

UNIONE TERRITORIALE INTERCOMUNALE del FRIULI CENTRALE

Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia

0410 - RAGIONERIA

DETERMINAZIONE SENZA IMPEGNO DI SPESA

Oggetto: UTI del Friuli Centrale – Adeguamento stanziamenti capitoli relativi alle Partite di Giro.

N. det. 2018/0410/9

N. cron. 653 del 20/12/2018

Il Responsabile del Servizio

PREMESSO che al Cap. 9050 “Entrate a seguito di spese non andate a buon fine” vengono incamerati, a seguito della comunicazione da parte della Tesoreria, i mandati non andati a buon fine per IBAN o beneficiario estinto, in attesa di riliquidazione delle somme con modalità di pagamento corrette, mediante imputazione della spesa al corrispondente capitolo delle Partite di Giro 9050 “Spese non andate a buon fine”;

ACCERTATO che la disponibilità del capitolo di entrata 9050 (pdc 9.1.99.1.1) e del corrispondente capitolo di spesa 9050 (pdc 7.1.99.1.1) del Bilancio di Previsione 2018 risulta insufficiente e tenuto conto che il Tesoriere ha già effettuato riversamenti sul conto di Tesoreria;

PREMESSO che al capitolo 9015 “Movimentazioni IVA split payment commerciale” vengono introitate le somme corrispondenti all'IVA trattenute in sede di liquidazione fatture passive in regime di scissione di imposta;

ACCERTATO che la disponibilità del capitolo di entrata 9015 (pdc 9 1 1 2 1) e del corrispondente capitolo di spesa 9015 (pdc 7 1 1 2 1) del Bilancio di Previsione 2018 risulta insufficiente, tenuto conto delle possibili ulteriori liquidazioni, con conseguente incameramento dell'IVA, che potrebbero verificarsi entro il 31.12.2018;

PREMESSO che al capitolo 9065 “Altre entrate per partite di giro n.a.c.” vengono introitate le somme erroneamente versate all'UTI del Friuli Centrale, o versate in eccedenza, in attesa di essere restituite al soggetto versante che ne ha richiesto il rimborso, mediante imputazione della spesa al corrispondente capitolo di Partite di Giro

9065 “Altre spese per partite di giro n.a.c.”;

ACCERTATO che la disponibilità del capitolo di entrata 9065 (pdc 9 1 99 99 999) e del corrispondente capitolo di spesa 9065 (pdc 7 1 99 99 999) del Bilancio di Previsione 2018 risulta insufficiente, tenuto conto dei possibili ulteriori versamenti soggetti a restituzione che potrebbero verificarsi entro il 31.12.2018;

PREMESSO che al capitolo 9040 “Ritenute erariali redditi da lavoro autonomo per conto terzi” vengono introitate le somme corrispondenti alle ritenute fiscali di acconto cod. 1040 trattenute in sede di liquidazione fatture passive;

ACCERTATO che la disponibilità del capitolo di entrata 9040 (pdc 9 1 3 1 1) e del corrispondente capitolo di spesa 9040 (pdc 7 1 3 1 1) del Bilancio di Previsione 2018 risulta insufficiente, tenuto conto delle possibili ulteriori liquidazioni, con conseguente incameramento della ritenuta operata, che potrebbero verificarsi entro il 31.12.2018;

RICHIAMATO l’art. 175 comma 5 quater e) del Dlgs. N. 267/2000 laddove si stabilisce che il Responsabile della Spesa e/o in sua assenza il Responsabile del Servizio Finanziario può effettuare le variazioni necessarie per l’adeguamento delle previsioni, compresa l’istituzione di tipologie e programma, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi;

RITENUTO di integrare i capitoli di entrata menzionati e i corrispondenti capitoli di spesa del Bilancio di Previsione 2018 presenti tra le entrate e le uscite per conto terzi e partite di giro

DETERMINA

di integrare, per le motivazioni di cui in premessa,

di € 50.000,00 in termini di competenza e di cassa, il Capitolo 9050 di Entrata “Entrate a seguito di spese non andate a buon fine” e il corrispondente Capitolo di Spesa 9050 “Spese non andate a buon fine”

di € 30.000,00 in termini di competenza e di cassa il Capitolo 9015 “Movimentazioni IVA split payment commerciale” di Entrata e il corrispondente Capitolo di Spesa 9015 “Movimentazioni IVA split payment commerciale”

di € 20.000,00 in termini di competenza e di cassa il Capitolo 9065 “Altre entrate per partite di giro n.a.c.” di Entrata e il corrispondente Capitolo di Spesa 9065 “Altre spese per partite di giro

n.a.c.”

di € 20.000,00 in termini di competenza e di cassa il capitolo 9040 “ Ritenute erariali redditi da lavoro autonomo per conto terzi” di Entrata e il corrispondente capitolo di spesa 9040 “Versamento ritenute erariali redditi da lavoro autonomo per conto terzi”

del Bilancio di Previsione 2018, così come da prospetto A) che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2) di trasmettere al Servizio di Tesoreria – Unicredit S.p.A., la presente variazione come risultante dall'allegato B) che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Il Responsabile del Servizio

Dott.ssa Marina Del Giudice

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: MARINA DEL GIUDICE

CODICE FISCALE:

DATA FIRMA: 20/12/2018 17:04:59

IMPRONTA: 21B08DB8B82211C17E761410E76E379132EA3506F4CA00A50DBBF8D0BF9F4E5A
32EA3506F4CA00A50DBBF8D0BF9F4E5AF755E71C4BF8BE78FD0B17C1AB55B805
F755E71C4BF8BE78FD0B17C1AB55B805606FD42B78B067AC9CE23FCDB3E17A2D
606FD42B78B067AC9CE23FCDB3E17A2DD6B4B830B378B614D3E20F06CA3ED50B