



CITTÀ DI MONCALIERI

SETTORE RISORSE FINANZIARIE

DETERMINAZIONE N. 2386 DEL 06/12/2017

Fascicolo 2017 5.3.1 / 3

OGGETTO: TERZA VARIAZIONE ALLE PARTITE DI GIRO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 168 del 21.12.2016 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione esercizi 2017/2019;

RICHIAMATA, altresì, la deliberazione n. 199 del 25.05.2017 con la quale la Giunta Comunale ha provveduto ad approvare il Peg per l'esercizio 2017;

VISTE le richieste di variazione avanzate dal Servizio Ragioneria e dal Servizio Patrimonio, allegato B), e ravvisata l'urgenza di provvedere in merito per garantire: il pagamento dell'iva incassata in relazione allo split payment e un'adeguata copertura ai depositi cauzionali;

VISTO il comma 5-quater dell'art. 175 del d.lgs. 167/2000 il quale, alla lett. e) dispone che "Nel rispetto di quanto previsto dal regolamento di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile del servizio 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;*

ATTESO che il vigente regolamento di contabilità non contiene previsioni in merito;

RILEVATO che, ai sensi del comma 1 art. 239 del TUEL, per il presente atto non è necessario l'acquisizione del parere dei revisori;

TUTTO ciò premesso;

DATO atto che sul presente provvedimento devono essere rilasciati il parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e il parere di regolarità contabile, ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

DETERMINA

1. Di adottare, per le motivazioni espresse in premessa che qui si richiamano integralmente, le variazioni alle partite di giro del Bilancio di previsione 2017-2019 relative a spese per il pagamento dell'IVA dovuta per lo split payment e per la restituzione dei depositi cauzionali, così come meglio specificate nei prospetti di variazione “ALLEGATO A) predisposto secondo le indicazioni di cui all’ ALLEGATO B)” trasmesso dai Responsabili del Servizio Ragioneria e del Servizio Patrimonio e facenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. Di dare atto che, apportate le variazioni sopraindicate il bilancio dell’esercizio 2017 pareggia in €. 71.215.728,30 la cassa registra per l’entrata €. 52.720.359,16 che sommato al fondo iniziale di cassa pari a €. 39.768.528,78 ammonta a €. 92.488.887,94 e per la spesa €. 71.941.236,33
3. Di dare altresì atto che restano invariati i dati di cui al prospetto di verifica dei vincoli di finanza pubblica (pareggio di bilancio) nonché gli equilibri di bilancio previsti dalle norme sulla contabilità di cui al D.lgs. 18/08/2000, n. 267 e s.m.i. ;
4. Di trasmettere il presente provvedimento al Servizio di Tesoreria Comunale per le annotazioni delle variazioni riportate nell’allegato C) (dati d’interesse del tesoriere).

*Il Dirigente del Settore Risorse
Finanziarie*
MIGLIETTA CINZIA / ArubaPEC
S.p.A.

(firmato digitalmente)

TIPO VARIAZIONE: VRFP VAR. PARTITE DI GIRO RESPONSABILE SERV FINANZIARIO

Descrizione	Data e Numero Variazione	COMPETENZA			CASSA		
		Previsione	Importo Variazione	Nuova Previsione	Previsione	Importo Variazione	Nuova Previsione

TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

TIPOLOGIA 100 - Entrate per partite di giro

Categoria 01 - Altre ritenute

Capitolo 038515 RITENUTA IVA SU PAGAMENTO FATTURE (VEDI CAP. 232000)

Art.000 CdR.AC2002 CdG.AC2002 Prg.01009	27/11/2017 45	3.300.000,00	50.000,00	3.350.000,00	500.000,00	50.000,00	550.000,00
	TOTALE CAPITOLO 038515	3.300.000,00	50.000,00	3.350.000,00	500.000,00	50.000,00	550.000,00
	TOTALE CATEGORIA 9 100 01	3.330.000,00	50.000,00	3.380.000,00	500.000,00	50.000,00	550.000,00
	TOTALE TIPOLOGIA 9 100	7.326.993,70	50.000,00	7.376.993,70	535.000,00	50.000,00	585.000,00

TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi

Categoria 04 - Depositi di/presso terzi

Capitolo 038700 DEPOSITI CAUZIONALI (V. CAP. 23310)

Art.000 CdR.AC4005 CdG.AC4005 Prg.00106	27/11/2017 45	10.000,00	3.000,00	13.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
	TOTALE CAPITOLO 038700	10.000,00	3.000,00	13.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
	TOTALE CATEGORIA 9 200 04	131.000,00	3.000,00	134.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
	TOTALE TIPOLOGIA 9 200	703.100,00	3.000,00	706.100,00	521.600,00	3.000,00	524.600,00
	TOTALE TITOLO 9	8.030.093,70	53.000,00	8.083.093,70	1.056.600,00	53.000,00	1.109.600,00
	TOTALE ANNO 2017 - ESERCIZIO 2017	71.162.728,30	53.000,00	71.215.728,30	52.667.359,16	53.000,00	52.720.359,16

TIPO VARIAZIONE: VRFP VAR. PARTITE DI GIRO RESPONSABILE SERV FINANZIARIO

Descrizione	Data e Numero Variazione	COMPETENZA			CASSA		
		Previsione	Importo Variazione	Nuova Previsione	Previsione	Importo Variazione	Nuova Previsione

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**PROGRAMMA 01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro****TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro****Macro Aggregato 01 - Uscite per partite di giro****Capitolo 232000 VERSAMENTO ALL'ERARIO DELL'IVA RITENUTA AI FORNITORI (VEDI CAP. 038515)**

Art.000 CdR.AC2002 CdG.AC2002 Prg.01009	27/11/2017 45	3.300.000,00	50.000,00	3.350.000,00	3.551.830,30	50.000,00	3.601.830,30
	TOTALE CAPITOLO 232000	3.300.000,00	50.000,00	3.350.000,00	3.551.830,30	50.000,00	3.601.830,30
	TOTALE MACRO AGGREGATO 7 01	7.326.993,70	50.000,00	7.376.993,70	7.582.814,50	50.000,00	7.632.814,50

Macro Aggregato 02 - Uscite per conto terzi**Capitolo 233100 RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI (V.CAP. 3870)**

Art.000 CdR.AC4005 CdG.AC4005 Prg.00106	27/11/2017 45	10.000,00	3.000,00	13.000,00	93.705,68	3.000,00	96.705,68
	TOTALE CAPITOLO 233100	10.000,00	3.000,00	13.000,00	93.705,68	3.000,00	96.705,68
	TOTALE MACRO AGGREGATO 7 02	703.100,00	3.000,00	706.100,00	1.367.355,59	3.000,00	1.370.355,59
	TOTALE TITOLO 7	8.030.093,70	53.000,00	8.083.093,70	8.950.170,09	53.000,00	9.003.170,09
	TOTALE PROGRAMMA 01	8.030.093,70	53.000,00	8.083.093,70	8.950.170,09	53.000,00	9.003.170,09
	TOTALE MISSIONE 99	8.030.093,70	53.000,00	8.083.093,70	8.950.170,09	53.000,00	9.003.170,09
	TOTALE ANNO 2017 - ESERCIZIO 2017	71.162.728,30	53.000,00	71.215.728,30	71.888.236,33	53.000,00	71.941.236,33



CITTA' DI MONCALIERI

Settore Servizi ai cittadini, welfare, innovazione e Patrimonio

Servizio Patrimonio

Al Servizio Ragioneria

Richiesta Variazione BILANCIO
Richiesta Variazione PEG

ANNI
2017

Rideterminazione Delle Previsioni SPESA (DA UTILIZZARE ANCHE PER RICHIEDERE LA CREAZIONE DI NUOVI CAPITOLI)

CdR assegnatari o del	Resp del capitolo CdG (imp)	Missioni	Programma	Titolo	Macro aggregato	CONTO FINANZIARIO				denominazione capitolo	variazione di competenza +/-	variazione di cassa +/-
						Voce di costo liv	Voce di costo liv	3° costo liv	4° costo liv			
						CAPITOLO						
						numero	art					
AC4005	AC4005	99	01	7	02	04	02	233100	000	restituzione di depositi cauzionali (v. cap. 038700)	+3.000,00	+3.000,00
TOTALI											0,00	+3.000,00

motivazioni:

maggiori entrate legate a depositi cauzionali (e conseguente necessità di disponibilità in uscita)

Moncalieri, 13/11/2017

[Signature]
Vistà, Assessore

[Signature]
Il proponente
[Signature]
Il Dirigente

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere - ESERCIZIO 2017 ANNO 2017

Riferimento delibera: Variazione del: 27/11/2017 nr. 45 - 3^ VARIAZIONE PARTITE DI GIRO

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	Previsioni aggiornate alla precedente variazione Delibera nr. 44 Esercizio 2017	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto Esercizio 2017	
		in aumento	in diminuzione		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	835.241,09	0,00	0,00	835.241,09	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	4.245.575,42	0,00	0,00	4.245.575,42	
Utilizzo avanzo	2.980.241,43	0,00	0,00	2.980.241,43	
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro					
	<i>residui presunti</i>	4.731,85	0,00	0,00	4.731,85
	<i>previsione di competenza</i>	7.326.993,70	50.000,00	0,00	7.376.993,70
	<i>previsione di cassa</i>	535.000,00	50.000,00	0,00	585.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi					
	<i>residui presunti</i>	16.727,68	0,00	0,00	16.727,68
	<i>previsione di competenza</i>	703.100,00	3.000,00	0,00	706.100,00
	<i>previsione di cassa</i>	521.600,00	3.000,00	0,00	524.600,00
TOTALE TITOLO 9	<i>residui presunti</i>	21.459,53	0,00	0,00	21.459,53
	<i>previsione di competenza</i>	8.030.093,70	53.000,00	0,00	8.083.093,70
	<i>previsione di cassa</i>	1.056.600,00	53.000,00	0,00	1.109.600,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	<i>residui presunti</i>	21.459,53	0,00	0,00	21.459,53
	<i>previsione di competenza</i>	8.030.093,70	53.000,00	0,00	8.083.093,70
	<i>previsione di cassa</i>	1.056.600,00	53.000,00	0,00	1.109.600,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	<i>residui presunti</i>	13.467.234,21	0,00	0,00	13.467.234,21
	<i>previsione di competenza</i>	71.162.728,30	53.000,00	0,00	71.215.728,30
	<i>previsione di cassa</i>	52.667.359,16	53.000,00	0,00	52.720.359,16


 Timbro
dell'ente

 Responsabile del Servizio Finanziario

 Dirigente responsabile della spesa

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere - ESERCIZIO 2017 ANNO 2017

Riferimento delibera: Variazione del: 27/11/2017 nr. 45 - 3^ VARIAZIONE PARTITE DI GIRO
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	Previsioni aggiornate alla precedente variazione Delibera nr. 44 Esercizio 2017	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto Esercizio 2017
		in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				
Programma 01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro				
Titolo 7				
	<i>residui presunti</i>	920.076,40	0,00	920.076,40
	<i>previsione di competenza</i>	8.030.093,70	53.000,00	8.083.093,70
	<i>previsione di cassa</i>	8.950.170,09	53.000,00	9.003.170,09
TOTALE PROGRAMMA 01	<i>residui presunti</i>	920.076,40	0,00	920.076,40
	<i>previsione di competenza</i>	8.030.093,70	53.000,00	8.083.093,70
	<i>previsione di cassa</i>	8.950.170,09	53.000,00	9.003.170,09
TOTALE MISSIONE 99	<i>residui presunti</i>	920.076,40	0,00	920.076,40
	<i>previsione di competenza</i>	8.030.093,70	53.000,00	8.083.093,70
	<i>previsione di cassa</i>	8.950.170,09	53.000,00	9.003.170,09
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	<i>residui presunti</i>	920.076,40	0,00	920.076,40
	<i>previsione di competenza</i>	8.030.093,70	53.000,00	8.083.093,70
	<i>previsione di cassa</i>	8.950.170,09	53.000,00	9.003.170,09
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	<i>residui presunti</i>	10.701.770,20	0,00	10.701.770,20
	<i>previsione di competenza</i>	71.162.728,30	53.000,00	71.215.728,30
	<i>previsione di cassa</i>	71.888.236,33	53.000,00	71.941.236,33


 Timbro
dell'ente

Responsabile del Servizio Finanziario

Dirigente responsabile della spesa



CITTÀ DI MONCALIERI

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

*Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 153, quinto comma, del D.Lvo 18 agosto 2000, n° 267, si esprime il visto di regolarità contabile in relazione alla variazione (Allegato A), contenuta n. **2386** del **06/12/2017**.*

Il Responsabile del Servizio Finanziario
CINZIA MIGLIETTA

(firmato digitalmente)