



COMUNE DI PISA

Direzione Finanze Provveditorato Aziende

Allegato "F"

RELAZIONE TECNICA sulla proposta di delibera di variazione del Bilancio di previsione 2016-2018

Con Deliberazione del C.C. n. 57 del 30.12.2015 è stato approvato il bilancio di previsione 2016-2018 entro il termine ordinario del 31 dicembre stabilito dall'art. 151 del D.Lgs. 267/2000.

Il Bilancio di previsione è stato oggetto di alcune variazioni, approvate dagli organi competenti secondo la disciplina recata dal vigente art. 175 del D.Lgs. 267/2000. In particolare:

- con Deliberazione della G.C. n. 42 del 30.03.2016 è stato approvato il riaccertamento dei residui al 31 dicembre 2015 ai sensi dell'art. 3, commi 4 e 5, del D.Lgs. 118/2011, ed è stata effettuata la contestuale variazione al Bilancio di previsione 2016-2018 ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. e), del D.Lgs. 267/2000;
- con Deliberazione della G.C. n. 49 del 05.04.2016 sono state approvate variazioni di cassa al Bilancio di previsione 2016-2018, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. d), del D.Lgs. 267/2000.
- con Deliberazione del C.C. n. 20 del 23.06.2016 è stata approvata la salvaguardia degli equilibri e l'assestamento generale di bilancio del corrente esercizio;
- con Deliberazione della G.C. n. 109 del 28.06.2016 è stata approvata una variazione di cassa al Bilancio di previsione 2016-2018, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lett. d), del D.Lgs. 267/2000.

Nel frattempo, con Deliberazione del C.C. n. 13 del 26.05.2016 è stato approvato il Rendiconto della gestione 2015 che ha presentato un risultato di amministrazione di complessivi € 50.457.106,20 di cui € 33.617.647,73 di fondi accantonati, € 2.584.235,68 di fondi vincolati, € 13.134.001,35 di fondi destinati agli investimenti ed € 1.121.221,44 di fondi liberi.

Con la presente variazione, redatta sulla base delle sopravvenute esigenze individuate dall'Amministrazione Comunale, si provvede essenzialmente:

Per la Parte Entrata del bilancio 2016:

- a incrementare la previsione per dividendi delle società partecipate di € 672.000,00 a fronte di corrispondenti accertamenti già assunti;
- ad applicare € 785.900,00 dei Fondi destinati agli investimenti del risultato di amministrazione dell'esercizio 2015, destinando l'importo al finanziamento degli investimenti;
- ad apportare alle previsioni alcuni ulteriori limitati adeguamenti;

Per la Parte Spesa del bilancio 2016:

- a incrementare le previsioni di spesa corrente della Missione 12 ("Diritti sociali, politiche sociali e famiglia") al fine di costituire le disponibilità finanziarie occorrenti per l'incremento dei trasferimenti al Consorzio Società della Salute Zona Pisana per la componente che il Comune eroga, al pari degli altri comuni consorziati, in proporzione alla propria popolazione residente (c.d. "quota capitaria");
- a stanziare le spese di investimento meglio descritte nella corrispondente modifica al Programma triennale dei lavori pubblici, fra cui, in particolare, alcuni interventi riguardanti lo stadio cittadino.

In relazione a quanto sopra, gli equilibri interni del bilancio di previsione vengono rideterminati come riportato nel prospetto allegato "D" a cui si rinvia.

Si precisa che le variazioni di bilancio che riguardano la parte in conto capitale sono coerenti con la proposta di modifica del Programma triennale dei lavori pubblici 2016-2018 (da considerarsi parte integrante del Documento unico di programmazione), trasmessa al Consiglio Comunale (id. 1304857) e la cui approvazione costituisce presupposto per l'approvazione della delibera in argomento.

Il prospetto allegato alla proposta di deliberazione sotto la lettera "E" contiene la verifica del rispetto del saldo obiettivo di finanza pubblica previsto dall'art. 1, commi 709 e ss., della Legge 208/2015.

Pisa, 13 luglio 2016

Il Dirigente
Dr. Claudio Sassetti