00, peraltro già incassato dall’Ente, la previsione di entrata derivante da permessi a costruire registra una maggiore entrata di euro 210.000,00, che è stata così destinata:

euro 50.000,00 per manutenzione ordinaria delle strade;
euro 130.436,00 per manutenzione straordinaria strade o.p. 17/2017;
euro 15.000,00 per il trasferimento al Comune di Calenzano per interventi al Parco del Neto o.p. 72/2017;
euro 1.000,00 per manutenzione straordinaria delle aree per cani o.p. 19/2017;
euro 8.392,59 per acquisto nuovo software per il Servizio Personale o.p. 88/2017;
euro 5.171,41 per attrezzature teatrali varie o.p. 93/2017.

Le variazioni compensative relative alle spese di parte corrente e conto capitale sono dovute a reperimenti di risorse all’interno delle disponibilità esistenti nel bilancio di previsione 2017/2019 dei vari centri de responsabilità.

Tali risorse consentono la copertura delle seguenti principali spese correnti e in conto capitale:

| | | |
|--|-----------|--------------|
| Trasferimento al Comune di Calenzano per Atti di Governo (redazione Piano Strutturale Intercomunale) | 15.000,00 | o.p. 87/2017 |
| Acquisto nuovo software per il Servizio Personale o.p. 88/2017 | 13.201,49 | o.p. 88/2017 |
| Manutenzione straordinaria aree per cani | 20.000,00 | o.p. 19/2017 |
| Manutenzione straordinaria cisterna centrale pompaggio sottopasso loc. Volpaia | 20.000,00 | o.p. 89/2017 |
| Manutenzione straordinaria delle strade cittadine | 42.203,60 | o.p. 17/2017 |
| Rifacimento impianto idrico presso impianto sportivo Quinto Basso | 43.000,00 | o.p. 67/2016 |
| Censimento del verde pubblico | 10.614,00 | |
| Spese postali e servizi informatici U.R.P. | 7.500,00 | |
| Contributi a Istituzioni Sociali Private per gemellaggi | 6.000,00 | |
| Contributi a Istituzioni Sociali Private nell’ambito delle iniziative culturali | 11.000,00 | |
| Contributi a Istituzioni Sociali Private per promozione attività agricole e commercio | 6.474,18 | |
| Erogazione pasti centri socializzazione e RSA Villa Solaria | 15.060,00 | |
| Contributi in c/affitti | 12.050,00 | |



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

| | | |
|-------------------------------------|-----------|--|
| Manutenzione ordinaria delle strade | 10.248,00 | |
|-------------------------------------|-----------|--|

Le variazioni compensative di entrata e di uscita riguardano sia la parte corrente che in c/capitale:

- iscrizione di un contributo regionale di euro 34.661,44 relativo al progetto “Pacchetto scuola” e destinato in uscita alla missione 04 programma 07;
- iscrizione di un contributo regionale complessivo di euro 150.000,00 per il Progetto VISPI, (Verifiche Imposta di Soggiorno Progetto Intercomunale) di cui al Regolamento Regionale n. 20/R/2017 attuativo dell’art. 15 della L.R. 68/2011 concernente il sistema integrato all’evasione fiscale. In caso di accoglimento il Comune di Sesto Fiorentino risulterà capofila per un importo di euro 118.800,00 mentre la restante somma di euro 31.200,00 sarà assegnata al nostro Comune e ridestinata alle finalità per l’attuazione del progetto medesimo alla missione 01 programma 04;
- iscrizione di un contributo regionale di euro 79.500,00 per la realizzazione del cosiddetto “Progetto INSIDE” di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n. 153 del 30.5.2017, di cui euro 39.750,00 sull’annualità 2017 e 39.750,00 sull’annualità 2018 e destinati alla missione 01 programma 11.

Con la presente variazione vengono adeguate altresì alcune previsioni di entrata e di spesa relative a servizi conto terzi e partite di giro.

Con precedente deliberazione n. 283/GC del 31.10.2017 fu proceduto all’iscrizione di un trasferimento regionale per SDIAF di euro 6.000,00 a valere sull’annualità 2018 per il progetto “Un’estate tutta da leggere”. Poiché la Regione Toscana ha provveduto al versamento anticipato di tale importo, si rende opportuno rettificare tale iscrizione con contestuale movimentazione del Fondo Pluriennale Vincolato e riallocazione delle somme in uscita alla missione 05 programma 02 nell’esercizio 2018, quando l’esigibilità delle spese andranno a scadenza.

Su richiesta dell’U.O. Infrastrutture e Ambiente si procede all’iscrizione di una quota dell’avanzo di amministrazione destinato ad investimenti per euro 1.165,63, in quanto sono state determinate le quote spettanti al personale dipendente che ha partecipato alla redazione di progetti per i quali era stato previsto l’incentivo alla progettualità interna e così ripartito:

- euro 79,28 opere di manutenzione straordinaria e adeguamenti impiantistici asili nido – o.p. 225/2011;
- euro 150,87 opere di manutenzione straordinaria alle Torri faro Impianto sportivo Torrini e adeguamenti impiantistici – o.p. 146/2010;
- euro 75,72 opere di manutenzione straordinaria installazione impianti anti-intrusione presso il Centro Amaducci – o.p. 157/2008;
- euro 373,60 opere di manutenzione straordinaria e adeguamenti impiantistici al patrimonio comunale – o.p. 161/2011;
- euro 79,28 opere di manutenzione straordinaria e adeguamenti impiantistici scuole secondarie di 1^a grado – o.p. 136/2010;
- euro 406,88 opere di manutenzione straordinaria presso varie scuole infanzia – o.p. 177/2011.

Su richiesta dell’U.O.A. Infrastrutture e Ambiente si procede anche ad una diversa ripartizione dell’intervento n. 2010/176 “Parco della Piana - realizzazione completa percorso pedonale e ciclabile dal polo Scientifico al Villa Montalvo Campi B.zio”, il cui progetto esecutivo è stato approvato con deliberazione n. 213/GC dell’1.8.2017, in quanto si ritiene opportuno tenere separati i lavori che saranno eseguiti su progetto da redigere a cura del Comune di Campi B.zio per un importo di euro 590.000,00 – o.p. 45/2016 - che è così denominata “Parco della Piana - Realizzazione Pista nel Comune di Campi B.zio fino a Villa Montalvo – progetto 1 lotto 1-2”.

Pertanto alla luce dei punti che precedono viene modificato il piano degli investimenti 2017/2019.



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

Sesto Fiorentino, 14 novembre 2017

La Dirigente dei Settore Risorse Finanziarie
Dott.ssa Arianna Guarnieri