



CITTÀ DI BORDIGHERA

PROVINCIA DI IMPERIA

DETERMINAZIONE SETTORE FINANZIARIO

NUMERO 1293 REGISTRO GENERALE DEL 06/12/2024
NUMERO 350 REGISTRO SETTORE DEL 06/12/2024

OGGETTO: 2^ VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2025-2026 - ART. 175, COMMA 5-QUATER D.LGS. N. 267/000 E RIALLINEAMENTO CASSA VINCOLATA (art. 6 octies decreto legge n. 60/2024 convertito dalla legge n. 95/2024).

IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO

Richiamati i seguenti provvedimenti:

- deliberazione del consiglio comunale n. 58 del 21.12.2023 per l'approvazione del bilancio di previsione 2024-2025-2026 e relativi allegati;
- deliberazione della giunta comunale n. 272 del 27.12.2023 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2024-2025-2026;
- deliberazione della giunta comunale n. 5 del 16.01.2024 ad oggetto: "Fondo garanzia debiti commerciali (art. 1, comma 859-862-864 della legge 30.12.2018, n. 145) con la quale è stato dato atto della non necessità di costituire il Fgdc per l'anno 2024 secondo le risultanze contabili al 31.12.2023;
- deliberazione della giunta comunale n. 6 del 16.01.2024 con la quale è stato determinato il prospetto relativo al risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023, ai sensi dell'articolo 187, comma 3 quater del decreto legislativo 18.08.2000, n. 267;
- deliberazione della giunta comunale n. 33 del 06.02.2024 con la quale è stata approvata la 1^ variazione al bilancio di previsione 2024-2025-2026 (ratificata con deliberazione del consiglio comunale n. 1 del 28.03.2024);
- deliberazione della giunta comunale n. 39 del 13.02.2024 con la quale è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2023 con contestuale rideterminazione del Fondo Pluriennale Vincolato in uscita al 31.12.2023 e la costituzione del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata sul 2024 così suddiviso:

FPV corrente: euro 438.088,19

FPV capitale: euro 3.220.008,77

- deliberazione della giunta comunale n. 40 del 13.02.2024 con la quale è stato costituito il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata sull'annualità 2024 (2^ variazione al bilancio di

previsione 2024-2025-2026) comunicata al consiglio comunale nella prima seduta utile (deliberazione del consiglio comunale n. 2 del 28.03.2024);

- deliberazione della giunta comunale n. 51 del 13.02.2024 con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2025-2026
- deliberazione del consiglio comunale n. 3 del 28.03.2024 con la quale è stato approvato il conto consuntivo dell'anno 2023 ed è stato accertato un avanzo di amministrazione pari ad Euro 15.376.382,89 così suddiviso:

Avanzo accantonato	Euro 7.018.681,06
Avanzo vincolato	Euro 2.240.721,48
Avanzo destinato ad investimenti	Euro 1.707.396,50
Avanzo disponibile	Euro 4.409.583,85

- deliberazione del consiglio comunale n. 4 del 28.03.2024 con la quale è stata approvata la 3^a variazione al bilancio di previsione 2024-2025-2026;
- deliberazione della giunta comunale n. 156 del 18.06.2024 con la quale è stata approvata la 4^a variazione al bilancio di previsione 2024-2025-2026 (ratificata con deliberazione del consiglio comunale n. 14 del 24.07.2024);
- deliberazione del consiglio comunale n. 15 del 24.07.2024 con la quale è stata verificata la sussistenza degli equilibri di bilancio 2024-2025-2026;
- deliberazione del consiglio comunale n. 16 del 24.07.2024 con la quale è stata approvata la 5^a variazione al bilancio di previsione 2024-2025-2026 – assestamento;
- deliberazione della giunta comunale n. 227 del 17.09.2024 con la quale è stata approvata la 6^a variazione al bilancio di previsione 2024-2025-2026 (ratificata con deliberazione del consiglio comunale n. 24 del 15.10.2024);
- determinazione n. 265/SF del 20.09.2024 con la quale è stata effettuata la 1^a variazione al bilancio di previsione 2024-2025-2026 ai sensi dell'articolo 175, comma 5 quater del decreto legislativo 18.08.2000, n. 267;
- deliberazione della giunta comunale n. 298 del 19.11.2024 con la quale è stata approvata la 7^a variazione al bilancio di previsione 2024-2025-2026 (in corso di ratifica da parte del consiglio comunale);

Richiamata la deliberazione del consiglio comunale n. 30 del 31.07.2023 con la quale sono state approvate le “Linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato”;

Preso atto che l'articolo 6 octies del decreto legge n. 60/2024 (convertito dalla legge n. 95/2024) ha modificato la disciplina dei vincoli di cassa limitandola solo alle voci finanziate da mutui e trasferimenti;

Rilevata, pertanto, la necessità di adeguare il saldo della cassa vincolata della tesoreria comunale alle seguenti risultanze della contabilità dell'ente:

CAPITOLO		ENTRATA	SPESA	CAPITOLO	CASSA VINCOLATA
224.1.2	contributo atti intimidatori amministratori	8.381,32	0,00	470.20.6	8.381,32
730.1.9	PNRR fognatura via Pasteur	324.000,00	298.191,43	8830.61.1	25.808,57
730.1.3	Progettazione strade	236.584,00	14.340,17	8230.22.2	222.243,83
730.1.4	progettazione spiagge	312.832,57	281.308,61	9030.35.2	31.523,96
730.1.5	progettazione Punta Migliarese	30.000,00	20.854,19	8530.90.2	9.145,81
730.1.6	progettazione acque via Inglesi	57.000,00	29.431,28	8530.71.2	27.568,72
06/12/2024	totale	960.416,57	644.125,68		316.290,89

saldo tesoreria **716.137,85** al 06/12/2024

Riallineamento 399.846,96

Richiamato l'art. 175, comma 5 quater lettera e) "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" del d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il Regolamento di contabilità e dei controlli interni approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 36 del 30.11.2020 che prevede la competenza del responsabile del servizio finanziario in merito alle variazioni di bilancio di cui all'articolo 175, comma 5 quater del decreto legislativo 18.08.2000, n. 267 e la comunicazione alla giunta comunale contestualmente alla pubblicazione del provvedimento all'albo pretorio dell'ente (articolo 22);

Visto il decreto legislativo 18.08.2000, n. 267;

Visto il decreto legislativo 23.06.2011, n. 118;

Visto il bilancio di previsione 2024-2025-2026;

DETERMINA

- 1) di approvare, per le motivazioni esposte in premessa, ai sensi dell'articolo 175 del d.Lgs. n. 267/2000, le variazioni dettagliate nell'allegato al presente provvedimento quale parte integrante, all'interno delle previsioni degli esercizi 2024/2025/2026;
- 2) di dare atto che la presente variazione non modifica gli equilibri di bilancio trattandosi di variazione compensativa;
- 3) di dare atto che la suddetta variazione non è soggetta al parere del revisore dei conti ai sensi dell'articolo 239, comma 1, del decreto legislativo 18.08.2000, n. 267 il quale ne darà atto in sede di relazione al conto consuntivo;
- 4) di effettuare conseguentemente il riallineamento della cassa vincolata mediante accertamento / impegno ed emissione reversale / mandato secondo i seguenti dati:

CAPITOLO		ENTRATA	SPESA	CAPITOLO	CASSA VINCOLATA
224.1.2	contributo atti intimidatori amministratori	8.381,32	0,00	470.20.6	8.381,32
730.1.9	PNRR fognatura via Pasteur	324.000,00	298.191,43	8830.61.1	25.808,57
730.1.3	Progettazione strade	236.584,00	14.340,17	8230.22.2	222.243,83
730.1.4	progettazione spiagge	312.832,57	281.308,61	9030.35.2	31.523,96
730.1.5	progettazione Punta Migliarese	30.000,00	20.854,19	8530.90.2	9.145,81
730.1.6	progettazione acque via Inglesi	57.000,00	29.431,28	8530.71.2	27.568,72
31/12/2024	totale	960.416,57	644.125,68		316.290,89

saldo tesoreria	716.137,85	al 06/12/2024
-----------------	-------------------	---------------

Riallineamento	399.846,96
-----------------------	------------

- 5) di procedere:
 - alla pubblicazione del presente provvedimento sul sito istituzionale dell'ente – sezione Amministrazione Trasparente
 - alla comunicazione del presente provvedimento alla giunta comunale al momento della pubblicazione sull'albo pretorio informatico

La presente determinazione viene conservata in originale dalla segreteria, trasmessa in copia al settore finanziario, alla giunta comunale e trasmessa nelle forme previste per la pubblicazione all'Albo Pretorio informatico all'ufficio messi.

Bordighera,

IL DIRIGENTE SETTORE FINANZIARIO ad interim
(Dott.ssa Toni Micaela)

Visto per regolarità contabile e contestuale attestazione della copertura finanziaria della relativa spesa.

Bordighera,

IL DIRIGENTE SETTORE FINANZIARIO ad interim
(Dott. Toni Micaela)
