



CITTÀ DI MONCALIERI

SETTORE RISORSE FINANZIARIE

DETERMINAZIONE N. 1696 DEL 22/09/2017

Fascicolo 2017 5.3.1 / 3

**OGGETTO: SECONDA 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;

VISTA la richiesta di variazione avanzata dal Servizio Ragioneria all. B) e ravvisata l'urgenza di provvedere in merito per garantire il pagamento dell'iva incassata in relazione allo split payment;

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 inerenti la ritenuta IVA sul pagamento di fatture, così come meglio specificate nei prospetti di variazione “ALLEGATO A) predisposto secondo le indicazioni di cui all’ ALLEGATO B)” trasmesso dal Responsabile del Servizio Ragioneria 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 €. 70.173.591,46 la cassa registra per l’entrata €. 52.553.452,32 che sommato al fondo iniziale di cassa pari a €. 39.768.528,78 ammonta a €. 92.321.981,10 e per la spesa €. 72.287.255,78
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	21/09/2017 31	2.800.000,00	500.000,00	3.300.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00
	TOTALE CAPITOLO 038515	2.800.000,00	500.000,00	3.300.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00
	TOTALE CATEGORIA 9 100 01	2.830.000,00	500.000,00	3.330.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00
	TOTALE TIPOLOGIA 9 100	6.826.993,70	500.000,00	7.326.993,70	35.000,00	500.000,00	535.000,00
	TOTALE TITOLO 9	7.590.093,70	500.000,00	8.090.093,70	556.600,00	500.000,00	1.056.600,00
	TOTALE ANNO 2017 - ESERCIZIO 2017	69.673.591,46	500.000,00	70.173.591,46	52.053.452,32	500.000,00	52.553.452,32

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	21/09/2017 31	2.800.000,00	500.000,00	3.300.000,00	3.051.830,30	500.000,00	3.551.830,30
	TOTALE CAPITOLO 232000	2.800.000,00	500.000,00	3.300.000,00	3.051.830,30	500.000,00	3.551.830,30
	TOTALE MACRO AGGREGATO 7 01	6.826.993,70	500.000,00	7.326.993,70	7.082.814,50	500.000,00	7.582.814,50
	TOTALE TITOLO 7	7.590.093,70	500.000,00	8.090.093,70	8.510.170,09	500.000,00	9.010.170,09
	TOTALE PROGRAMMA 01	7.590.093,70	500.000,00	8.090.093,70	8.510.170,09	500.000,00	9.010.170,09
	TOTALE MISSIONE 99	7.590.093,70	500.000,00	8.090.093,70	8.510.170,09	500.000,00	9.010.170,09
	TOTALE ANNO 2017 - ESERCIZIO 2017	69.673.591,46	500.000,00	70.173.591,46	72.287.255,78	500.000,00	72.787.255,78



CITTA' DI MONCALIERI

Settore Risorse Finanziarie

Servizio

Ragioneria

Al Servizio Ragioneria

ANNI
2017

Richiesta Variazione BILAN
Richiesta Variazione PEG

X
X

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

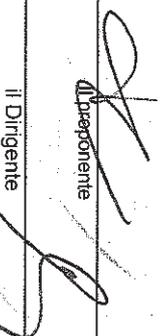
CDR assegnatario del budget	Resp del capitolo CDR (Acq)	Titolo	CONTO FINANZIARIO			CAPITOLO		denominazione capitolo	variazione di competenza +/-	variazione di cassa +/-
			Tipologia	Categoria 3 ^a inv	Dettaglio entrata 4 ^a inv	numero	art			
AC2002	AC2002	9	01	01	02	038515	000	RITENUTA IVA SU PAGAMENTO FATTURE (VEDI CAP. 232000)	500.000,00	500.000,00
TOTALI									500.000,00	500.000,00

motivazioni:

Maggiori ritenute per Iva su fatture di acquisto (split payment)

21/09/2017

Viso:  Assessore

 Il Dirigente

ALL 4 B4



CITTA' DI MONCALIERI

Settore Risorse finanziarie

Servizio

Ragioneria

ANNI

X 2017

Richiesta Variazione BILANCIO

Richiesta Variazione PEG

Al Servizio Ragioneria

X
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				numero	art	denominazione capitolo	variazione di competenza +/-	variazione di cassa +/-	
					Macro aggregato	Voce di costo liv	Voce di costo 3° liv	Voce di costo 4° liv						
AC2002	AC2002	99	01	7	01	01	02	232000	000	VERSAMENTO ALL'ERARIO DELL'IVA RITENUTA AI FORNITORI (VEDI CAP. 038515)	500.000,00	500.000,00		
TOTALI											0	0,00	500.000,00	500.000,00

motivazioni:

Spesa obbligatoria sostenuta per il versamento dell'iva trattenuta sulle fatture di acquisto (split payment)

Il proponente

Visto/ l'Assessore

Il Dirigente

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

Riferimento delibera: Variazione del: 21/09/2017 nr. 31 - 2 variazione partite di giro

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	Previsioni aggiornate alla precedente variazione Delibera nr. 30 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	2.020.011,43	292.030,00	0,00	2.312.041,43
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	4.731,85
	<i>previsione di competenza</i>	6.826.993,70	500.000,00	7.326.993,70
	<i>previsione di cassa</i>	35.000,00	500.000,00	535.000,00
TOTALE TITOLO 9	<i>residui presunti</i>	21.459,53	0,00	21.459,53
	<i>previsione di competenza</i>	7.590.093,70	500.000,00	8.090.093,70
	<i>previsione di cassa</i>	556.600,00	500.000,00	1.056.600,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	<i>residui presunti</i>	21.459,53	0,00	21.459,53
	<i>previsione di competenza</i>	7.590.093,70	500.000,00	8.090.093,70
	<i>previsione di cassa</i>	556.600,00	500.000,00	1.056.600,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	<i>residui presunti</i>	13.467.234,21	0,00	13.467.234,21
	<i>previsione di competenza</i>	69.673.591,46	500.000,00	70.173.591,46
	<i>previsione di cassa</i>	52.053.452,32	500.000,00	52.553.452,32



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: 21/09/2017 nr. 31 - 2 variazione partite di giro
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	Previsioni aggiornate alla precedente variazione Delibera nr. 30 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	0,00	920.076,40
	<i>previsione di competenza</i>	7.590.093,70	500.000,00	0,00	8.090.093,70
	<i>previsione di cassa</i>	8.510.170,09	500.000,00	0,00	9.010.170,09
TOTALE PROGRAMMA 01	<i>residui presunti</i>	920.076,40	0,00	0,00	920.076,40
	<i>previsione di competenza</i>	7.590.093,70	500.000,00	0,00	8.090.093,70
	<i>previsione di cassa</i>	8.510.170,09	500.000,00	0,00	9.010.170,09
TOTALE MISSIONE 99	<i>residui presunti</i>	920.076,40	0,00	0,00	920.076,40
	<i>previsione di competenza</i>	7.590.093,70	500.000,00	0,00	8.090.093,70
	<i>previsione di cassa</i>	8.510.170,09	500.000,00	0,00	9.010.170,09
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	<i>residui presunti</i>	920.076,40	0,00	0,00	920.076,40
	<i>previsione di competenza</i>	7.590.093,70	500.000,00	0,00	8.090.093,70
	<i>previsione di cassa</i>	8.510.170,09	500.000,00	0,00	9.010.170,09
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	<i>residui presunti</i>	10.701.770,20	0,00	0,00	10.701.770,20
	<i>previsione di competenza</i>	69.673.591,46	500.000,00	0,00	70.173.591,46
	<i>previsione di cassa</i>	72.287.255,78	500.000,00	0,00	72.787.255,78


 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 (all. A) contenuta nella determinazione n. **1696** del **22/09/2017**.*

Il Responsabile del Servizio Finanziario
CINZIA MIGLIETTA

(firmato digitalmente)