

COMUNE DI SAN PIERO PATTI
(PROV. ME)
II^ AREA "RAGIONERIA"

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Prot.Gen. 11537

N. 16/R. Uff.

Del 04/10/2016

C O P I A

N. 94/R. Gen.

Del 04/10/2016

Oggetto: Bilancio 2016-2017-2018 – Variazione stanziamento capitoli relativi alle Partite di Giro per utilizzo somme a destinazione vincolata .

IL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI

Premesso che l'art. 195 del TUEL prevede che gli Enti possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate per il finanziamento di spese correnti, e che i movimenti di utilizzo e reintegro delle suddette somme sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato della contabilità;

Che al punto 10.05 dell'allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 viene stabilito che al fine di consentire la registrazione contabile dell'utilizzo di incassi vincolati il piano dei conti finanziario prevede che tali operazioni vengono registrate tra le altre entrate per partite di giro e tra le altre uscite per le partite di giro ;

Richiamata la delibera del Commissario ad acta n. 63 del 21/09/2016 con la quale è stato approvato il bilancio 2016-2017-2018;

Che il principio contabile generale della competenza finanziaria prevede che gli stanziamenti riguardanti le partite di giro/ servizi per conto di terzi e i rimborsi delle anticipazioni di cassa non hanno carattere autorizzatorio;

Tenuto conto che non è possibile determinare a priori in maniera esatta lo stanziamento di entrata e di spesa dei capitoli riguardanti l'utilizzo di somme a destinazione vincolata;

Che occorre regolarizzare i provvisori di entrata e di uscita costituiti dalla tesoreria comunale riguardanti l'utilizzo delle superiori somme e che lo stanziamento dei capitoli di entrata e spesa pertinenti non presentano sufficiente disponibilità;

RICHIAMATO l'art. 175 comma 5 quater lett. c) del D.lgs n. 267/2000, laddove si stabilisce che il responsabile del servizio finanziario può effettuare le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni e/o istituzione di tipologie e programmi, relative a partite di giro e servizi conto di terzi;

RITENUTO di integrare di € 300.000,00 i capitoli di entrata 6020 e 6021 e i corrispondenti capitoli di spesa 5020 e 5020.1 del Bilancio di Previsione 2016;

D E T E R M I N A

- 1) Di variare, per le motivazioni di cui in premessa, ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lett. c) del D.lgs n. 267/2000, in termini di competenza e cassa, lo stanziamento dei capitoli di entrata e spesa relativi alle partite di giro inerenti l'utilizzo e il reintegro delle somme a destinazione vincolata, come segue:

ENTRATA

- Codice 9.01.99.06.001 Cap. 6020 "Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL" + € 300.000,00

- Codice 9.01.99.06.002 cap.6021 "Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL" + € 300.000,00

USCITA

- Codice 7.01.99.06.001 cap.5020 "Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL" + € 300.000,00
- Codice 7.01.99.06.002 cap.5020.1 "Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL" + 300.000,00

- 2) Dare atto che per effetto di tale variazione, il bilancio corrente esercizio non subisce variazioni negli equilibri e presenta pareggio finanziario.
- 3) Di trasmettere al tesoriere la presente determinazione per la variazione come risultante dai prospetti allegati che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
f.to Dott.ssa CASTELLINO Graziella

COMUNE DI SAN PIERO PATTI

VARIAZIONE NUMERO 6 DEL 04-10-2016 su COMPETENZA (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

variazione stanziamento partite di giro ai sensi art.175.comma 5 quater lett. c)

ATTO n. 94 Tipo 3 Determina Funzionario del 04-10-2016

Tipo Variazione **1 ADEGUAMENTO STANZIAMENTO**

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamento	ENTRATE	USCITE	Assesato
E	6020	0	DESTINAZIONE INCASSI VINCOLATI A SPESE CORRENTI AI SENSI ART.195 TUEL (CAP.5020/U)	9.01.99.06.001	2016	500.000,00	500.000,00	300.000,00		800.000,00
					2017	500.000,00	500.000,00			500.000,00
					2018	500.000,00	500.000,00			500.000,00
E	6021	0	REINTEGRO INCASSI VINCOLATI AI SENSI ART.195 TUEL(CAP.5020.1/U)	9.01.99.06.002	2016	500.000,00	500.000,00	300.000,00		800.000,00
					2017	500.000,00	500.000,00			500.000,00
					2018	500.000,00	500.000,00			500.000,00
U	5020	0	UTILIZZO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART.195 TUEL (CAP.6020/E)	99.01-7.01.99.06.001	2016	500.000,00	500.000,00		300.000,00	800.000,00
					2017	500.000,00	500.000,00			500.000,00
					2018	500.000,00	500.000,00			500.000,00
U	5020	1	DESTINAZIONE INCASSI LIBERI AL REINTEGRO INCASSI VINCOLATI AI SENSI ART.195 TUEL(CAP.6021/E)	99.01-7.01.99.06.002	2016	500.000,00	500.000,00		300.000,00	800.000,00
					2017	500.000,00	500.000,00			500.000,00
					2018	500.000,00	500.000,00			500.000,00
SALDI										
					Anno	ENTRATE		USCITE		Differenza
					2016	600.000,00		600.000,00		0,00
					2017	0,00		0,00		0,00
					2018	0,00		0,00		0,00

**Allegato delibera di variazione del bilancio
data: 04-10-2016 n.protocollo: 6
Rif delibera Determina Funzionario del 04-10-2016 n. 94**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO	COMPETENZA			CASSA		
			Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI	Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
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	2016	3.320.000,00	600.000,00	3.920.000,00	3.321.038,60	600.000,00	3.921.038,60
		2017	3.320.000,00	0,00	3.320.000,00			
		2018	3.320.000,00	0,00	3.320.000,00			
	Totale Programma	2016	3.320.000,00	600.000,00	3.920.000,00	3.321.038,60	600.000,00	3.921.038,60
		2017	3.320.000,00	0,00	3.320.000,00			
		2018	3.320.000,00	0,00	3.320.000,00			
	TOTALE MISSIONE	2016	3.320.000,00	600.000,00	3.920.000,00	3.321.038,60	600.000,00	3.921.038,60
		2017	3.320.000,00	0,00	3.320.000,00			
		2018	3.320.000,00	0,00	3.320.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	2016	13.824.455,04	600.000,00	14.424.455,04	13.306.537,86	600.000,00	13.906.537,86
		2017	10.525.040,77	0,00	10.525.040,77			
		2018	10.493.225,88	0,00	10.493.225,88			

COMUNE DI SAN PIERO PATTI

**VARIAZIONE NUMERO 6 DEL 04-10-2016
su COMPETENZA
(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)**

Descrizione

variazione stanziamento partite di giro ai sensi art.175,comma 5 quater lett. c)

ATTO n. 94 Tipo 3 Determina Funzionario del 04-10-2016

Tipo Variazione 1 ADEGUAMENTO STANZIAMENTO

ENTRATE	Anno	Stanziamento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Avanzo di amministrazione	2016	11.966,46	0,00	0,00	11.966,46
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2016	743.818,33	0,00	0,00	743.818,33
	2017	6.314,89	0,00	0,00	6.314,89
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2016	1.472.741,00	0,00	0,00	1.472.741,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2016	1.794.502,22	0,00	0,00	1.794.502,22
	2017	1.709.772,36	0,00	0,00	1.709.772,36
	2018	1.686.772,36	0,00	0,00	1.686.772,36
Titolo 2 "Trasferimenti correnti"	2016	1.464.837,35	0,00	0,00	1.464.837,35
	2017	1.412.877,87	0,00	0,00	1.412.877,87
	2018	1.412.877,87	0,00	0,00	1.412.877,87
Titolo 3 "Entrate extratributarie"	2016	525.798,77	0,00	0,00	525.798,77
	2017	456.306,28	0,00	0,00	456.306,28
	2018	453.806,28	0,00	0,00	453.806,28
Titolo 4 "Entrate in conto capitale"	2016	990.790,91	0,00	0,00	990.790,91
	2017	119.769,37	0,00	0,00	119.769,37
	2018	119.769,37	0,00	0,00	119.769,37
Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 "Accensione Prestiti"	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2016	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00
	2017	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00
	2018	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00
Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2016	3.320.000,00	600.000,00	0,00	3.920.000,00
	2017	3.320.000,00	0,00	0,00	3.320.000,00
	2018	3.320.000,00	0,00	0,00	3.320.000,00
TOTALE ENTRATE	2016	13.824.455,04	600.000,00	0,00	14.424.455,04
	2017	10.525.040,77	0,00	0,00	10.525.040,77
	2018	10.493.225,88	0,00	0,00	10.493.225,88

USCITE	Anno	Stanziamento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 "Spese correnti"	2016	4.408.246,75	0,00	0,00	4.408.246,75
	2017	3.470.890,10	0,00	0,00	3.470.890,10
	2018	3.446.400,57	0,00	0,00	3.446.400,57
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2016	2.447.882,17	0,00	0,00	2.447.882,17
	2017	77.800,00	0,00	0,00	77.800,00
	2018	77.800,00	0,00	0,00	77.800,00
Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	2016	148.326,12	0,00	0,00	148.326,12
	2017	156.350,67	0,00	0,00	156.350,67
	2018	149.025,31	0,00	0,00	149.025,31
Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2016	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00
	2017	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00
	2018	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00
Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2016	3.320.000,00	600.000,00	0,00	3.920.000,00
	2017	3.320.000,00	0,00	0,00	3.320.000,00
	2018	3.320.000,00	0,00	0,00	3.320.000,00
TOTALE USCITE	2016	13.824.455,04	600.000,00	0,00	14.424.455,04
	2017	10.525.040,77	0,00	0,00	10.525.040,77
	2018	10.493.225,88	0,00	0,00	10.493.225,88

**Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: 04-10-2016 n.protocollo: 6
Rif delibera Determina Funzionario del 04-10-2016 n. 94**

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	13.704,50	0,00	0,00	13.704,50
	residui presunti				
	previsione di competenza	3.320.000,00	600.000,00	0,00	3.920.000,00
	previsione di cassa	3.321.038,60	600.000,00	0,00	3.921.038,60
	Totale programma	13.704,50	0,00	0,00	13.704,50
	residui presunti				
	previsione di competenza	3.320.000,00	600.000,00	0,00	3.920.000,00
	previsione di cassa	3.321.038,60	600.000,00	0,00	3.921.038,60
	TOTALE MISSIONE	13.704,50	0,00	0,00	13.704,50
	residui presunti				
	previsione di competenza	3.320.000,00	600.000,00	0,00	3.920.000,00
	previsione di cassa	3.321.038,60	600.000,00	0,00	3.921.038,60
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	residui presunti	999.110,67	0,00	0,00	999.110,67
	previsione di competenza	13.824.455,04	600.000,00	0,00	14.424.455,04
	previsione di cassa	13.306.537,86	600.000,00	0,00	13.906.537,86
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti	999.110,67	0,00	0,00	999.110,67
	previsione di competenza	13.824.455,04	600.000,00	0,00	14.424.455,04
	previsione di cassa	13.306.537,86	600.000,00	0,00	13.906.537,86

Ufficio Segreteria

La presente determinazione:

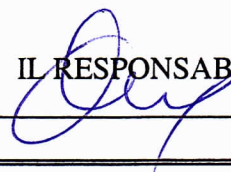
È divenuta esecutiva il 04 OTT. 2016.

È stata trasmessa all'Ufficio Contratti il _____

È stata trasmessa al Sindaco ed al Segretario Comunale il 05 OTT. 2016

Li 05 OTT. 2016

IL RESPONSABILE



N. _____ DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI ALL'ALBO PRETORIO ON LINE

La presente determinazione, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'adozione amministrativa, è stata pubblicata all'Albo Pretorio On Line dell'Ente per quindici giorni consecutivi:

Dal _____, al _____.

Data _____

Il Responsabile delle Pubblicazioni