



Comune di Albenga

Area Risorse Finanziarie

Ragioneria

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N° 1448 DEL 13/12/2016

Oggetto: ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZI (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. E), D.LGS. N. 267/000)

IL DIRIGENTE DI AREA

SU proposta del Titolare di Posizione Organizzativa, Sig.ra Cristiana NOVARO, responsabile del servizio, che condivide il contenuto della presente determinazione;

PREMESSO:

- che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 del 27.05.2016 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016;
- che con deliberazione della Giunta Comunale n. 189 del 16.06.2016 è stato approvato il Piano esecutivo di Gestione (P.E.G.) e che con il medesimo atto, i Dirigenti sono stati autorizzati ad adottare gli atti di gestione finanziaria relativi alle spese, oltre che a procedere all'esecuzione delle stesse nel rispetto della normativa vigente in materia di appalti e con le modalità previste dal Regolamento dei contratti;

Accertata la necessità di adeguare le previsioni riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi al fine di poter provvedere alla corretta movimentazione della cassa delle partite vincolate;

Richiamato l'art. 175 del d.Lgs. n. 267/2000 ed in particolare il comma 5-quater, lett. e), il quale attribuisce al responsabile della spesa o, in assenza di disciplina, al responsabile finanziario, la competenza ad apportare "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";

Accertata la propria competenza a disporre la variazione in oggetto stante l'assenza di specifica disciplina nel regolamento di contabilità;

Visto il prospetto riportato in allegato sotto la lettera a), nel quale sono evidenziate le variazioni apportate alle partite di giro e alle operazioni per conto terzi;

Ritenuto di provvedere in merito;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 13.05.2015 – esecutiva ai sensi di legge;

VISTO il vigente Statuto Comunale;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

VISTO il testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con d. lgs. 18.08.2000 n. 267;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

D E T E R M I N A

1. di procedere, per le motivazioni esposte in premessa ed ai sensi dell'articolo 175, comma 5-*quater*, lett. e), del d.Lgs. n. 267/2000, all'adeguamento delle previsioni, in termini di competenza e di cassa, inerenti le partite di giro e le operazioni per conto terzi riportate nel prospetto allegato al presente provvedimento sotto la lettera a) quale parte integrante e sostanziale;
2. di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-*bis*, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
3. di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento, oltre alle variazioni di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;
4. di trasmettere al tesoriere comunale la variazione in oggetto, secondo il prospetto all. b) al presente provvedimento redatto secondo l'all. 8/1 al d.Lgs. n. 118/2011;
5. di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

IL DIRIGENTE

MASSIMO SALVATICO / Actalis
S.p.A./03358520967

Comune di Albenga

PROP. VARIAZ. NUMERO 15 DEL 12-12-2016 su COMPETENZA (Dettaglio dei capitoli – con l'indicazione del responsabile)

Descrizione

ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI RIGUARDANTI LE PARTITE DI GIRO E LE OPERAZIONI PER CONTO TERZI (ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETT. E), D.LGS. N. 267/000)

ATTO n. 0 Tipo 0 del

Tipo Variazione 0

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
			Responsabile del capitolo							
			Responsabile del centro di incasso/spesa							
E	9100	4	RITENUTA IVA SERVIZI NON COMMERCIALI	9.01.01.02.001	2016	1.000.000,00	1.000.000,00	300.000,00		1.300.000,00
			DOTT. MASSIMO SALVATICO - AREA RISORSE FINANZIARIE			Di cui proposte prec.	0,00			
						2017	1.000.000,00	1.000.000,00		1.000.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2018	1.000.000,00	1.000.000,00			1.000.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00				
U	9100	4	VERSAMENTO IVA SERVIZI NON COMMERCIALI	99.01-7.01.01.02.001	2016	1.000.000,00	1.000.000,00		300.000,00	1.300.000,00
			DOTT. MASSIMO SALVATICO - AREA RISORSE FINANZIARIE			Di cui proposte prec.	0,00			
						2017	1.000.000,00	1.000.000,00		1.000.000,00
						Di cui proposte prec.	0,00			
					2018	1.000.000,00	1.000.000,00			1.000.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00				

S A L D I	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
	2016	300.000,00	300.000,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	
2018	0,00	0,00	0,00	

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

data: 12-12-2016 n.protocollo: 15

Rif delibera del n. 0

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi				
Programma 1	Servizi per conto terzi e Partite di giro				
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro				
	residui presunti	682.641,93	0,00	0,00	682.641,93
	previsione di competenza	45.310.000,00	300.000,00	0,00	45.610.000,00
	previsione di cassa	45.992.641,93	300.000,00	0,00	46.292.641,93
	Totale programma				
	residui presunti	682.641,93	0,00	0,00	682.641,93
	previsione di competenza	45.310.000,00	300.000,00	0,00	45.610.000,00
	previsione di cassa	45.992.641,93	300.000,00	0,00	46.292.641,93
	TOTALE MISSIONE				
	residui presunti	682.641,93	0,00	0,00	682.641,93
	previsione di competenza	45.310.000,00	300.000,00	0,00	45.610.000,00
	previsione di cassa	45.992.641,93	300.000,00	0,00	46.292.641,93
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA				
	residui presunti	10.055.210,20	0,00	0,00	10.055.210,20
	previsione di competenza	89.200.400,07	300.000,00	0,00	89.500.400,07
	previsione di cassa	95.715.972,79	300.000,00	0,00	96.015.972,79
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE				
	residui presunti	10.055.210,20	0,00	0,00	10.055.210,20
	previsione di competenza	89.200.400,07	300.000,00	0,00	89.500.400,07
	previsione di cassa	95.715.972,79	300.000,00	0,00	96.015.972,79

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro				
Tipologia 100	Entrate per partite di giro	residui presunti 11.253,81	0,00	0,00	11.253,81
		previsione di competenza 44.960.000,00	300.000,00	0,00	45.260.000,00
		previsione di cassa 44.971.253,81	300.000,00	0,00	45.271.253,81
	TOTALE TITOLO	residui presunti 23.426,76	0,00	0,00	23.426,76
		previsione di competenza 45.310.000,00	300.000,00	0,00	45.610.000,00
		previsione di cassa 45.333.426,76	300.000,00	0,00	45.633.426,76
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti 13.048.446,58	0,00	0,00	13.048.446,58
		previsione di competenza 89.200.400,07	300.000,00	0,00	89.500.400,07
		previsione di cassa 96.006.742,48	300.000,00	0,00	96.306.742,48
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti 13.048.446,58	0,00	0,00	13.048.446,58
		previsione di competenza 89.200.400,07	300.000,00	0,00	89.500.400,07
		previsione di cassa 96.006.742,48	300.000,00	0,00	96.306.742,48