



COMUNE DI CASTELFRANCO EMILIA

Provincia di Modena

SETTORE PROGRAMMAZIONE ECONOMICA E BILANCIO

Bilancio e Programmazione

Inserimento N. 625 del 23/07/2018

Determinazione n. 613 del 01/08/2018

OGGETTO: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020 DEL DIRIGENTE DEL SETTORE PROGRAMMAZIONE ECONOMICA E BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 175 D.LGS. N. 267/2000 COMMI 2 E 5-QUATER LETT. E).

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROGRAMMAZIONE

Visti:

- il Bilancio 2018/2020 approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 01/02/2018 e ss.mm.ii.;
- l'assegnazione delle risorse finanziarie del P.E.G. 2018/2020 approvata con Deliberazione della Giunta Comunale n. 5 del 06/02/2018 e ss.mm.ii.;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 30 del 13/03/2018 che ha approvato l'assegnazione delle risorse umane, strumentali e obiettivi strategici avente ad oggetto: "PEG/Piano della performance 2018/2020– Assegnazione risorse umane, strumentali e obiettivi strategici";

Dato atto che, ai sensi della legge n. 241/1990, il Responsabile del procedimento è, la Dirigente del Settore programmazione Economia e Bilancio dr.ssa Simona Lodesani:

ACCERTATA l'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse da parte del sottoscrittore, per l'affidamento del servizio oggetto del presente atto;

Visti inoltre:

- il comma 2 dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. che recita: *"Le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater."*;
- il comma 5-quater dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. che recita: *"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) *...omissis...*
 - b) *...omissis...*
 - c) *...omissis...*
 - d) *...omissis...*



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 terzi.*";

Richiamato il Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 89 del 26.10.2017 con particolare riferimento all'art. 20 - c. 1 lettera b), che recita:

"1. I Responsabili dei Servizi ai quali la Giunta Comunale, con la deliberazione di approvazione del PEG e ss.mm.ii ovvero con altri atti di organizzazione equivalenti, attribuisce la titolarità gestionale di capitoli di entrata e/o di spesa o la titolarità di specifiche procedure di entrata e/o di spesa, per motivate esigenze connesse con il conseguimento degli obiettivi loro assegnati, possono effettuare, con provvedimenti da definire "determinazioni", da elaborare secondo le procedure informatiche in uso da parte dell'Ente, per ciascuno degli esercizi di Bilancio approvato, le seguenti variazioni sia in termini di competenza che in termini di cassa:

a) ...omissis.....,

b) le variazioni di Bilancio necessarie ad adeguare per pari importo i correlati stanziamenti di capitoli di entrata del Titolo 9 "Entrate per conto di terzi e partite di giro" e di spesa del Titolo 7 "Spese per servizi per conto di terzi e partite di giro" già presenti nel Bilancio,.....";

Richiamato inoltre il comma 3 dell'art. 175 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii., laddove si dispone che:

"Le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, ... omissis...";

Considerato che il Settore Tecnico e Sviluppo del territorio nell'ambito delle attività/opere pubbliche ad esso attribuite deve provvedere al pagamento a conguaglio di indennità per esproprio relative:

- all'ampliamento di Via Commenda,
- al Piano Urbano del traffico,
- alla realizzazione delle fermate Bus,

e che tali pagamenti comportano l'applicazione di ritenute ai sensi dell'art. 11 della L. 413/1991 individuate da apposito codice tributo 105E;

Considerato altresì che:

- in data 28/06/2018 il Settore Programmazione economica e Bilancio ha provveduto mediante bonifico bancario, al pagamento a favore della Cassa Depositi e Prestiti delle rate di ammortamento dei mutui per una somma di complessiva di € 281.908,84 (come risulta dai mandati di pagamento conservati agli atti dell'ufficio scrivente),
- in data 02/07/2018 la Cassa Depositi e Prestiti ha effettuato un addebito diretto sul conto di Tesoreria del comune di Castelfranco Emilia per la somma di € 281.908,84 per la stessa finalità di cui al precedente punto,
- in data 19/07/2018 sono prevenuti dalla Cassa Depositi e Prestiti provvisori di entrata per la somma complessiva di € 281.908,84 al fine della restituzione della somma non dovuta;

Ritenuto pertanto necessario, al fine di provvedere:

- al versamento delle ritenute sulle indennità di esproprio, occupazione, etc. di cui all'art. 11 L. 413/1991,



- all'introito delle somme versate dalla Cassa Depositi e Prestiti relative all'erroneo pagamento delle rate di ammortamento dei mutui,
ad adeguare per pari importo i correlati stanziamenti di capitoli di entrata del Titolo 9 e di spesa del Titolo 7 del Bilancio di previsione 2018/2020 – esercizio 2018 assegnati alla Dirigente del Settore Programmazione economica e bilancio e precisamente:

Entrata 2018:

- Istituzione capitolo di entrata al Titolo 9 – Tipologia 100 – Categoria 3 – Capitolo 90100.03.90310205,

Titolo	Tipologia	Categoria	Capitolo	Descrizione capitolo	Variazione
09	100	03	90100.03.90310205	Incasso di ritenute erariali su indennità per esproprio	+10.000,00
09	100	01	90100.01.91910105	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	+250.000,00

Spesa 2018:

- Istituzione capitolo di spesa al Titolo 7 – Missione 99 - Programma 1 – Macroaggregato 1 - Capitolo 99017.01.71310205,

Titolo	Missione	Progr.	Macroaggr.	Capitolo	Descrizione capitolo	Variazione
07	99	01	01	99017.01.71310205	Versamenti di ritenute erariali su indennità per esproprio	+10.000,00
07	99	01	01	99017.01.71910105	Spese non andate a buon fine	+250.000,00

Ravvisata pertanto la necessità di apportare le sopra indicate variazioni al Bilancio di previsione 2018/2020, esercizio 2018;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Visto il vigente regolamento di contabilità dell'Ente;



DETERMINA

1. di approvare, ai sensi del comma 5-quater, lett. e), dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii, e dell'art. 20 del vigente regolamento di contabilità, le variazioni di competenza e di cassa al Bilancio di previsione 2018/2020, esercizio 2018, come da prospetto allegato A) alla presente determinazione;
2. di comunicare l'adozione del presente atto alla Giunta Comunale.

Castelfranco Emilia, 01/08/2018

**Determinazione n. 613 del
01/08/2018**

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
PROGRAMMAZIONE
D.ssa Simona Lodesani

(Atto del Sindaco di conferimento ai Dirigenti/Responsabili dei Settori ed ai Facenti Funzioni dei compiti dirigenziali nelle materie di rispettiva competenza: n. prot.9700 del 27/02/2018 e decreto di sostituzione prot.9711 del 27/02/2018)

Originale firmato digitalmente

Riepilogo contabile:

Tipo (uscita/ Entrata)	Anno competenza	N° imp/acc	Anno imp/acc.	Capitolo	Capitolo Descrizione	Importo





COMUNE DI CASTELFRANCO EMILIA
PROVINCIA DI MODENA

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE E
ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA**

Si appone visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi e per gli effetti dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lvo 18 agosto 2000, n° 267, alla determinazione n° 613 del 01/08/2018.

Data 01/08/2018

*Il Dirigente del Settore Programmazione Economica e Bilancio
D.ssa Simona Lodesani*

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: 23/07/2018 n. 42
Rif.
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 41 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				in aumento	in diminuzione	
Missione 99	Servizi per conto terzi					
Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro					
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	residui presunti	700.065,83			700.065,83
		previsioni di competenza	6.577.500,00	260.000,00		6.837.500,00
		previsioni di cassa	7.280.230,98	260.000,00		7.540.230,98
Totale Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	residui presunti	700.065,83			700.065,83
		previsioni di competenza	6.577.500,00	260.000,00		6.837.500,00
		previsioni di cassa	7.280.230,98	260.000,00		7.540.230,98
Totale Missione 99	Servizi per conto terzi	residui presunti	700.065,83			700.065,83
		previsioni di competenza	6.577.500,00	260.000,00		6.837.500,00
		previsioni di cassa	7.280.230,98	260.000,00		7.540.230,98
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	50.000,00	260.000,00		310.000,00
		previsioni di cassa	50.000,00	260.000,00		310.000,00
Totale Generale delle uscite		residui presunti	10.039.331,79			10.039.331,79
		previsioni di competenza	56.875.745,82	260.000,00		57.135.745,82
		previsioni di cassa	66.819.876,81	260.000,00		67.079.876,81

ENTRATE 2018

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 41 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
			in aumento	in diminuzione	
		531.270,49			531.270,49
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti					
		4.104.993,95			4.104.993,95
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale					
Utilizzo avanzo di amministrazione					
	Fondi Non Vincolati	164.087,92			164.087,92
	Fondi Destinati Agli Investimenti	1.632.700,00			1.632.700,00
	Da Trasferimenti	355.139,51			355.139,51
	Accantonamento fondo rischi cause legali	52.748,68			52.748,68
	Altri accantonamenti	70.000,00			70.000,00
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro				
Tipologia 100	Entrate per partite di giro	residui presunti	12.755,31		12.755,31
		previsioni di competenza	5.405.500,00	260.000,00	5.665.500,00
		previsioni di cassa	5.418.255,31	260.000,00	5.678.255,31
Totale Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	residui presunti	266.104,54		266.104,54
		previsioni di competenza	6.577.500,00	260.000,00	6.837.500,00
		previsioni di cassa	6.843.604,54	260.000,00	7.103.604,54
Totale Variazioni in entrata		residui presunti	0,00		0,00
		previsioni di competenza	50.000,00	260.000,00	310.000,00
		previsioni di cassa	50.000,00	260.000,00	310.000,00
Totale Generale delle entrate		residui presunti	15.103.600,26		15.103.600,26
		previsioni di competenza	56.875.745,82	260.000,00	57.135.745,82
		previsioni di cassa	64.517.287,14	260.000,00	64.777.287,14

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa