



COMUNE DI MACERATA FELTRIA

PROVINCIA DI PESARO E URBINO

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE SETTORE III - ECONOMICO FINANZIARIO

**OGGETTO: BILANCIO FINANZIARIO DI PREVISIONE
2017/2019 - VARIAZIONE AI SENSI
DELL'ARTICOLO 175-QUATER, LETT. E) DEL
TUEL (ADEGUAMENTO STANZIAMENTI
CAPITOLI RELATIVI ALLE PARTITE DI GIRO).**

NR. Progr.

204

Data

29/11/2017

Copertura Finanziaria

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Certifico che la presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio dal 30/11/2017 al 15/12/2017.

Macerata Feltria, 30/11/2017.

L'ADDETTO

F.to VERGARI SILVIA

In data odierna copia della presente determinazione viene trasmessa a:

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Sindaco | <input type="checkbox"/> Responsabile del Settore _____ |
| <input type="checkbox"/> Assessore _____ | <input type="checkbox"/> Economo Comunale |
| <input type="checkbox"/> Segretario Comunale | <input type="checkbox"/> Altro _____ |

OGGETTO:

**BILANCIO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2017/2019 – VARIAZIONE AI SENSI
DELL'ARTICOLO 175-QUATER, LETT. E) DEL TUEL (ADEGUAMENTO
STANZIAMENTI CAPITOLI RELATIVI ALLE PARTITE DI GIRO).**

IL RESPONSABILE DEL SETTORE III

Visto l'articolo 36 del decreto legislativo n. 118/2011, così come modificato dall'articolo 9 del decreto legge n. 102/2013, che ha introdotto l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi;

Richiamato l'articolo 175, comma 2, del decreto legislativo n. 267/2000, che disciplina la competenza delle variazioni di bilancio;

Richiamato inoltre il comma 5-quater del sopra citato articolo, che individua le variazioni di bilancio che possono essere assunte dal responsabile della spesa o dal responsabile finanziario:

"Nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio:

- a) le variazioni compensative del piano esecutivo di gestione fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, escluse le variazioni dei capitoli appartenenti ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti, ed ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta;*
 - b) le variazioni di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa, escluse quelle previste dall'art. 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le variazioni di bilancio riguardanti le variazioni del fondo pluriennale vincolato sono comunicate trimestralmente alla giunta;*
 - c) le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;*
 - d) le variazioni degli stanziamenti riguardanti i versamenti ai conti di tesoreria statale intestati all'ente e i versamenti a depositi bancari intestati all'ente;*
 - e) le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi;*
- e-bis) in caso di variazioni di esigibilità della spesa, le variazioni relative a stanziamenti riferiti a operazioni di indebitamento già autorizzate e perfezionate, contabilizzate secondo l'andamento della correlata spesa, e le variazioni a stanziamenti correlati ai contributi a rendicontazione, escluse quelle previste dall'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le suddette variazioni di bilancio sono comunicate trimestralmente alla giunta".*

Richiamato l'articolo 17 del vigente Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 27.01.2017, che attribuisce ai Responsabili di Settore ai quali è stata conferita la titolarità gestionale dei capitoli di entrata e di spesa, la possibilità di effettuare variazioni al Bilancio di previsione finanziario;

Richiamati

- il comma 9-bis del già citato articolo 175 del TUEL, per il quale:
“Le variazioni al bilancio di previsione sono trasmesse al tesoriere inviando il prospetto di cui all'art. 10, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, allegato al provvedimento di approvazione della variazione [...]”.
- l'articolo 10, comma 4, del decreto legislativo n. 118/2011, per il quale:
“Alle variazioni di bilancio di previsione, disposte nel rispetto di quanto previsto dai rispettivi ordinamenti finanziari, sono allegati i prospetti di cui all'allegato n. 8, da trasmettere al tesoriere”;

Viste:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 29.03.2017 relativa all'approvazione del Bilancio finanziario 2017/2019 con i relativi allegati;
- la determinazione n. 68 del 06.05.2017 del Responsabile del Settore I° avente ad oggetto “Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2017/2019 – Annualità 2017 – Art. 175, comma 5-quater, lettera c), del Decreto Legislativo n. 267/2000”;
- la determinazione n. 92 del 30.05.2017 del Responsabile del Settore III° e IV° avente ad oggetto “Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2017/2019 – Annualità 2017 – Art. 175, comma 5-quater, lettera c), del Decreto Legislativo n. 267/2000”;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 14.07.2017 avente ad oggetto “Prelevamento dai fondi di riserva (Competenza e Cassa) ed adeguamento delle assegnazioni di P.E.G. 2017/2019 – Approvazione”;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 31.07.2017 con la quale si è provveduto ad effettuare la verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio e l'assestamento generale delle entrate, delle uscite e del fondo di cassa del bilancio finanziario 2017/2019;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 52 del 06.10.2017 ad oggetto “Variazione urgente al bilancio di previsione con conseguente adeguamento del P.E.G. 2017/2019”;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 57 del 09.11.2017 avente ad oggetto “Prelevamento dai fondi di riserva (Competenza e Cassa) ed adeguamento delle assegnazioni di P.E.G. 2017/2019 – Approvazione”;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 62 del 21.11.2017 ad oggetto “Variazione urgente al bilancio di previsione con conseguente adeguamento del P.E.G. 2017/2019”;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 04.05.2017 relativa all'approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2016 con i relativi allegati;

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 22 del 12.04.2017 e successive modifiche ed integrazioni con la quale é stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2017/2019;

Ritenuto necessario apportare alcune modifiche al bilancio di previsione 2017/2019 per adeguare gli stanziamenti dell'esercizio 2017 riguardanti le partite di giro relativamente alle entrate e alle spese inerenti il fondo economale a seguito della nomina dell'Economo in sostituzione della matricola stipendi n. 206 - collocata in astensione obbligatoria dal lavoro per congedo di maternità - nonché procedere, contestualmente, alla modifica del PEG, di cui alla richiamata deliberazione della Giunta Comunale n. 22 del 12.04.2017, come meglio precisato negli Allegati “A” e “B”;

Dato atto che le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi rientrano nell'ambito della tipologia di cui all'articolo 175 comma 5-quater, lett. e);

Rilevato che sulla presente variazione di bilancio non è previsto il parere dell'Organo di revisione in considerazione di quanto disposto dall'articolo 239, comma 1, del decreto legislativo n. 267/2000;

Visto l'articolo 175, comma 3, del richiamato decreto legislativo n. 267/20000, per il quale:

“Le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le seguenti variazioni, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno:

- a) l'istituzione di tipologie di entrata a destinazione vincolata e il correlato programma di spesa;*
- b) l'istituzione di tipologie di entrata senza vincolo di destinazione, con stanziamento pari a zero, a seguito di accertamento e riscossione di entrate non previste in bilancio, secondo le modalità disciplinate dal principio applicato della contabilità finanziaria;*
- c) l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione vincolato ed accantonato per le finalità per le quali sono stati previsti;*
- d) quelle necessarie alla reimputazione agli esercizi in cui sono esigibili, di obbligazioni riguardanti entrate vincolate già assunte e, se necessario, delle spese correlate;*
- e) le variazioni delle dotazioni di cassa di cui al comma 5-bis, lettera d);*
- f) le variazioni di cui al comma 5-quater, lettera b);*
- g) le variazioni degli stanziamenti riguardanti i versamenti ai conti di tesoreria statale intestati all'ente e i versamenti a depositi bancari intestati all'ente”;*

DETERMINA

1. **Di apportare** al bilancio di previsione degli esercizi finanziari 2017/2019 le variazioni come specificate nei prospetti allegati, parti integranti e sostanziali del presente atto (Allegato “A” Competenza – Allegato “B” Cassa);
2. **di comunicare** ai Responsabili interessati dalla presente variazione le modifiche degli stanziamenti dei capitoli e del PEG 2017-2019, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 22 del 12.04.2017 e successive modifiche ed integrazioni;
3. **di dare atto** con il presente provvedimento vengono rispettati gli equilibri di bilancio e i vincoli di finanza pubblica;
4. **di dare altresì atto** che il presente provvedimento risulta coerente con il contenuto del documento unico di programmazione 2017/2019;
5. **di trasmettere** il presente atto all'Organo di Revisione Contabile per le verifiche da effettuare in sede di rendiconto 2017 ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b) TUE.L;
6. **di esprimere** parere favorevole in merito alla regolarità e correttezza amministrativa del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147 bis del TUEL;
7. **di comunicare** i dati di interesse della variazione in oggetto al tesoriere dell'Ente ai sensi dell'articolo 175 comma 9-bis del TUEL tramite il prospetto di cui all'articolo 10, comma 4, del Decreto Legislativo n. 118/2011 (Allegato “C”).
8. **di pubblicare** il presente atto nel sito istituzionale del Comune di Macerata Feltria sulla sezione “Amministrazione Trasparente”;
9. **di dare atto** che è assente conflitto d'interesse ai sensi del combinato disposto di cui all'art. 6 del DPR 62/2013 e degli art.5 e 6 del Codice di comportamento dei dipendenti.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE III
Esmeralda Forlani

DETERMINAZIONE N. 204 DEL 29/11/2017

Visto: **per la regolarità contabile e l'attestazione di copertura finanziaria.**

Macerata Feltria, 29.11.2017

RESP. SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO
Esmeralda Forlani



COMUNE DI MACERATA FELTRIA
PROVINCIA DI PESARO E URBINO

ALLEGATO "A"

ESERCIZIO 2017, ANNO 2017 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI COMPETENZA DETERM.204 DEL 29/11/2017

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				

ENTRATA										
COD BIL	9.0100	Entrate per partite di giro								
MAG	01	Entrate per partite di giro								
E	1006	0	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00			
	3000	III° SETTORE - Esmeralda Forlani								
	01	TOTALE Entrate per partite di giro								
9.0100	TOTALE Entrate per partite di giro						1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00
TOTALE ENTRATA				1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00			

USCITA										
COD BIL	99.01.7	Servizi per conto terzi - Partite di giro								
MAG	01	Uscite per partite di giro								
U	50060	750	ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00			
	3000	III° SETTORE - Esmeralda Forlani								
	01	TOTALE Uscite per partite di giro								
99.01.7	TOTALE Servizi per conto terzi - Partite di giro						1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00
TOTALE USCITA				1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00			

DIFFERENZE					0,00	0,00	
-------------------	--	--	--	--	-------------	-------------	--



COMUNE DI MACERATA FELTRIA
PROVINCIA DI PESARO E URBINO

ALLEGATO "B"

ESERCIZIO 2017, ANNO 2017 - ALLEGATO ALL'ATTO DI VARIAZIONE DI CASSA DETERM.204 DEL 29/11/2017

U/E	Cap.	Art.	Descrizione Capitolo	Stanziamiento	Var.Pos.	Var.Neg.	Assestato
Resp.			Descrizione Responsabile				

ENTRATA								
COD BIL	9.0100	Entrate per partite di giro						
MAG	01	Entrate per partite di giro						
E	1006	0	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	
	3000	III° SETTORE - Esmeralda Forlani						
	01	TOTALE Entrate per partite di giro						
9.0100	TOTALE Entrate per partite di giro							
TOTALE ENTRATA				1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	

USCITA								
COD BIL	99.01.7	Servizi per conto terzi - Partite di giro						
MAG	01	Uscite per partite di giro						
U	50060	750	ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	
	3000	III° SETTORE - Esmeralda Forlani						
	01	TOTALE Uscite per partite di giro						
99.01.7	TOTALE Servizi per conto terzi - Partite di giro							
TOTALE USCITA				1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	

DIFFERENZE					0,00	0,00	
-------------------	--	--	--	--	-------------	-------------	--



COMUNE DI MACERATA FELTRIA PROVINCIA DI PESARO E URBINO
Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n.8/1
al D.Lgs

data: n.protocollo.....
Rif. delibera DETERM.204 D del 29/11/2017

ALLEGATO "C"

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			21.841,08	0,00	0,00	21.841,08
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			14.626,59	0,00	0,00	14.626,59
Fondo iniziale di cassa			264.282,45	0,00	0,00	264.282,45
TITOLO	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
Tipologia	100	Entrate per partite di giro				
		residui presunti	98,33			98,33
		previsione di	2.069.600,00	1.000,00	0,00	2.070.600,00
		previsione di cassa	2.069.698,33	1.000,00	0,00	2.070.698,33
TOTALE TITOLO	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
		residui presunti	98,33			98,33
		previsione di	2.102.600,00	1.000,00	0,00	2.103.600,00
		previsione di cassa	2.102.698,33	1.000,00	0,00	2.103.698,33
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE						
		residui presunti	383.740,38			383.740,38
		previsione di	5.472.830,82	1.000,00	0,00	5.473.830,82
		previsione di cassa	6.084.286,01	1.000,00	0,00	6.085.286,01



COMUNE DI MACERATA FELTRIA PROVINCIA DI PESARO E URBINO
Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n.8/1
al D.Lgs 118/2011

data: .../.../..... n.protocollo.....
Rif. delibera del D del 29/11/2017 n. DETERM.204

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi				
Programma	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro				
Titolo	7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	2.102.600,00	1.000,00	2.103.600,00
			previsione di cassa	2.102.600,00	1.000,00	2.103.600,00
Totale Programma	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	2.102.600,00	1.000,00	2.103.600,00
			previsione di cassa	2.102.600,00	1.000,00	2.103.600,00
TOTALE MISSIONE	99	Servizi per conto terzi	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	2.102.600,00	1.000,00	2.103.600,00
			previsione di cassa	2.102.600,00	1.000,00	2.103.600,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti	532.399,53		532.399,53
			previsione di	5.472.830,82	1.000,00	5.473.830,82
			previsione di cassa	5.975.379,40	1.000,00	5.976.379,40