

Relazione Tecnica sulla variazione di assestamento generale di bilancio 2014.

Dalla ricognizione effettuata sulle voci di entrata e di spesa che compongono il bilancio di previsione 2014 sono scaturite le variazioni contabili come dettagliate negli allegati “B1”, “B2”, “B3” e “B4” che formano parte integrante e sostanziale della deliberazione. In particolare, gli allegati contengono il dettaglio delle:

- entrate e uscite correlate fra loro, suddivise per anni, per parte corrente e conto capitale (allegato “B1”);
- maggiori e minori entrate di parte corrente (allegato “B2”);
- maggiori e minori spese di parte corrente (allegato “B3”);
- movimentazioni del Fondo Pluriennale Vincolato riferito alle annualità 2015-2016 (allegato “B4”).

Nell'allegato “B1”, al di là della invarianza delle somme riportate nella parte corrente e nella parte in conto capitale, si ritiene di evidenziare le seguenti principali operazioni:

- la maggiore entrata da sanzioni al codice della strada pari a euro 208.000,00 è stata destinata interamente e prudenzialmente all'incremento del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità;
- per le annualità 2014-2016 si è operata la corretta contabilizzazione dei canoni di concessione e dei fitti attivi degli immobili comunali soggetti a riduzione con l'iscrizione dell'intero ammontare nella parte entrata e della quota corrispondente all'abbattimento nella parte uscita;
- la riduzione di euro 35.000,00 dei proventi da concessioni loculi cimiteriali cui corrisponde la diminuzione di pari importo dell'intervento relativo alla manutenzione straordinaria degli impianti di pubblica illuminazione;
- la riduzione di euro 4.366,10 dell'avanzo di amministrazione vincolato ad investimenti in quanto l'acquisto di macchinari per la Protezione Civile non è stato attivato.

Nell'allegato “B2” sono riportate le maggiori e minori entrate di parte corrente che producono un saldo positivo di euro 38.582,38. In questa sede, a seguito dell'approvazione del modello di certificazione del bilancio di previsione 2014 in cui l'entrata da TASI è allocata tra le imposte, si è dovuto operare una ricollocazione di tale entrata che in sede di predisposizione del bilancio di previsione era stata invece allocata fra le tasse.

Nell'allegato “B3” sono dettagliate le maggiori e minori spese di parte corrente che producono un saldo negativo di euro 138.582,38. Lo sbilancio negativo è stato in parte ridotto, per la quota di euro 100.000,00 con l'utilizzo dei Fondi di riserva; la rimanente parte di euro 38.582,38 è compensata dall'applicazione delle maggiori entrate di cui in allegato “B2”.

Nell'allegato “B4” sono riepilogate le movimentazioni che si sono operate a carico del Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente e di parte conto capitale per gli anni 2015 e 2016.

Per la parte corrente si procede in sede di assestamento alla corretta movimentazione di alcune voci (trattamento accessorio del personale dipendente e dirigente, premio incentivante dell'area Tributi, spese legali e compensi per l'avvocatura a carico della controparte) che non era stata effettuata al momento della predisposizione del bilancio di previsione 2014.

Per la parte in conto capitale si tratta di movimentare le previsioni di spesa di alcune opere in relazione allo stato di avanzamento dei lavori, come indicato dal Settore Sviluppo del Territorio. Le

movimentazioni così predisposte consentiranno fin da subito di attivare le spese a carico dei bilanci 2015-2016 in relazione al crono-programma degli interventi interessati.

La variazione di assestamento generale comprende anche una serie di movimentazioni ad invarianza di spesa all'interno dei budget già assegnati ai vari centri di responsabilità per un importo complessivo di euro 652.281,74 per l'annualità 2014, mentre per le annualità 2015 e 2016 per un importo di euro 2.642,00 rispettivamente per ciascun anno.

Sesto Fiorentino, 18 novembre 2014

Il Dirigente del Settore
Risorse Finanziarie e Organizzazione
Dott. Stefano Gennai