



Comune di Parma

Settore Responsabile: SETTORE SOCIALE

Unità Proponente: 065000 - SETTORE SOCIALE

Centro di Costo:

Determinazione n. proposta 2024-PD-7360

OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE CONTABILE PAGAMENTI NON ANDATI A BUON FINE DI CUI AL MANDATO N. 21734/2024 E N. 21815/2024. ACCERTAMENTO ENTRATA, IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE.

CIG:

IL DIRIGENTE DEL SETTORE SOCIALE

PREMESSO:

CHE con deliberazione del Consiglio Comunale n. 54 del 11/09/2023 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024-2026 e che con successivo atto di Consiglio Comunale n. 88 del 20/12/2023 sono stati approvati la nota di aggiornamento al DUP 2024-2026 ed il Bilancio di previsione Finanziario relativo al triennio 2024-2026 per la competenza e l'esercizio 2024 per la cassa;

CHE con deliberazione della Giunta Comunale n. 445 del 22/12/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2024-2025-2026 per l'assegnazione in responsabilità degli obiettivi e delle risorse finanziarie;

CHE pertanto, con l'atto sopra citato, sono state affidate ai Dirigenti responsabili le disponibilità delle risorse sulla base degli stanziamenti indicati nei capitoli di entrata e di spesa, attribuendo loro sia la responsabilità di budget che di procedura, compreso l'accertamento delle entrate e l'assunzione degli impegni di spesa attraverso l'adozione di determinazioni dirigenziali;

CHE la Giunta Comunale, con delibera n. 49 del 16/02/2024, ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026, con relativa assegnazione in responsabilità ai Dirigenti di obiettivi operativi ed esecutivi per il triennio 2024-2026;

PRESO ATTO

che con determinazione DD/2024-337 del 13/02/2024 e successive integrazioni è stata impegnata la somma per far fronte all'erogazione degli assegni di cura per persone con disabilità beneficiarie;

Considerato che a favore della Sig.ra C.E. è stata emessa liquidazione per euro 630,13 a valere sull'impegno n. 21734/2024 e la liquidazione per euro 320,00 a valere sull'impegno n. 21815/2024;

Dato atto che a fronte delle liquidazioni suddette sono stati emessi dal Settore Finanziario e trasmessi alla Tesoreria mandato n. 21734 del 30/10/2024 per l'importo di euro 630,13 e mandato n. 21815 del 30/10/2024 per l'importo di euro 320,00;

Rilevato che i suddetti mandati di pagamento non sono andati a buon fine in quanto è stato indicato un numero di conto corrente non idoneo;

-Che a seguito della verifica effettuata dall'ufficio competente il mandato di pagamento deve essere riemesso a favore della Sig.ra C.E. (come da allegato al presente atto);

Visto l'esempio 11) del principio contabile applicato All. 4/2 al Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i. che recita:

“Esempio 11) - Scritture riguardanti i pagamenti non andati a buon fine

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.*

Se gli stanziamenti riguardanti le PG non sono capienti l'ente effettua le variazioni di bilancio e le trasmette al tesoriere/cassiere”.

Considerato pertanto che si rende necessario procedere con le conseguenti regolazioni contabili, al fine di ripetere correttamente il pagamento non andato a buon fine di cui ai mandati n. 21734 del 30/10/2024 e n. 21815 del 30/10/2024;

RILEVATO che il Responsabile del procedimento è individuabile nel Dirigente ad interim del Settore Sociale - Dott. Roberto Barani, incaricato dal Sindaco di Parma con Decreto DSFP 34/2023 - Prot. Gen. 209483/2023;

Visti

- il D,Lgs 118/2011 e s.m.i.;
- l'art. 179, 183 e 184 del T.U.E.L. Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- l'art. 79 dello Statuto Comunale;
- l'art. 25 del vigente regolamento di contabilità;

Attestata la regolarità tecnica del presente atto;

DETERMINA

1) per le motivazioni in premessa, di provvedere alla regolazione contabile del pagamento non andato a buon fine di cui ai mandati n. 21734 del 30/10/2024 e n. 21815 del 30/10/2024 procedendo a:

a) impegnare la spesa complessiva di € 950,13, pari alla somma dei pagamenti non andati a buon fine di cui al mandato n. 21734 del 30/10/2024 e n. 21815 del 30/10/2024 con imputazione al capitolo 09901960 ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE del Bilancio 2024, come da tabella sottostante:

IMPORTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CODICE PIANO FINANZIARIO 5 [^] LIVELLO	DESCRIZIONE PIANO FINANZIARIO 5 [^] LIVELLO	ANNO BILANCIO / PEG
950,13	79901960	SPESE NON ANDATE A BUON FINE	U.7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	2024

b) accertare l'entrata complessiva di € 950,13, pari all'accertamento di entrata di cui alla lettera a) come da tabella sottostante:

IMPORTO	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO	CODICE PIANO FINANZIARIO 5 [^] LIVELLO	DESCRIZIONE PIANO FINANZIARIO 5 [^] LIVELLO	ANNO BILANCIO / PEG
950,13	9901960	ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE	E.9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	2024

che presentano adeguata disponibilità

c) riclassificare i mandati di pagamento n. 21734 del 30/10/2024 e n. 21815 del 30/10/2024 di euro 950,13 complessivi non andati a buon fine, a valere dell'impegno di cui alla lettera b);

d) regolarizzare il provvisorio di entrata n. 12773 del 06/11/2024 di euro 630,13 e il provvisorio di entrata n. 12786 del 06/11/2024 riguardanti il riversamento al conto dell'ente dei pagamenti non andati a buon fine di cui ai mandati n. 21734 del 30/10/2024 e n. 21815 del 30/10/2024, a valere sull'accertamento di cui alla lettera a);

e) emettere un nuovo mandato di pagamento, per euro 950,13 a favore della Sig.ra C.E. sul capitolo 79901960 SPESE NON ANDATE A BUON FINE con riferimento all'impegno di cui alla lettera b) (come da allegato al presente atto);

2) di autorizzare il Settore Finanziario alla contabilizzazione e all'emissione dei documenti di cui al punto precedente;

3) di dare atto che il pagamento non è andato a buon fine in quanto è stato indicato un numero di conto corrente non idoneo;

4) di dare atto che la produzione degli effetti giuridici del presente provvedimento è subordinata al verificarsi dell'apposizione del visto di regolarità contabile e dell'assolvimento delle eventuali forme contrattuali prescritte dal vigente regolamento per la disciplina dei contratti.

5) di dare atto che la presente determinazione è relativa a una misura Non generazionale né potenzialmente tale secondo quanto previsto dalle linee guida sulla Valutazione di Impatto Generazionale approvata dalla Giunta Comunale con delibera n. 16 del 17/01/2024.

Il/La Responsabile
BARANI ROBERTO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n 82/2005 e s.m.i.)

Elenco Allegati: