



COMUNE DI BERZO SAN FERMO

PROVINCIA DI BERGAMO

Via Mons. Trapletti, 15 – 24060

Tel. 035/821122 – e-mail

info@comune.berzo-san-fermo.bg.it

P.I. e C.F. 00566590162

ORIGINALE

DETERMINAZIONE NR 213 del 04.10.2024

Oggetto: VARIAZIONE PARTITE DI GIRO PER INCASSO E PAGAMENTO PER RISCOSSIONE CONTO TERZI

IL SEGRETARIO COM.LE RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio Comunale con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2024/2026 n. 41 del 19.12.2023;

PREMESSO che il punto 9.5 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio n. 4/1 allegato al Dlgs. 118/20101 prevede quanto segue:

“gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione finanziario riguardanti gli esercizi cui il bilancio si riferisce hanno natura autorizzatoria, costituendo limite agli impegni ed ai pagamenti, con l'esclusione delle previsioni riguardanti i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria e le partite di giro/servizi conto terzi i cui stanziamenti non comportano limiti alla gestione”

RICHIAMATI:

- L'art. 164, comma 2, del DLgs. 267/2000 e successive aggiunte ed integrazioni che dispone quanto segue: “il bilancio di previsione finanziario ha carattere autorizzatorio, costituendo limite, per ciascuno degli esercizi considerati:

a) agli accertamenti e agli incassi riguardanti le accensioni di prestiti;

b) agli impegni e pagamenti di spesa. Non comportano limiti alla gestione le previsioni riguardanti i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria e le partite di giro”

- L'art. 168 – comma 2-ter – del DLgs. 267/2000 e successive aggiunte ed integrazioni che dispone quanto segue: “non comportano discrezionalità e autonomia decisionale, gli stanziamenti riguardanti le operazioni per conto terzi e le partite di giro non hanno natura autorizzatoria”.

RILEVATA la necessità di apportare le variazioni richieste;

PRESO ATTO che l'articolo 175, comma 5-quater, lettera e) del D.Lgs. 267/2000 assegna al responsabile del Servizio Finanziario, tra l'altro, la competenza per procedere agli adeguamenti degli stanziamenti delle partite di giro e delle operazioni conto terzi;

PRESO ATTO che l'articolo 175, comma 5-bis lettera d) prevede che l'organo esecutivo con provvedimento amministrativo approva le variazioni del piano esecutivo di gestione, salvo quelle di cui al comma 5-quater, e le seguenti variazioni del bilancio di previsione non aventi natura discrezionale, che si configurano come meramente applicative delle decisioni del Consiglio, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio:
d) variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5-quater, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo;

RILEVATO che, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), n. 2), del D.Lgs. n. 267/2000, non è necessario acquisire il parere dell'organo di revisione sulla presente variazione di bilancio;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art. 153, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, il responsabile economico-finanziario è preposto, tra l'altro, alla verifica periodica dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese, alla regolare tenuta della contabilità economico-patrimoniale e più in generale alla salvaguardia degli equilibri finanziari e complessivi della gestione e dei vincoli di finanza pubblica;

ATTESO che il presente provvedimento è esecutivo dalla data di apposizione del proprio visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D. Lgs. 267/2000;

VISTI:

- il bilancio per l'esercizio 2024/2026
- il vigente regolamento di contabilità;
- il vigente statuto comunale;
- il DLgs 267/2000;

D E T E R M I N A

- 1) di provvedere, per i motivi espressi in narrativa, alla variazione degli stanziamenti e di cassa di alcuni capitoli come indicato nell'allegato "A" alla presente determinazione.
- 2) di dare atto che la presente variazione è puramente compensativa degli stanziamenti delle e che pertanto non ha rilevanza sui totali di bilancio;
- 3) di trasmettere la presente determinazione al tesoriere comunale per gli adempimenti di competenza.
- 4) di dare atto che l'esecutività della presente determinazione decorre, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 151, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., dalla data di apposizione del visto di regolarità da parte del responsabile del Servizio Finanziario;

Attesta inoltre la regolarità tecnica del presente provvedimento ai sensi del D.L. 174/2012 ed articolo 183 TUEL

Berzo San Fermo, 04.10.2024

IL SEGRETARIO COM.LE/RESP. SETTORE FINANZIARIO

Panto Dr. Nunzio



VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE E ATTESTAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

Il sottoscritto, Responsabile del Settore Finanziario, con la sottoestesa firma appone visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. n. 267/2000.

Ai sensi dell'art. 147 bis comma 1 del DLgs 267/2000 come modificato dal D.L. 174/2012 con la sottoscrizione del presente atto il sottoscritto, responsabile di settore, attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa che si è conclusa con l'adozione del presente provvedimento.

Ai sensi del comma 8 dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL, il programma dei conseguenti pagamenti dell'impegno di spesa di cui al presente provvedimento è compatibile con

i relativi stanziamenti di cassa del bilancio e con le regole di finanza pubblica in materia di pareggio di bilancio.

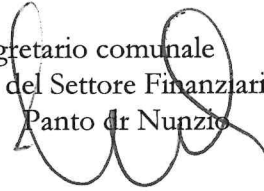
Ai sensi del comma 7 dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL, si attesta la copertura finanziaria.

Attesta inoltre che la spesa ha carattere NON RICORRENTE

Attestata la regolarità contabile del presente provvedimento ai sensi del DL 174/2012.

Lì, 04.10.2024

Il Segretario comunale
Responsabile del Settore Finanziario
Panto dr Nunzio

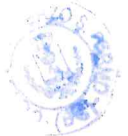


RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio addì
pubblicata per 15 giorni consecutivi.

16 OTT. 2024
e vi rimarrà

Il Segretario Comunale



Data:04.10.2024

Pag.: 1

Pag.: 2

Dati della Variazione	CMP		CAS		Entrata		Uscita	
	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Stanz. Iniziale	Entrata in +	Entrata in -	Uscita in +	Uscita in -
	St.Ass. Preced.	St.Ass. Preced.	St.Ass. Variato	St.Ass. Variato				
	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	St.Ass. Attuale	Competenza Cassa	Competenza Cassa	Competenza Cassa	Competenza Cassa
	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.	St.Prop.Preced.				
	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato	St.Prop.Variato				
	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale	St.Prop.Attuale				
Variazione N. 182 del 04.10.2024	200.000,00	20.000,00						
Cap.40000505 Art. 1 (Mi/Pr/Ti 99/ 1/7)	350.000,00	170.000,00						
RITENUTA PER SCISSIONE PAGAMENTO IVA SPL	550.000,00	370.000,00					200.000,00	
IT ISTITUZIONALE	550.000,00	370.000,00					200.000,00	
	550.000,00	370.000,00						
	550.000,00	370.000,00						
	550.000,00	370.000,00						
TOTALE CAPITOLO 40000505 Competenza							200.000,00	0,00
Cassa							200.000,00	0,00
TOTALI COMPETENZA							200.000,00	0,00
TOTALI CASSA							200.000,00	0,00
Pluriennale 2025							0,00	0,00
Pluriennale 2026							0,00	0,00
Pluriennale 2027							0,00	0,00
Pluriennale 2028							0,00	0,00

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo
Rif. delibera del SEGRETARIO COMUNALE del 04.10.2024 n. 213
SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 26 - Esercizio 2024 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2024 (*)
				in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'Amministrazione						
			0,00	0,00	0,00	0,00
Missione	Servizi per conto terzi					
Programma Titolo	1 Servizi per conto terzi - Partite di giro	Residui presunti	64.464,03			64.464,03
	7 Uscite per conto terzi e partite di giro	Previsione di competenza	520.000,00	200.000,00	0,00	720.000,00
		Previsione di cassa	340.000,00	200.000,00	0,00	540.000,00
Totale Programma	1 Servizi per conto terzi - Partite di giro	Residui presunti	64.464,03			64.464,03
		Previsione di competenza	520.000,00	200.000,00	0,00	720.000,00
		Previsione di cassa	340.000,00	200.000,00	0,00	540.000,00
Totale Missione	99 Servizi per conto terzi	Residui presunti	64.464,03			64.464,03
		Previsione di competenza	520.000,00	200.000,00	0,00	720.000,00
		Previsione di cassa	340.000,00	200.000,00	0,00	540.000,00

COMUNE DI BERZO SAN FERMO

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
data: n. protocollo

Rif. delibera del SEGRETARIO COMUNALE del 04.10.2024 n. 213

SPESE

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 26 - Esercizio 2024 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2024 (*)
			in aumento	in diminuzione	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	Residui presunti	64.464,03			64.464,03
	Previsione di competenza	520.000,00	200.000,00	0,00	720.000,00
	Previsione di cassa	340.000,00	200.000,00	0,00	540.000,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	Residui presunti	431.014,59			431.014,59
	Previsione di competenza	11.216.367,77	200.000,00	0,00	11.416.367,77
	Previsione di cassa	10.937.970,73	200.000,00	0,00	11.137.970,73

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario.

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 SEGRETARIO COMUNALE del 04.10.2024 n. 213

ENTRATE

Titolo, Tipologia	Denominazione		Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 26 - Esercizio 2024 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2024 (*)
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti						
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale						
Utilizzo Avanzo d'amministrazione						
Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro				
Tipologia	01.00	Entrate per partite di giro				
Totale Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	Residui presunti	0,00		0,00
			Previsione di competenza	453.000,00	200.000,00	653.000,00
			Previsione di cassa	453.000,00	200.000,00	653.000,00
			Residui presunti	814,11		814,11
			Previsione di competenza	520.000,00	200.000,00	720.000,00
		Previsione di cassa	520.000,00	200.000,00	0,00	720.000,00
</						

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

data: n. protocollo

Rif. delibera del SEGRETARIO COMUNALE del 04.10.2024 n. 213

ENTRATE

Titolo, Tipologia	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente Variazione - Delibera n. 26 - Esercizio 2024 (*)	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla Delibera in oggetto - Esercizio 2024 (*)
			in aumento	in diminuzione	
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	Residui presunti	0,00			0,00
	Previsione di competenza	1.304.090,43	200.000,00	0,00	1.504.090,43
	Previsione di cassa	453.000,00	200.000,00	0,00	653.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	Residui presunti	593.313,31			593.313,31
	Previsione di competenza	11.216.367,77	200.000,00	0,00	11.416.367,77
	Previsione di cassa	11.287.976,42	200.000,00	0,00	11.487.976,42

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario.

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