



COMUNE DI TERDOBBIATE

Provincia di Novara

Via Roma 9 – 28070 Terdobbiate - Tel. (+39) 0321.84710 – Fax (+39) 0321.84715

Email: info@comune.terdobbiate.no.it; PEC: terdobbiate@cert.ruparpiemonte.it;

Codice fiscale 00545720039 - Partita Iva 02268620032

SERVIZIO FINANZIARIO

Determina n. 114 del 29.07.2024

OGGETTO: Variazione al bilancio di previsione 2024-2026 applicazione avanzo vincolato (ai sensi dell'art 175 COMMA 5 QUATER LETTERA C) DEL D. LGS. 267/2000 E S.M.I.)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

VISTI:

- Il vigente regolamento di contabilità;
- Il regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;
- L'attestazione della copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000;
- Gli artt. 107, 183 e 184 del D. Lgs. n. 267/2000;
- La delibera di Giunta comunale n. 21 del 17.06.2024 con la quale al sottoscritto è stata attribuita la Responsabilità del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 53 c. 23 della L. 388/2000 ed attesa, pertanto, la propria competenza in merito;

Visto il D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i.

Visto il D.Lgs. 267/2000 art 175 comma 5 quater

“Nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio:

c) le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3-quinquies;”

Visto il decreto 19.06.2024 che stabilisce i dati definitivi delle somme da restituire a titolo di fondo funzioni fondamentali e di ristori specifici di spesa

Richiamato l'art 3 comma 2 del su citato decreto

“Gli enti locali in eccedenza finale di risorse, a partire dal bilancio di previsione 2024/2026, fino a quello del triennio 2027/2029, approvano il bilancio applicando in entrata del primo esercizio un importo pari a un quarto dell'importo indicato nella colonna “Importo da acquisire al Bilancio dello Stato - Totale” delle Tabelle C e D, accantonato tra le quote vincolate del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 e allegando il relativo allegato a/2 del rendiconto 2023. Gli

enti locali che hanno approvato il bilancio di previsione 2024-2026 provvedono ad applicare in entrata dell'esercizio 2024 il quarto delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023, a copertura della spesa concernente il versamento al bilancio dello Stato, con una variazione di bilancio a cura del responsabile finanziario ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lettera c), del d.lgs. n. 267 del 2000."

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale:

- n.29 del 18 dicembre 2023 di approvazione del Bilancio 2024-2026;

Richiamati gli articoli 42 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i e l'art.18 del Regolamento di Contabilità approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n.1 del 23.01.2017, in merito alle competenze in sede di variazione di bilancio.

Vista la necessità di effettuare variazioni al fine di applicare avanzo vincolato per complessivi Euro 2.875,71 di cui per finanziare il rimborso dei fondi covid Euro 2.129,00, per effettuare la regolarizzazione contabile della somma trattenuta dal FSC per maggiori incassi contributi elezioni Euro 218,78 per applicare la quota da destinare al fondo risorse decentrate relativa ai risparmi sugli straordinari 2023 Euro 527,93.

A seguito di tali applicazioni l'avanzo subisce la seguente evoluzione:

	AVANZO INIZIALE	AVANZO APPLICATO PRECEDENTI VARIAZIONI	AVANZO APPLICATO NELLA VARIAZIONE	AVANZO DISPONIBILE
AVANZO ACCANTONATO	78.530,45	7.435,49	0,00	71.094,96
FCDE	16.088,19			16.088,19
ALTRI VINCOLI	62.442,26	7.435,49	0,00	55.006,77
AVANZO VINCOLATO	25.154,69	0,00	2.875,71	22.278,98
LEGGE	7.494,83		1.927,93	5.566,90
TRASFERIMENTI	11.545,61		947,78	10.597,83
ENTE	0,00			0,00
ALTRI VINCOLI	6.114,25			6.114,25
AVANZO DESTINATO A INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANZO LIBERO	249.868,72	41.000,00	-	208.868,72
di cui spese correnti non ricorrenti		8.000,00		
di cui spese investimento		33.000,00	-	
TOTALI	353.553,86	48.435,49	2.875,71	302.242,66

D E T E R M I N A

di approvare le variazioni compensative al bilancio di previsione 2024-2026 in base a quanto risulta dal prospetto riepilogativo allegato "A"- quale parte integrante e sostanziale del medesimo;
di dare atto che con le variazioni di cui sopra non vengono modificati il pareggio finanziario, il pareggio di bilancio e gli equilibri di gestione;

di comunicare la presente variazione alla giunta comunale
di trasmettere copia della presente all'Organo di revisione;

Il Responsabile del Servizio Finanziario
IL SINDACO
F.to Savoini Alessandro

VISTO di regolarità contabile:

Ai sensi dell'art.151 comma 4 del T.U.E.L. approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000, n.267 si attesta la copertura finanziaria e relativa imputazione della spesa della presente deliberazione che, pertanto, in data odierna diviene esecutiva.

Terdobbiate, lì 29.07.2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
IL SINDACO
F.to Savoini Alessandro

PROP. VARIAZIONE n. 5 del 05-06-2024
(Dettaglio dei capitoli)

APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO

Tipo Variazione 0

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamento	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	1	0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0.00.00.00.000	2024	0,00	48.435,49	2.875,71	0,00	51.311,20
					2025	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	10017	0	RESTITUZIONE MAGGIORE SOMMA EROGATA PER ELEZIONI	01.07-1.04.01.01.001	2024	0,00	0,00	0,00	218,78	218,78
					2025	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	218,78	218,78
U	10113	0	RESTITUZIONE SOMME NON UTILIZZATE FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI E RISTORI DI SPESA	01.03-1.04.01.01.001	2024	0,00	0,00	0,00	2.129,00	2.129,00
					2025	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2026	Tot. proposte prec. 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Cassa	0,00	0,00	0,00	2.129,00	2.129,00
U	10323	0	ATTRIBUZIONE PREMIO PRODUTTIVITA'	01.05-1.01.01.01.004	2024	1.900,00	3.066,40	0,00	527,93	3.594,33
					2025	Tot. proposte prec. 1.900,00	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00
					2026	Tot. proposte prec. 1.900,00	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00
					Cassa	1.900,00	3.066,40	0,00	527,93	3.594,33

Comune di Terdobbiate (NO)

PROP. VARIAZIONE n. 5 del 05-06-2024
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione:

APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO

ATTO n. 114 Tipo 3 DET. del 29-07-2024

Tipo Variazione 0

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

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
-----	----------	------	-------------	---------------	------	----------	---------------	---------	--------	-----------

S A L D I		Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
		2024	2.875,71	2.875,71	0,00
		2025	0,00	0,00	0,00
		2026	0,00	0,00	0,00
		Cassa	0,00	2.875,71	-2.875,71

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

data: 05-06-2024 n. protocollo: 5
 Rif delibera DET. del 29-07-2024 n. 114

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato				
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti 8.297,77			8.297,77
		previsione di competenza 27.443,12	2.129,00		29.572,12
		previsione di cassa 35.740,89	2.129,00		37.869,89
	Totale programma	residui presunti 8.297,77			8.297,77
		previsione di competenza 27.443,12	2.129,00		29.572,12
		previsione di cassa 35.740,89	2.129,00		37.869,89
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti 5.209,47			5.209,47
		previsione di competenza 68.769,87	527,93		69.297,80
		previsione di cassa 73.979,34	527,93		74.507,27
	Totale programma	residui presunti 88.126,08			88.126,08
		previsione di competenza 294.853,42	527,93		295.381,35
		previsione di cassa 382.979,50	527,93		383.507,43
Programma 7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti 1.468,99			1.468,99
		previsione di competenza 67.305,62	218,78		67.524,40
		previsione di cassa 68.774,61	218,78		68.993,39
	Totale programma	residui presunti 1.468,99			1.468,99
		previsione di competenza 67.305,62	218,78		67.524,40
		previsione di cassa 68.774,61	218,78		68.993,39
	TOTALE MISSIONE	residui presunti 114.774,75			114.774,75
		previsione di competenza 500.733,29	2.875,71		503.609,00
		previsione di cassa 615.508,04	2.875,71		618.383,75
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti 222.396,16			222.396,16
		previsione di competenza 1.028.601,94	2.875,71		1.031.477,65
		previsione di cassa 1.244.272,14	2.875,71		1.247.147,85
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti 222.396,16			222.396,16
		previsione di competenza 1.028.601,94	2.875,71		1.031.477,65
		previsione di cassa 1.244.272,14	2.875,71		1.247.147,85

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	previsione di competenza	48.435,49	2.875,71	51.311,20
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti	249.264,04		249.264,04
		previsione di competenza	956.812,80		956.812,80
		previsione di cassa	1.206.076,84		1.206.076,84
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti	249.264,04		249.264,04
		previsione di competenza	1.028.601,94	2.875,71	1.031.477,65
		previsione di cassa	1.206.076,84		1.206.076,84

PROP. VARIAZ. NUMERO 5 DEL 05-06-2024
(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

Descrizione
APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO

ATTO n. **114** Tipo **3 DET.** del **29-07-2024**

Causale

Tipo Variazione **0**

ENTRATE	Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	350.039,63	0,00	0,00	350.039,63
Avanzo di amministrazione	2024	48.435,49	2.875,71	0,00	51.311,20
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2024	4.023,76	0,00	0,00	4.023,76
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2024	19.329,89	0,00	0,00	19.329,89
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2024	364.289,25	0,00	0,00	364.289,25
	2025	336.909,12	0,00	0,00	336.909,12
	2026	336.203,00	0,00	0,00	336.203,00
	Cassa	441.047,98	0,00	0,00	441.047,98
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2024	73.208,00	0,00	0,00	73.208,00
	2025	65.809,00	0,00	0,00	65.809,00
	2026	65.866,00	0,00	0,00	65.866,00
	Cassa	87.855,37	0,00	0,00	87.855,37
Titolo 3: Entrate extratributarie	2024	40.616,00	0,00	0,00	40.616,00
	2025	39.116,00	0,00	0,00	39.116,00
	2026	39.116,00	0,00	0,00	39.116,00
	Cassa	43.461,79	0,00	0,00	43.461,79
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2024	212.935,55	0,00	0,00	212.935,55
	2025	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
	2026	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
	Cassa	367.897,33	0,00	0,00	367.897,33
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6: Accensione Prestiti	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2024	265.764,00	0,00	0,00	265.764,00
	2025	265.764,00	0,00	0,00	265.764,00
	2026	265.764,00	0,00	0,00	265.764,00
	Cassa	265.814,37	0,00	0,00	265.814,37
TOTALE ENTRATE	2024	1.028.601,94	2.875,71	0,00	1.031.477,65
	2025	777.598,12	0,00	0,00	777.598,12
	2026	776.949,00	0,00	0,00	776.949,00
	Cassa	1.556.116,47	0,00	0,00	1.556.116,47

PROP. VARIAZ. NUMERO 5 DEL 05-06-2024
(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

USCITE	Anno	Stanziamiento	Maggiori uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Spese correnti	2024	497.572,50	2.875,71	0,00	500.448,21
	2025	441.834,12	0,00	0,00	441.834,12
	2026	441.185,00	0,00	0,00	441.185,00
	Cassa	554.398,37	2.875,71	0,00	557.274,08
Titolo 2: Spese in conto capitale	2024	265.265,44	0,00	0,00	265.265,44
	2025	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
	2026	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
	Cassa	424.059,40	0,00	0,00	424.059,40
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2024	265.764,00	0,00	0,00	265.764,00
	2025	265.764,00	0,00	0,00	265.764,00
	2026	265.764,00	0,00	0,00	265.764,00
	Cassa	265.814,37	0,00	0,00	265.814,37
TOTALE USCITE	2024	1.028.601,94	2.875,71	0,00	1.031.477,65
	2025	777.598,12	0,00	0,00	777.598,12
	2026	776.949,00	0,00	0,00	776.949,00
	Cassa	1.244.272,14	2.875,71	0,00	1.247.147,85

DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)	2024	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	311.844,33	-2.875,71	0,00	308.968,62