



COMUNE DI CAMPOSAMPIERO

PROVINCIA DI PADOVA

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Reg. 286

Responsabile del Procedimento: *BELTRAME ANNA MARIA*

ORIGINALE

DETERMINAZIONE N. 40 ASSUNTA IN DATA 05-06-2019

OGGETTO: VARIAZIONE ALLO STANZIAMENTO DEI SERVIZI PER CONTO DI TERZI E DELLE PARTITE DI GIRO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021- ANNUALITA' 2019 AI SENSI DELL'ART.175 COMMA 5 QUATER LETTERA A) DEL D.LGS.267/2000.

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

VISTE:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 52 del 27.12.2018, resa immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2019-2021 e ss.mm.ii.;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 09.01.2019, resa immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per l'esercizio 2019-2021 e ss.mm.ii.;

VISTO il decreto sindacale prot. n. 10 del 20.05.2019 di attribuzione di responsabilità di P.O.;

RICHIAMATO l'art. 175 comma 5 quater lettera e) del D.Lgs n. 267/2000 e ss.mm.ii, laddove si stabilisce che *nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il Responsabile del servizio finanziario possono effettuare 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;*

VISTO l'allegato n.4/2 al D.Lgs.118/2011 (principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria), in particolare l'esempio 11 inerente "Scritture riguardanti i pagamenti non andati a buon fine", il quale prevede che: *"A seguito della comunicazione, da parte della banca tesoriera/cassiera di pagamenti non andati a buon fine (es. per IBAN beneficiario estinto) o resi dal percipiente e la conseguente formazione di un sospeso di entrata (carta contabile), l'ente effettua le seguenti registrazioni:*

- a) accerta un'entrata di importo pari alla carta contabile tra le partite di giro (voce E.9.01.99.01.001 Entrate a seguito di spese non andate a buon fine);
- b) impegna una nuova spesa tra le partite di giro (voce del piano dei conti finanziari U.7.01.99.01.001 Spese non andate a buon fine), di importo pari all'accertamento di entrata di cui alla lettera a);

- c) riclassifica l'ordinativo di pagamento non andato a buon fine tra le partite di giro, a valere dell'impegno di cui alla lettera b);
- d) regolarizza la carta contabile di entrata riguardante il riversamento al conto dell'ente dell'entrata non andata a buon fine, a valere dell'accertamento effettuato in partita di giro (lettera a);
- e) emette un nuovo ordinativo di pagamento, a valere dell'impegno cui era inizialmente riferito l'ordinativo di pagamento non andato a buon fine";

RICHIAMATO ALTRESI' l'art.19 del vigente regolamento di contabilità adottato con deliberazione di C.C. n.48 del 23/12/2015 e ss.mm.ii.;

RITENUTO di procedere all'istituzione tra le partite di giro, di un capitolo di entrata, con corrispondente capitolo di spesa correttamente codificati secondo la nuova classificazione di bilancio indicata all'esempio 11 del principio contabile citato, necessari per la gestione dei pagamenti non andati a buon fine a seguito di comunicazione da parte della banca tesoriere;

RILEVATO inoltre di apportare delle variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa di alcuni capitoli di entrata dei servizi per conto terzi e partite di giro;

ACCERTATA la propria competenza a disporre la variazione in oggetto;

RITENUTO, pertanto, di dover procedere ad una variazione dei seguenti stanziamenti di bilancio relativi ai servizi per conto terzi e partite di giro, compresa l'istituzione di un capitolo di entrata e di spesa per pagamenti non andati a buon fine come segue:

Capitolo	Codice bilancio	Descrizione	Variazione Competenza	Variazione Cassa
ENTRATA				
3866	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	100.000,00	100.000,00
3910	9.02.99.99.000	Rimborso spese anticipate per conto dello stato	-3.000,00	-3.000,00
3950	9.01.99.03.001	Rimborso di anticipazione fondo economato	3.000,00	3.000,00
		Totale variazione di entrata	100.000,00	100.000,00
SPESA				
12966	99.01- 7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	100.000,00	100.000,00
		Totale variazione di spesa	100.000,00	100.000,00

DATO ATTO che sulla presente variazione non deve essere acquisito il parere del revisore dei conti ma che la stesa verrà ugualmente comunicata;

DATO ATTO:

- Che stante la natura non autorizzatoria degli stanziamenti riguardanti le partite di giro ed i servizi conto terzi (punto 9.5 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio n.4/1 allegato al D.Lgs.118/2011) il loro adeguamento non necessita di particolari formalità previste per le altre tipologie di spesa;
- Che tali adeguamenti non alterano gli equilibri di bilancio;

VISTI:

- il D.Lgs.118/2011 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs.267/2000 e ss.mm.ii.;

D E T E R M I N A

1. di effettuare ai sensi dell'art.175 comma 5-quater lettera e) del D.Lgs n. 267/2000 e ss.mm.ii, per le motivazioni di cui in premessa, la variazione al bilancio dei servizi per conto terzi e partite di giro compresa l'istituzione nelle entrate del capitolo 3866 denominato "Entrate a seguito di spese non andate a buon fine"(cod.bil. 9.01.99.01.001) e di spesa 12966 "Spese non andate a buon fine" (cod.bil. 7.01.99.01.001), come da prospetto allegato "A" al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;
2. di dare atto che per effetto di tale variazione, il bilancio corrente non subisce variazioni negli equilibri e consente il pareggio finanziario;
3. di trasmettere al tesoriere, per gli adempimenti di competenza, la presente variazione come risultante dall'allegato "B" che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di provvedere a comunicare il presente provvedimento alla giunta comunale ed al revisore dei conti;
5. di provvedere alla pubblicazione ai sensi dell'art.23 del D.Lgs.33/2013 e ss.mm.ii..

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

SIMONETTO MIRKA

Firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21 c. 2 del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.



COMUNE DI CAMPOSAMPIERO
PROVINCIA DI PADOVA

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Reg. 286

Responsabile del Procedimento: *BELTRAME ANNA MARIA*

ORIGINALE

DETERMINAZIONE N. 40
ASSUNTA IN DATA 05-06-2019

**OGGETTO: VARIAZIONE ALLO STANZIAMENTO DEI SERVIZI PER CONTO DI TERZI
E DELLE PARTITE DI GIRO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021-
ANNUALITA' 2019 AI SENSI DELL'ART.175 COMMA 5 QUATER LETTERA
A) DEL D.LGS.267/2000.**

CIG

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E VISTO ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA

Visto Contabile: Favorevole.

Si attesta la regolarità contabile ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000 e si appone il visto attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000.

Camposampiero, 05-06-2019

IL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI
DOTT.SSA SIMONETTO MIRKA

Firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21 c. 2 del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.

COMUNE DI CAMPOSAMPIERO

PROP. VARIAZ. NUMERO 11 DEL 05-06-2019
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

VARIAZIONE ALLO STANZIAMENTO DEI SERVIZI PER CONTO DI TERZI E DELLE PARTITE DI GIRO

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	Inziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato	
E	3866	1	ENTRATE A SEGUITO DI SOESE NON ANADATE A BUON FINE	9.01.99.01.001	2019	0,00	0,00	100.000,00		100.000,00	
						Di cui proposte prec.	0,00	0,00			0,00
					2020	0,00	0,00			0,00	
					2021	0,00	0,00			0,00	
				Cassa	0,00	0,00	100.000,00		100.000,00		
E	3910	1	RIMBORSO SPESE ANTICIPATE PER CONTO DELLO STATO	9.02.99.99.000	2019	3.000,00	3.000,00	-3.000,00		0,00	
						Di cui proposte prec.	0,00	0,00			0,00
					2020	3.000,00	3.000,00			3.000,00	
					2021	3.000,00	3.000,00			3.000,00	
				Cassa	3.000,00	3.000,00	-3.000,00		0,00		
E	3950	1	RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI FONDI ECONOMATO	9.01.99.03.001	2019	0,00	0,00	3.000,00		3.000,00	
						Di cui proposte prec.	0,00	0,00			0,00
					2020	0,00	0,00			0,00	
					2021	0,00	0,00			0,00	
				Cassa	3.000,00	0,00	3.000,00		3.000,00		
U	12966	1	SPESE NON ANDATE A BUON FINE	99.01-7.01.99.01.001	2019	0,00	0,00		100.000,00	100.000,00	
						Di cui proposte prec.	0,00	0,00			0,00
					2020	0,00	0,00			0,00	
					2021	0,00	0,00			0,00	
				Cassa	0,00	0,00		100.000,00	100.000,00		

COMUNE DI CAMPOSAMPIERO

PROP. VARIAZ. NUMERO 11 DEL 05-06-2019
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

VARIAZIONE ALLO STANZIAMENTO DEI SERVIZI PER CONTO DI TERZI E DELLE PARTITE DI GIRO

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	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	---------------	------	---------	---------------	---------	--------	-----------

SALDI	Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
	2019	100.000,00	100.000,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	
Cassa	100.000,00	100.000,00	0,00	

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

data: 05-06-2019 n.protocollo: 11

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	8.305,27	0,00	0,00	8.305,27
	previsione di competenza	1.077.000,00	100.000,00	0,00	1.177.000,00
	previsione di cassa	1.085.305,27	100.000,00	0,00	1.185.305,27
	Totale programma				
	residui presunti	8.305,27	0,00	0,00	8.305,27
	previsione di competenza	1.077.000,00	100.000,00	0,00	1.177.000,00
	previsione di cassa	1.085.305,27	100.000,00	0,00	1.185.305,27
	TOTALE MISSIONE				
	residui presunti	8.305,27	0,00	0,00	8.305,27
	previsione di competenza	1.077.000,00	100.000,00	0,00	1.177.000,00
	previsione di cassa	1.085.305,27	100.000,00	0,00	1.185.305,27
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA				
	residui presunti	920.749,71	0,00	0,00	920.749,71
	previsione di competenza	10.590.303,07	100.000,00	0,00	10.690.303,07
	previsione di cassa	10.427.918,05	100.000,00	0,00	10.527.918,05
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE				
	residui presunti	920.749,71	0,00	0,00	920.749,71
	previsione di competenza	10.590.303,07	100.000,00	0,00	10.690.303,07
	previsione di cassa	10.427.918,05	100.000,00	0,00	10.527.918,05

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	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	899.000,00	103.000,00	0,00	1.002.000,00
	previsione di cassa	899.000,00	103.000,00	0,00	1.002.000,00
Tipologia 200	Entrate per conto terzi				
	residui presunti	3.088,66	0,00	0,00	3.088,66
	previsione di competenza	178.000,00	0,00	3.000,00	175.000,00
	previsione di cassa	181.088,66	0,00	3.000,00	178.088,66
TOTALE TITOLO					
	residui presunti	3.088,66	0,00	0,00	3.088,66
	previsione di competenza	1.077.000,00	103.000,00	3.000,00	1.177.000,00
	previsione di cassa	1.080.088,66	103.000,00	3.000,00	1.180.088,66
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
	residui presunti	1.391.282,90	0,00	0,00	1.391.282,90
	previsione di competenza	10.590.303,07	103.000,00	3.000,00	10.690.303,07
	previsione di cassa	9.083.415,59	103.000,00	3.000,00	9.183.415,59
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
	residui presunti	1.391.282,90	0,00	0,00	1.391.282,90
	previsione di competenza	10.590.303,07	103.000,00	3.000,00	10.690.303,07
	previsione di cassa	9.083.415,59	103.000,00	3.000,00	9.183.415,59