



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

Allegato A

Relazione illustrativa - variazione n. 2019/84.

La variazione interessa il triennio 2019/2021 ed è così composta:

- iscrizione di partite compensative di entrata e di uscita di parte corrente e c/capitale;
- variazioni per maggiori o minori entrate di parte corrente e in conto capitale;
- variazioni per maggiori o minori spese di parte corrente e di parte in conto capitale;
- applicazione di quota parte dell'avanzo di amministrazione vincolato ad investimenti;
- movimentazione del fondo pluriennale vincolato;
- adeguamento del piano degli investimenti 2019/2021.

La parte corrente e in conto capitale del bilancio è variata con le seguenti partite compensative ovvero partite iscritte in entrata e spesa in quanto relative a poste di bilancio vincolate:

ANNO 2019

- con l'iscrizione in entrata al titolo 2^a di maggiori trasferimenti regionali di euro 113.835,73, destinati in uscita come segue;
 - per euro 53.000,00 ai servizi di asili nido;
 - per euro 60.835,56 ai servizi di asili nido – fondo pluriennale vincolato, da riportare all'esercizio 2020;
 - per euro 0,07 quale maggiore trasferimento alle Direzioni didattiche per PEZ scolare;
- con l'iscrizione in entrata di quota parte del contributo da parte della Fondazione Marchi di euro 9.000,00 per il progetto “Conessioni contro il cyberbullismo”, destinato in uscita alle iniziative correlate la cui obbligazione si perfeziona nel corrente anno;
- con l'iscrizione in entrata e in uscita – annualità 2019 - della somma di euro 575,25 per la rilevazione finanziaria di interventi realizzati a scomputo di oneri di urbanizzazione conseguenti a convenzioni a suo tempo stipulate con i soggetti attuatori relativamente alla scheda 36 – via Verga (o.p. 2019/97);
- con la diminuzione dell'entrata derivante da sponsorizzazioni per euro 5.000,00 e la diminuzione della corrispondente spesa relativa all'organizzazione di iniziative sportive;

ANNO 2020

- con l'iscrizione in entrata al titolo 2^a di trasferimenti regionali di euro 109.449,44 quali contributi FSE per servizi di asili nido destinata in uscita al finanziamento di servizi di asili nido;
- con l'iscrizione in entrata della restante parte del contributo da parte della Fondazione Marchi di euro 21.000,00 per il progetto “Conessioni contro il cyberbullismo” destinata in uscita al finanziamento del medesimo intervento;
- con l'iscrizione in entrata di un contributo da parte del MIUR di euro 188.163,61 per la promozione del sistema integrato di educazione e istruzione, destinato al finanziamento di contributi alle famiglie per abbattimento delle rette e al sostegno dell'offerta dei servizi.

Su richiesta del Settore “Politiche educative, culturali e sportive” è stata effettuata una variazione di esigibilità per euro 12.694,82 dal capitolo relativo alla formazione specialistica del personale assegnato ai servizi della prima infanzia al corrispondente capitolo di FPV; inoltre il sopracitato contributo regionale di euro 60.835,56, quale assegnazione di fondi FSE per servizi di prima infanzia, è stato destinato in uscita al fondo pluriennale vincolato in quanto l'esigibilità della spesa è afferente l'esercizio 2020. Pertanto tali movimentazioni del FPV comportano l'iscrizione del FPV di entrata nel 2020 per euro 73.530,38 a copertura delle spese correlate.



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

Oltre alle poste sopra descritte, le variazioni di entrata corrente presentano per l'annualità 2019 un saldo positivo di euro 305.894,84, per l'anno 2020 di euro 270.000,00 e per l'anno 2021 di euro 110.000,00, le cui poste più significative si riepilogano nella tabella che segue:

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
IMU arretrata	40.000,00	-	-
ICI arretrata – recupero	20.500,00	-	-
Fondo di solidarietà comunale	-41.403,13		
Imposta di pubblicità	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Diritti sulle pubbliche affissioni	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Trasferimento regionale in materia di politiche per la sicurezza	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Proventi da sanzioni per infrazioni del codice della strada	-	-	-200.000,00
Proventi da parcometri	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Indennizzi di assicurazione contro i danni	55.000,00	-	-
Introiti per maggiorazioni e spese su ingiunzioni fiscali emessa da P.M.	-30.000,00		
Introiti da recupero crediti inesigibili P.M.	50.000,00	-	-
C.O.S.A.P. servizio Mobilità	12.000,00	10.000,00	10.000,00
C.O.S.A.P. area mercato	-40.000,00	-	-
Diritti di istruttoria SUAP	7.000,00	10.000,00	10.000,00
Proventi da loculi e colombari	-25.000,00	-	40.000,00
Dividendi del CONSIAG	-20.150,00	-	-
Recupero proventi mensa scolastica	-19.527,10	-	-
Saldo positivo altre entrate	47.475,07	-	-
TOTALE	305.894,84	270.000,00	110.000,00

Nell'annualità 2019 viene iscritta tra le entrate tributarie dell'Ente la maggiore entrata relativa al recupero di IMU arretrata per complessivi euro 1.217.930,00, di cui euro 1.134.322,00 relativa alla Caserma Donati, accantonando al fondo crediti di dubbia esigibilità l'importo di euro 1.177.930,00.

Nell'annualità 2019, le minori spese correnti ammontanti ad euro 474.177,79 hanno riguardato:
euro 102.155,80 per minore accantonamento al fondo rispetto del Patto, non più previsto dalla normativa;
euro 58.750,00 per minori spese destinate all'archivio comunale;
euro 156.840,00 per minore spesa di personale, di cui euro 30.000,00 quale fondo per adeguamento contrattuale;
euro 11.559,75 per minore spesa per interessi passivi e rimborso quota capitale mutuo Kyoto;
euro 144.872,24 per altre minori spese segnalate dai vari settori comunali.

Nel 2020 e nel 2021 le minori spese ammontano rispettivamente ad euro 85.589,88 e ad euro 86.275,85, di cui euro 40.000,00 per minori spese destinate all'archivio comunale in entrambi gli anni, euro 45.589,88 nel 2020 e euro 46.275,85 per minori spese segnalate dai vari settori comunali nel 2021.



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

Per l'anno 2019, il saldo positivo delle entrate correnti di euro 305.894,84 e le minori spese correnti di euro 474.177,79 danno un saldo positivo di parte corrente di euro 780.072,63, destinato come segue:

DESCRIZIONE	2019
Trasferimento alla Società della Salute	416.000,00
Rimborsi a contribuenti – servizio Entrate	84.200,00
Ripristino impianti sede della P.M.	41.102,77
Spese per notifica contravvenzioni	25.000,00
Spese per traslochi	30.000,00
Fondo previdenziale P.M.	15.000,00
Aggio servizio affissioni e pubblicità	15.800,00
Altre maggiori richieste da parte di vari Settori comunali	39.895,85
Fondo di riserva	113.074,01
TOTALE	780.072,63

Per l'anno 2020, il saldo positivo delle entrate correnti di euro 270.000,00 e le minori spese correnti di euro 85.589,88 danno un saldo positivo di parte corrente di euro 355.589,88, destinato come segue:

DESCRIZIONE	2019
Trasferimento alla Fondazione museale Doccia	100.000,00
Spese per espletamento concorsi pubblici	40.000,00
Spese per servizio trasporto scolastico	50.000,00
Fondo previdenziale P.M.	15.000,00
Global service manutenzione strade	120.000,00
Altre maggiori richieste da parte di vari Settori comunali	15.891,00
Fondo di riserva	14.698,88
TOTALE	355.589,88

Per l'anno 2021, il saldo positivo delle entrate correnti di euro 110.000,00 e le minore spese correnti di euro 86.275,85 danno un saldo positivo di parte corrente di euro 196.275,85 destinato come segue:

DESCRIZIONE	2019
Fondo previdenziale P.M.	15.000,00
Global service manutenzione strade	177.784,85
Altre maggiori richieste da parte di vari Settori comunali	3.491,00
TOTALE	196.275,85

Con la presente variazione si è proceduto anche ad iscrivere nelle annualità 2020 e 2021 del bilancio le risorse necessarie al finanziamento del servizio di manutenzione delle strade, affidato dal prossimo anno attraverso il Global Service.

Ciò ha comportato in parte una diversa distribuzione delle poste iscritte in bilancio e in parte il contestuale reperimento delle risorse necessarie previste dal piano economico-finanziario del Global, nel rispetto del vincolo imposto dalla destinazione dei proventi da sanzioni per infrazioni del codice della strada.

Per la parte in conto capitale, a seguito della vendita di una cappella mortuaria, si è proceduto ad iscrivere l'entrata relativa per euro 60.000,00, destinandola per euro 50.000,00 alla manutenzione straordinaria degli alloggi ERP e per euro 10.000,00 all'acquisto di beni mobili relativi ad hardware.



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

Su richiesta del Settore “Infrastrutture e ambiente” è stata iscritta nel 2019 una quota di avanzo di amministrazione vincolato ad investimenti proveniente dalla quota del 20% degli incentivi ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016 per euro 10.687,20, destinandola all’acquisto di hardware per il Settore tecnico.

La presente variazione riguarda l’adeguamento delle previsioni di cassa di entrata e di uscita conseguenti alle variazioni sopra esposte, nonché variazioni di sola cassa richieste dai Settori.

Sesto Fiorentino, 20 novembre 2019

La Dirigente del Settore Risorse Finanziarie
Dott.ssa Letizia Baldi