



CITTÀ DI MONCALIERI

SETTORE RISORSE FINANZIARIE

DETERMINAZIONE N. 2291 DEL 06/11/2018

OGGETTO: PRIMA VARIAZIONE ALLE PARTITE DI GIRO

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 152 del 21.12.2017 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione esercizi 2018/2020;

RICHIAMATA, altresì, la deliberazione n. 49 del 22 febbraio 2018 con la quale la Giunta Comunale ha provveduto ad approvare il Piano Esecutivo di Gestione per gli anni 2018/2020;

VISTE le richieste di variazione avanzate dal Dirigente del Servizio Ragioneria e dal Dirigente del Servizio Patrimonio, allegato B), e ravvisata la necessità di provvedere in merito per garantire il pagamento dell'IVA incassata in relazione allo split payment e un'adeguata copertura ai depositi cauzionali incassati;

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, al comma 9 dell'art. 15 prevede che le variazioni di cui all'art. 175, c. 5-quater, del D.Lgs. 267/2000 sono di competenza del Responsabile del Servizio Finanziario, su proposta dei Responsabili del Servizio che hanno la titolarità della spesa;

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 2018-2020 relative a spese per il pagamento dell'IVA dovuta a seguito dell'introduzione dello 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 Dirigenti 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 2018 pareggia in €. 74.698.582,01 la cassa registra per l'entrata €. 63.677.561,46 che sommato al fondo iniziale di cassa pari a €. 37.578.713,83 ammonta a €. 101.256.275,29 e per la spesa €. 74.645.000,95
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).

\\2k8fs\rete\lavori\risorse e sviluppo economico\finanziari\cinzia\cinzia\variazioni 2018\determine\1 variazione partite di giro\1 variazione alle partite giro.doc

*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 RITENUTA IVA SU PAGAMENTO FATTURE (VEDI CAP. 232000) (Conto finanz. E.9.01.01.02.000)

CdR.AC2002 CdG.AC2002 Prg.01009	16/10/2018 35	3.100.000,00	700.000,00	3.800.000,00	3.100.000,00	700.000,00	3.800.000,00
	TOTALE ARTICOLO 000	3.100.000,00	700.000,00	3.800.000,00	3.100.000,00	700.000,00	3.800.000,00
	TOTALE CAPITOLO 038515	3.100.000,00	700.000,00	3.800.000,00	3.100.000,00	700.000,00	3.800.000,00
	TOTALE CATEGORIA 9 100 01	3.130.000,00	700.000,00	3.830.000,00	3.130.000,00	700.000,00	3.830.000,00
	TOTALE TIPOLOGIA 9 100	7.139.493,70	700.000,00	7.839.493,70	7.139.493,70	700.000,00	7.839.493,70

TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi

Categoria 04 - Depositi di/presso terzi

Capitolo 038700 DEPOSITI CAUZIONALI (V. CAP. 23310)

Art. 000 . (Conto finanz. E.9.02.04.01.000)

CdR.AC4005 CdG.AC4005 Prg.00106	16/10/2018 35	10.000,00	10.000,00	20.000,00	10.548,48	10.000,00	20.548,48
	TOTALE ARTICOLO 000	10.000,00	10.000,00	20.000,00	10.548,48	10.000,00	20.548,48
	TOTALE CAPITOLO 038700	10.000,00	10.000,00	20.000,00	10.548,48	10.000,00	20.548,48
	TOTALE CATEGORIA 9 200 04	131.000,00	10.000,00	141.000,00	140.133,58	10.000,00	150.133,58

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 200 - Entrate per conto terzi

Categoria 99 - Altre entrate per conto terzi

Capitolo 039301 ADDIZIONALE PROVINCIALE (TEFA) SU TARI E TARES (VEDI CAP. 233350)

Art. 000 ADDIZIONALE PROVINCIALE (TEFA) SU TARI E TARES (VEDI CAP. 233350) (Conto finanz.
E.9.02.99.99.000)

CdR.AC2001 CdG.AC2001 Prg.00038	16/10/2018 35	517.339,20	100.000,00	617.339,20	517.000,00	100.000,00	617.000,00
	TOTALE ARTICOLO 000	517.339,20	100.000,00	617.339,20	517.000,00	100.000,00	617.000,00
	TOTALE CAPITOLO 039301	517.339,20	100.000,00	617.339,20	517.000,00	100.000,00	617.000,00
	TOTALE CATEGORIA 9 200 99	538.789,20	100.000,00	638.789,20	538.450,00	100.000,00	638.450,00
	TOTALE TIPOLOGIA 9 200	669.789,20	110.000,00	779.789,20	680.131,14	110.000,00	790.131,14
	TOTALE TITOLO 9	7.809.282,90	810.000,00	8.619.282,90	7.819.624,84	810.000,00	8.629.624,84
	TOTALE ANNO 2018 - ESERCIZIO 2018	73.888.582,01	810.000,00	74.698.582,01	62.867.561,46	810.000,00	63.677.561,46

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 VERSAMENTO ALL'ERARIO DELL'IVA RITENUTA AI FORNITORI (VEDI CAP. 038515) (Conto finanz. U.7.01.01.02.000)							
CdR.AC2002 CdG.AC2002 Prg.01009	16/10/2018 35	3.100.000,00	700.000,00	3.800.000,00	3.121.616,36	700.000,00	3.821.616,36
	TOTALE ARTICOLO 000	3.100.000,00	700.000,00	3.800.000,00	3.121.616,36	700.000,00	3.821.616,36
	TOTALE CAPITOLO 232000	3.100.000,00	700.000,00	3.800.000,00	3.121.616,36	700.000,00	3.821.616,36
	TOTALE MACRO AGGREGATO 7 01	7.139.493,70	700.000,00	7.839.493,70	7.162.113,45	700.000,00	7.862.113,45
Macro Aggregato 02 - Uscite per conto terzi							
Capitolo 233100 RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI (V.CAP. 3870)							
Art. 000 . (Conto finanz. U.7.02.04.02.000)							
CdR.AC4005 CdG.AC4005 Prg.00106	16/10/2018 35	10.000,00	10.000,00	20.000,00	58.441,03	10.000,00	68.441,03
	TOTALE ARTICOLO 000	10.000,00	10.000,00	20.000,00	58.441,03	10.000,00	68.441,03
	TOTALE CAPITOLO 233100	10.000,00	10.000,00	20.000,00	58.441,03	10.000,00	68.441,03

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 02 - Uscite per conto terzi****Capitolo 233350 VERSAMENTO TEFA ALLA PROVINCIA SU RISCOSSIONI TARI E TARES (V. CAP. 039301)****Art. 000 VERSAMENTO TEFA ALLA PROVINCIA SU RISCOSSIONI TARI E TARES (V. CAP. 039301)
(Conto finanz. U.7.02.02.000)**

CdR.AC2001 CdG.AC2001 Prg.00038	16/10/2018 35	517.339,20	100.000,00	617.339,20	612.279,73	100.000,00	712.279,73
	TOTALE ARTICOLO 000	517.339,20	100.000,00	617.339,20	612.279,73	100.000,00	712.279,73
	TOTALE CAPITOLO 233350	517.339,20	100.000,00	617.339,20	612.279,73	100.000,00	712.279,73
	TOTALE MACRO AGGREGATO 7 02	669.789,20	110.000,00	779.789,20	1.142.782,75	110.000,00	1.252.782,75
	TOTALE TITOLO 7	7.809.282,90	810.000,00	8.619.282,90	8.304.896,20	810.000,00	9.114.896,20
	TOTALE PROGRAMMA 01	7.809.282,90	810.000,00	8.619.282,90	8.304.896,20	810.000,00	9.114.896,20
	TOTALE MISSIONE 99	7.809.282,90	810.000,00	8.619.282,90	8.304.896,20	810.000,00	9.114.896,20
	TOTALE ANNO 2018 - ESERCIZIO 2018	73.888.582,01	810.000,00	74.698.582,01	73.835.000,95	810.000,00	74.645.000,95



CITTA' DI MONCALIERI

Settore RISORSE FINANZIARIE

Servizio GESTIONE DEL BILANCIO

ANNI
2018
2019

Richiesta Variazione **BILANCIO**
 Richiesta Variazione **PEG**

Al Servizio Ragioneria

X

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

CdR assegnatari o del.	Resp del capitolo CdG (Imp)	Missione	Programma	Titolo	CONTO FINANZIARIO				denominazione capitolo	variazione di competenza +/-	variazione di cassa +/-	
					Voce di costo liv							
					CAPITOLO							
					numero	art						
AC2002	AC2002	99	01	7	01	01	02	232000	000	700.000,00	700.000,00	
VERSAMENTO ALL'ERARIO DELL'IVA RITENUTA AI FORNITORI (VEDI CAP. 038515)												
AC2001	AC2001	99	01	7	02	02	02	233350	000	100.000,00	100.000,00	
E TARES (VEDI CAP. 039301)												
					TOTALI				0	0,00	800.000,00	800.000,00

motivazioni:

1) Maggiori spese per versamento IVA rispetto allo stanziato 2) Maggiori spese derivanti dall'addizionale TEFA rispetto allo stanziato

Moncalieri,

Alfonso Tola
 Il proponente

Visto: l'Assessore

Il Dirigente



CITTA' DI MONCALIERI

Settore Risorse Finanziarie

Servizio

Ragioneria

ANNI
2018

Richiesta Variazione BILAN
 Richiesta Variazione PEG

X
X

Al Servizio Ragioneria

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

CdR assegnato del budget	CdG (Acc)	Resp del capitolo	CONTO FINANZIARIO				CAPITOLO		denominazione capitolo	variazione di competenza +/-	variazione di cassa +/-
			Titolo	Tipologia	Categoria 3 ^a liv	Dettaglio entrata 4 ^e liv	numero	art			
AC4005	AC4005		9	02	04	01	nuovo	000	10.000,00	10.000,00	
								Depositi cauzionali			
TOTALI									10.000,00	10.000,00	

motivazioni:

Per maggiorin incassi di depositi cauzionali da restituire

per maggiorin incaa

[Signature]
 Il proponente

[Signature]
 il Dirigente

Visto: l'Assessore

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere - ESERCIZIO 2018 ANNO 2018

Riferimento delibera: Variazione del: 16/10/2018 nr. 35 - 1 variazione partite di giro

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	Previsioni aggiornate alla precedente variazione Delibera nr. 34 Esercizio 2018	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto Esercizio 2018	
		in aumento	in diminuzione		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	751.520,70	0,00	0,00	751.520,70	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	4.261.121,59	0,00	0,00	4.261.121,59	
Utilizzo avanzo	4.730.412,83	0,00	0,00	4.730.412,83	
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro					
	<i>residui presunti</i>	2.564,57	0,00	0,00	2.564,57
	<i>previsione di competenza</i>	7.139.493,70	700.000,00	0,00	7.839.493,70
	<i>previsione di cassa</i>	7.139.493,70	700.000,00	0,00	7.839.493,70
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi					
	<i>residui presunti</i>	10.991,01	0,00	0,00	10.991,01
	<i>previsione di competenza</i>	669.789,20	110.000,00	0,00	779.789,20
	<i>previsione di cassa</i>	680.131,14	110.000,00	0,00	790.131,14
TOTALE TITOLO 9	<i>residui presunti</i>	13.555,58	0,00	0,00	13.555,58
	<i>previsione di competenza</i>	7.809.282,90	810.000,00	0,00	8.619.282,90
	<i>previsione di cassa</i>	7.819.624,84	810.000,00	0,00	8.629.624,84
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	<i>residui presunti</i>	13.555,58	0,00	0,00	13.555,58
	<i>previsione di competenza</i>	7.809.282,90	810.000,00	0,00	8.619.282,90
	<i>previsione di cassa</i>	7.819.624,84	810.000,00	0,00	8.629.624,84
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	<i>residui presunti</i>	16.777.956,34	0,00	0,00	16.777.956,34
	<i>previsione di competenza</i>	73.888.582,01	810.000,00	0,00	74.698.582,01
	<i>previsione di cassa</i>	62.867.561,46	810.000,00	0,00	63.677.561,46


 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 2018 ANNO 2018

Riferimento delibera: Variazione del: 16/10/2018 nr. 35 - 1 variazione partite di giro

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	Previsioni aggiornate alla precedente variazione Delibera nr. 34 Esercizio 2018	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto Esercizio 2018
		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>	495.613,30	0,00	495.613,30
	<i>previsione di competenza</i>	7.809.282,90	810.000,00	8.619.282,90
	<i>previsione di cassa</i>	8.304.896,20	810.000,00	9.114.896,20
TOTALE PROGRAMMA 01	<i>residui presunti</i>	495.613,30	0,00	495.613,30
	<i>previsione di competenza</i>	7.809.282,90	810.000,00	8.619.282,90
	<i>previsione di cassa</i>	8.304.896,20	810.000,00	9.114.896,20
TOTALE MISSIONE 99	<i>residui presunti</i>	495.613,30	0,00	495.613,30
	<i>previsione di competenza</i>	7.809.282,90	810.000,00	8.619.282,90
	<i>previsione di cassa</i>	8.304.896,20	810.000,00	9.114.896,20
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	<i>residui presunti</i>	495.613,30	0,00	495.613,30
	<i>previsione di competenza</i>	7.809.282,90	810.000,00	8.619.282,90
	<i>previsione di cassa</i>	8.304.896,20	810.000,00	9.114.896,20
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	<i>residui presunti</i>	8.296.542,35	0,00	8.296.542,35
	<i>previsione di competenza</i>	73.888.582,01	810.000,00	74.698.582,01
	<i>previsione di cassa</i>	73.835.000,95	810.000,00	74.645.000,95


 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 nella determinazione n. **2291** del **06/11/2018**.*

Il Responsabile del Servizio Finanziario
CINZIA MIGLIETTA

(firmato digitalmente)