



GESTIONE DELLE RISORSE

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 2113 del 19-10-2016

OGGETTO: ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO - VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 5 QUATER LETT. E).

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO "GESTIONE DELLE RISORSE"

PREMESSO CHE:

- Con delibera C.C n. 28 del 16.03.2016 è stato ha approvato il Documento unico di programmazione 2016-2018 coordinato con nota di aggiornamento;
- Con delibera C.C N. 29 del 16.03.2016 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2016-2018 e relativi allegati;
- Con Delibera G.C n. 75 del 29.03.2016 è stato approvato il Piano Esecutivo di gestione (PEG 2016 /2018) di parte contabile;
- Nel corso dell'esercizio 2016 sono state apportate alcune variazioni al Bilancio di previsione 2016/2018, adottate con i seguenti provvedimenti:
 - Determina Dirigenziale n. 745 del 19.04.2016 avente ad oggetto: "Variazione di bilancio 2016/2018 fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato (fpv) e e gli stanziamenti correlati, ai sensi del comma 5-quater dell'art. 175 del d.lgs.vo 267/2000";
 - Delibera di Giunta Comunale n.93 del 19/04/2016 avente ad oggetto: "Riaccertamento ordinario residui attivi e passivi in base al D. lgs. 118/2011 e contestuale variazione al bilancio di previsione 2016/2018 – approvazione".
 - Delibera di Giunta Comunale n. 109 del 05/05/2016 avente ad oggetto: "Primo prelievo dal fondo di riserva anno 2016 – approvazione"
 - Determina Dirigenziale n. 1092 del del 03/06/2016 avente ad oggetto: "Variazione di bilancio 2016/2018 fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato (Fpv) e gli stanziamenti correlati, ai sensi del comma 5-quater dell'art. 175 del D.lgs.vo 267/2000".
 - Determina Dirigenziale n.1104 del 06/06/2016 avente ad oggetto:"Variazione al bilancio 2016/2018 relativamente agli stanziamenti riguardanti partite di giro e servizi per conto terzi ai sensi del comma 5-quater lett. e) dell'art. 175 del d.lgs. 267/2000".
 - Delibera n.70 del 28/07/2016 con la quale il C.C. ha deliberato "Assestamento generale e ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi - verifica salvaguardia degli equilibri di bilancio - art. 175 comma 8 e art. 193 del d.lgs. 267/2000".
 - Delibera di Giunta Comunale n. 182 del 01/09/2016 avente ad oggetto: "Secondo prelievo dal fondo di riserva anno 2016 – Approvazione"

- Determina Dirigenziale n. 1815 del 12.09.2016 avente ad oggetto "Bilancio di Previsione 2016/2018 – "Variazione compensativa ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater del D. Lgs.vo 267/2000"
- Delibera di Giunta Comunale n. 190 del 13/09/2016 avente ad oggetto: "Terzo prelievo dal fondo di riserva anno 2016 – Approvazione"
- Delibera di Giunta Comunale n. 205 del 04/10/2016 avente ad oggetto " Variazione al Bilancio di previsione 2016/2018 Approvazione"

VISTO l'art. 175 comma 5 –quater del D. Lgs. n. 267/2000 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) 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;

RITENUTO necessario apportare alcune modifiche al Bilancio di previsione 2016/2018 per adeguare gli stanziamenti dell'esercizio 2016 riguardanti le partite di giro relativamente alle entrate e alle spese inerenti la gestione dell'iva trattenuta ai fornitori e da riversare all'erario ai sensi dell'art 17- ter del DPR 633/1970 in applicazione dello split payment, come risultante dal prospetto allegato al presente provvedimento (ALL. A);

RILEVATO che tali variazioni non comportano modifiche degli equilibri né del pareggio di bilancio per il triennio 2016/2018;

DATO ATTO che sul presente provvedimento non è necessario il parere dell'organo di revisione in quanto non espressamente previsto dall'art. 239 del D. lgs.vo 267/2000, da altre norme o dai principi contabili;

VISTI gli allegati pareri di regolarità e contabile resi dal Dirigente del Servizio 4 – Gestione delle Risorse, espressi ai sensi e per gli effetti degli art 183 e 153 del D. lgs.vo 267/2000;

DELIBERA

1. Di approvare le premesse quali parti integrali e sostanziali del presente atto;
2. Di approvare le variazioni di competenza e di cassa al Bilancio di Previsione 2016/2018 così come esplicitate nell'allegato "A" che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto, riportante i dati di interesse del tesoriere ;
3. Di assicurare il rispetto del pareggio finanziario e degli equilibri stabiliti in bilancio secondo il disposto dell'art. 193 del D. Lgs. 267/2000;
4. Di prendere atto del permanere della coerenza tra il bilancio di previsione e il saldo di competenza potenzialmente di cui alla legge di stabilità 2016;
5. Di trasmettere il presente atto al Tesoriere Comunale;
6. Di rinviare a successivo provvedimento la modifica del Piano esecutivo di Gestione in conseguenza delle variazioni approvate con il presente provvedimento;
7. Di pubblicare nel sito istituzionale del Comune di Pescia "sezione trasparenza" ai sensi di quanto previsto dal D. Lgs. 33/2013, il presente provvedimento;

Il presente atto viene confermato e sottoscritto.

IL DIRIGENTE
ANTONELLA BUGLIANI

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del DLgs 07/03/2005 n. 82 e s.m.i (CAD), il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. Il presente documento è conservato in originale nella banca dati del Comune di Pescia ai sensi dell'art. 3-bis del CAD.

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 18/10/2016 n. ...

ENTRATE 2016 (Variazione n. 19)

TI TOLO, TIPOLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 205 - ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016
			in diminuzione		
			in aumento		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale					
Utilizzo Avanzo d'amministrazione					
TI TOLO	9 Entrate per conto di terzi e partite di giro				
	Tipologia	100 Entrate per partite di giro			
	Categoria	99 Altre entrate per partite di giro			
	Capitolo / Articolo	600540 / 0 (Resp/CdR: 8/4) - TRATTENUTA QUOTA IVA SPLIT	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.048.600,00 948.600,00	0,00 1.298.600,00 1.198.600,00
	Totale Categoria		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.048.600,00 948.600,00	0,00 1.298.600,00 1.198.600,00
	Totale Tipologia		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.048.600,00 948.600,00	0,00 1.298.600,00 1.198.600,00
200 Entrate per conto terzi					
	Categoria	99 Altre entrate per conto terzi			
	Capitolo / Articolo	600550 / 0 (Resp/CdR: 8/4) - QUOTA SPLIT IVA COMMERCIALE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 200.000,00 200.000,00	0,00 275.000,00 275.000,00
	Totale Categoria		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 200.000,00 200.000,00	0,00 275.000,00 275.000,00
	Totale Tipologia		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 200.000,00 200.000,00	0,00 275.000,00 275.000,00
TOTALE TI TOLO					
			residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.248.600,00 1.148.600,00	0,00 1.573.600,00 1.473.600,00

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 18/10/2016 n. ...

ENTRATE 2016 (Variazione n. 19)

TI TOLO, TI POLOGIA, CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 205 - ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016
			in aumento	in diminuzione	
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>		251.988,81	0,00	0,00	251.988,81
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>		1.101.893,37	0,00	0,00	1.101.893,37
<i>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
	residui presunti	0,00			0,00
	previsione di competenza	1.248.600,00	325.000,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.148.600,00	325.000,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
	residui presunti	14.179.890,04			14.034.239,49
	previsione di competenza	48.124.605,00	325.000,00	0,00	48.449.605,00
	previsione di cassa	52.099.694,31	325.000,00	0,00	52.424.694,31

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 18/10/2016 n. ...

SPESE 2016 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARI AZIONE - DELIBERA N. 205 - ESERCIZIO 2016	VARI AZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016
				in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione			700.596,58			700.596,58
MISSIONE						
99 Servizi per conto terzi						
1 Servizi per conto terzi - Partite di giro						
7 Spese per conto terzi e partite di giro						
1 Uscite per partite di giro						
Capitolo / Articolo	500540 / 0 (Resp/CdR: 8/4) - VERSAMENTO IVA SPLIT	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.048.600,00 940.044,54	250.000,00 210.000,00	0,00 0,00	0,00 1.298.600,00 1.150.044,54
Capitolo / Articolo	500550 / 0 (Resp/CdR: 8/4) - QUOTA SPLIT IVA COMMERCIALE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 200.000,00 204.145,09	75.000,00 50.854,91	0,00 0,00	0,00 275.000,00 255.000,00
Totale Macroaggregato						
Totale Titolo						
Totale Programma						
TOTALE MISSIONE						
TOTALE VARI AZIONI IN USCITA						



Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del del 18/10/2016 n. ...

SPESE 2016 (Variazione n. 19)

MISSIONE, PROGRAMMA, TIPOLO MACROAGGREGATO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELLA BERA N. 205 - ESERCIZIO 2016	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELLA BERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016
			in aumento	in diminuzione	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti			5.403.402,05
		previsione di competenza	325.000,00	0,00	48.449.605,00
		previsione di cassa	260.854,91	0,00	51.464.163,83

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



COMUNE DI PESCIA
(Provincia di Pistoia)

VISTO di REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA
IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

VISTO l'art. 183, comma 7, D.Lgs 18.08.2000, n. 267 "Testo Unico degli Enti Locali";
Visto l'art. 153 del D.Lgs 18.08.2000, n. 267 "Testo Unico degli Enti Locali";

APPONE IL VISTO

in ordine alla regolarità contabile della stessa, e **ATTESTA** la copertura finanziaria,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del DLgs 07/03/2005 n. 82 e s.m.i (CAD), il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. Il presente documento è conservato in originale nella banca dati del Comune di Pescia ai sensi dell'art. 3-bis del CAD.