



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

Allegato A

Relazione illustrativa - variazione n. 85/2018

La Circolare n. 25 del 3 ottobre 2018 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – ad oggetto “Modifiche alla Circolare n. 5 del 20 febbraio 2018, in materia di utilizzo degli avanzi di amministrazione per investimenti da parte degli Enti Locali per l'anno 2018” prevede che *“omissis....gli Enti considerano tra le entrate finali anche l'avanzo di amministrazione per investimenti applicato al bilancio di previsione del medesimo esercizio”*.

In applicazione della Circolare suddetta, la variazione che di seguito illustriamo mantiene il pareggio di bilancio a valere sulle annualità 2018/2019/2020 e si compone di:

- variazioni per iscrizione di partite compensative di entrata e di uscita di parte corrente e c/capitale;
- variazioni compensative per la parte di spesa corrente e c/capitale fra missioni/programmi;
- applicazione di avanzo di amministrazione destinato ad investimenti e rimodulazione degli investimenti anni 2018/2020;
- applicazione di avanzo di amministrazione accantonato.

La parte corrente del bilancio è variata:

- con l'iscrizione in entrata al titolo 2[^] di trasferimenti regionali FSE finalizzati a interventi per la prima infanzia e asili nido per euro 89.587,08 per l'annualità 2018, di cui euro 24.884,60 con esigibilità delle spese prevista per l'annualità 2019, ed euro 99.932,45 da iscrivere all'annualità 2019;
- con l'iscrizione in entrata al titolo 2[^] di trasferimenti regionali Progetto PEZ scolare per euro 4.385,05 da iscrivere sull'annualità 2018;
- con l'iscrizione al titolo 2[^] del trasferimento regionale per il progetto intercomunale per le verifiche imposta di soggiorno per euro 6.500,00 da destinare ad acquisto di attrezzature finalizzate alla realizzazione del progetto – titolo 2[^] della spesa;
- con l'iscrizione di euro 3.580,00 quale rimborso dai Comuni di Campi B.zio, Calenzano e Signa per le spese relative all'espletamento del servizio associato “Progettazione Europea e fundraising”.

La parte corrente e conto capitale della spesa prevedono variazioni compensative fra titoli, missioni e programmi sulla sola annualità 2018 come richiesto da vari settori comunali; a seguito della maggiore assegnazione del contributo regionale finalizzato agli interventi di prima infanzia per euro 45.000,00 si è determinato un reperimento di risorse comunali che sono state destinate a reintegrare altrettanti interventi di spesa corrente per euro 30.150,00 nonché all'accantonamento di euro 14.850,00 al fondo di riserva.

A seguito dell'approvazione da parte della Giunta Comunale con deliberazione n. 276 del 15 ottobre 2018 del Programma Triennale dei Lavori Pubblici relativo al triennio 2019 – 2021 e l'Elenco Annuale dei Lavori da realizzare nell'anno 2019, redatto sulla base delle schede previste dal Decreto Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti 16 Gennaio 2018 n.14, si provvede ad un riallineamento degli investimenti inseriti nell'attuale programma triennale 2018/2020 con rideterminazione di alcuni interventi dell'annualità 2018 che slitteranno agli esercizi successivi.

A seguito della Circolare MEF n. 25/2018 sono stati individuati interventi che possiedono le caratteristiche per poter essere finanziati con avanzo di amministrazione in quanto presentano uno stadio avanzato di progettazione (progetto esecutivo approvato e impegni già assunti diversi dalle sole spese di progettazione) ovvero:



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

o.p. 75/2014 “Parco della Piana – Percorso ciclopedonale Sesto Fiorentino/Campi B.zio Lotto 1” per euro 335.091,92, con relativa riduzione delle entrate da alienazione di titoli azionari;

o.p. 86/2017 “Ristrutturazione immobile di via Fratti” per euro 1.106.598,94, con conseguente riduzione sull’annualità 2018 di entrate da alienazioni di immobili per euro 39.050,00 e per euro 119.338,95 da alienazione di titoli azionari; la somma di euro 10.950,00 da entrate da sanzioni derivanti dall’applicazione della disciplina urbanistica sarà destinata ad interventi che saranno dettagliati in seguito. Contestualmente, il contributo regionale previsto nel 2018 per euro 950.000,00 è posticipato al 2019.

L’applicazione dell’avanzo di amministrazione nel 2018 per la ristrutturazione dell’immobile di via Fratti, anticipando di fatto la copertura finanziaria di tale intervento, ha consentito di svincolare risorse a valere sul 2019 per complessivi euro 934.451,62, destinandole al finanziamento sull’annualità 2019 dei seguenti interventi inizialmente previsti sul 2018, in particolare:

- o.p. 60/2018 “Rifacimento del giardino di Villa S. Lorenzo” per euro 264.951,83, di cui euro 150.000 con apporto di capitale da privati;

L’intervento inizialmente previsto sul 2018 per euro 264.951,83 è stato annullato, di cui euro 150.000,00 con contributi da privati, euro 110.371,83 da alienazione titoli, euro 3.950,00 da alienazione immobili ed euro 630,00 destinato ad altri interventi di cui diremo in seguito;

- o.p. 57/2018 “Parco della Piana percorso ciclopedonale lotto 1.5 – realizzazione della pista ciclabile via di Limite fino a Campi B.Zio” per euro 600.000, di cui euro 360.000,00 finanziato da contributo regionale.

L’intervento inizialmente previsto sul 2018 era finanziato per euro 360.000 con contributo regionale, per euro 190.000 da alienazioni di immobili e per euro 50.000,00 da vendita di titoli azionari che non si prevede di realizzare;

- o.p. 53/2018 “Nuove piste ciclabili ADP” per euro 240.000,00 di cui euro 189.824,36 con contributo regionale. L’intervento inizialmente iscritto per euro 1.244.000,00 è stato eliminato dall’annualità 2018, di cui euro 944.000,00 da contributo regionale ed euro 300.000,00 finanziato con alienazione di titoli azionari;

- o.p. 44/2016 “Rifacimento del Viale Machiavelli” per euro 775.000,00, di cui euro 248.017,92 con contributo regionale.

L’intervento inizialmente previsto sull’annualità 2018 è stato annullato per complessivi euro 650.000,00, di cui euro 400.000 con contributo regionale ed euro 250.000,00 con alienazione di titoli azionari, che si rendono utilizzabili nel corrente esercizio (in quanto già accertati) e destinati ad altri investimenti di cui diremo più avanti.

- o.p. 89/2018 “Riqualificazione energetica impianto sportivo Doccia” per euro 340.262,81, di cui euro 270.000,00 da contributo regionale, euro 67.920,74 con contributo del soggetto gestore ed euro 2.342,07 a carico di risorse ente.

L’intervento inizialmente previsto sull’annualità 2018 è stato annullato con conseguente riduzione di euro 54.884,88 da alienazione titoli azionari, mentre euro 15.377,93 derivanti da risorse di bilancio sono destinati ad altri interventi di cui diremo più avanti.

Pertanto le risorse che si sono rese disponibili sull’annualità 2018 per complessivi euro 276.957,93 sono destinate come segue:

euro 111.157,75 per la manutenzione straordinaria delle strade – o.p. 25/2018;

euro 80.000,00 per l’acquisto di un automezzo per il trasporto scolastico degli alunni;

euro 70.000,00 per il trasferimento al Comune di Firenze per la progettazione della realizzazione della linea tramviaria tratto Aeroporto – Polo Scientifico;

euro 11.000,00 per attrezzature teatrali e della biblioteca comunale;

euro 422,25 per completamento fornitura di arredi del Settore Assetto del territorio;

euro 4.150,00 per incarico professionale di coordinamento in fase di progettazione ed esecuzione degli “interventi di riqualificazione partecipata dei centri civici” o.p. 49/2018;



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

euro 227,93 a concorrenza alla missione 20 programma 03 “Altri fondi”.

I seguenti interventi sono rimodulati nel tempo e nel loro ammontare, ovvero:

- o.p. 56/2018 “Parco della Piana – percorso ciclopedonale Sesto/Campi B.zio lotto 1.4 – opere funzionali a Bike-park presso rotonda di via Rimaggio” di euro 500.000,00 è posticipata all’annualità 2020 e finanziata per euro 300.000,00 con contributo regionale e per euro 200.000,00 con assunzione di un mutuo. Nell’anno 2018 l’intervento è annullato con conseguente riduzione delle relative entrate, di cui euro 300.000,00 di contributo regionale ed euro 200.000,00 di vendita di titoli azionari;

- o.p. 24/2020 “Realizzazione nuova piscina comunale”, inizialmente prevista sull’annualità 2020 per un importo complessivo di euro 3.500.000,00 è posticipata al 2021 e contestualmente ridotta ad euro 2.300.000,00, di cui euro 1.780.000,00 con contributo regionale ed euro 520.000,00 mediante assunzione di un mutuo.

Complessivamente, le entrate da vendita di titoli azionari sono assestate ad euro 1.359.002,41 di cui euro 257.774,46 sono destinate alla missione 20 programma 03 “Altri Fondi”.

Su richiesta del Settore Affari Generali e Legali si procede altresì all’iscrizione di una quota di avanzo di amministrazione accantonato per euro 908,73 a seguito di una causa giunta a conclusione e per procedere al pagamento delle spese legali conseguenti.

La presente variazione riguarda l’adeguamento delle previsioni di cassa in entrata e in uscita conseguenti alle variazioni sopra esposte nonché ad altre variazioni di sola cassa con utilizzo del fondo di riserva di cassa della somma di euro 64.946,16.

Sesto Fiorentino, 23 ottobre 2018

La Dirigente dei Settore Risorse Finanziarie
Dott.ssa Arianna Guarnieri