

Est. n. 176.



COMUNE DI FAVARA

(Provincia di Agrigento)

tel: 0922 448111- fax: 0922 31664

www.comune.favara.ag.it

POSIZIONE ORGANIZZATIVA N.2 "AREA FINANZIARIA"

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE

n. 86 del 07/10/2015 (Reg. Gen. n. ____/2015)

702 del 07/10/2015

| | |
|---------|---|
| OGGETTO | Rideterminazione consistenza Fondi vincolati al 01 Gennaio 2015 a seguito riaccertamento straordinario dei residui. |
|---------|---|

L'anno duemilaquindici (2015), il giorno Siss..... del mese di Sett., nella Casa Comunale e nel suo Ufficio,

IL DIRIGENTE

La sottoscritta dott.ssa Carmela Russello, responsabile della P.O. n. 2

Premesso che

- Il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2013 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 "è stato integrato e modificato in base alle disposizioni di cui al D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 " Disposizioni integrative e correttive del D.Lgs. 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

- L'allegato n. 4/2 al citato D.Lgs. 118/2011 al punto 10.6 precisa che "All'avvio dell'esercizio 2015, contestualmente alla trasmissione del bilancio di previsione o, in caso di esercizio provvisorio, contestualmente alla trasmissione del bilancio provvisorio da gestire e dell'elenco dei residui, gli enti locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31 dicembre 2014. L'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2015 è definita con determinazione del responsabile finanziario, per un importo non inferiore a quello risultante al

tesoriere e all'ente alla data del 31 dicembre 2014, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2014 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data.

Omissis "Trattandosi di un dato presunto, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2014, l'ente comunica al proprio tesoriere l'importo definitivo delle riscossioni vincolate risultanti dal consuntivo" Omissis;

Dato atto che :

- Con nota Prot. 10681 del 10/03/2015 era stata comunicata al Tesoriere la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa al 01/01/2015, per l'importo provvisorio complessivo di € 825.072,53, come da determinazione dirigenziale n. 13 del 06/03/2015;
- A seguito delle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui alla data del 31/12/2014 e per effetto degli incassi e pagamenti rispettivamente nei capitoli in entrata e in uscita vincolati, era stata comunicata al Tesoriere, con nota Prot. n. 21871 del 27/05/2015, la consistenza della cassa vincolata, a quella data, pari ad € 558.417,57;

Preso atto che:

- in data 26/09/2015 con Delibera di Consiglio Comunale n.149 è stato approvato il rendiconto della gestione 2014, conclusosi con un disavanzo di amministrazione di € - 3.987.414,42;
- con delibera di Giunta Municipale n. 95 del 26/09/2015 si è provveduto al Riaccertamento straordinario dei residui ai sensi dell'art. 3 comma 7 del D.lgs 118/2011, come modificato dal D.lgs n. 124/2014 rideterminando il risultato di amministrazione al 1° gennaio 2015 in € -15.873.737,82 ;
- che a seguito delle operazioni di riaccertamento straordinario dei residui, i conti vincolati distinti per risorse ed interventi, hanno subito le seguenti rettifiche:

Vincolo 19

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|---|------------|-------------|---------|-----------|
| Finanziamento Regionale Trasporto Urbano | 1080303 | - 24.631,37 | 2032290 | -5.769,03 |

Vincolo 20

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|---|------------|--------------|---------|-------------|
| Finanziamento Statale impiego fondi compensativi ANAS | 2010601 | - 347.504,72 | 4024190 | -347.504,72 |

Det. dirig. n. 15, ad oggetto: " Rideterminazione consistenza Fondi vincolati al 01 Gennaio 2015 a seguito riaccertamento straordinario dei residui"

Vincolo 25

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|---|------------|-------------|---------|------------|
| Finanziamento Statale Lavori di consolidamento strutturale Scuola B. Urso | 2010601 | -200.000,00 | 4024026 | 110.000,00 |

Vincolo 26

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|---|------------|-----------|---------|-----------|
| Finanziamento statale Spese per interventi tramite ESCO | 2010601 | 0,00 | 4024026 | 0,00 |

Vincolo 29

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|--|------------|-----------|---------|-----------|
| Finanziamento Statale Spese acquisto libri L. 488/99 | 1040505 | 0,00 | 2012012 | 0,00 |

Vincolo 30

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|---|------------|------------|---------|------------|
| Finanziamento U.E. Spese di Funzionamento progetto SITR | 1090103 | -73.630,33 | 2042019 | -73.630,33 |

Vincolo 31

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|---|------------|------------|---------|------------|
| Finanziamento U.E. Fondo Speciale spese Funzionamento (Progetto Maracanda) | 1090103 | -59.008,22 | 2042019 | -34.233,91 |

Vincolo 32

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|--|------------|-----------|---------|-----------|
| Finanziamento Statale ORTUS (ordinario) | 2090101 | 0,00 | 4024180 | 0,00 |

Vincolo 33

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|--|------------|-----------|---------|-----------|
| Finanziamento Statale ORTUS (sperimentazione) | 2090101 | 0,00 | 4044430 | 0,00 |

Vincolo 35

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|-------------------------|------------|---------------|---------|---------------|
| Finanziamento U.E. PIST | 2090101 | -9.365.821,91 | 4044420 | -9.365.821,91 |

Vincolo 37

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|--------------------|------------|-----------|---------|-----------|
| Finanziamento U.E. | 1010105 | 0,00 | 2022040 | 0,00 |

Vincolo 38

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|--|------------|------------|---------|------------|
| Finanziamento Regionale Piano miglioramento servizi P.M. | 1030101 | -40.370,17 | 2020500 | -40.370,17 |

Vincolo 40

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|--------------------------------------|------------|-----------|---------|-----------|
| Finanziamento Statale progetto SPRAR | 1100405 | 5.110,00 | 2012200 | 0,00 |

DETERMINA

1. Di quantificare, in via definitiva a seguito approvazione del Rendiconto di gestione 2014 e riaccertamento straordinario dei residui ai sensi dell'art. 3 comma 7 del D.Lgs 118/2011 e smi, in € 326.577,13 la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa al 01/01/2015;
2. Di trasmettere copia del presente atto al tesoriere Comunale per gli adempimenti di competenza;
3. Di dare atto che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. ssa Carmela Russo

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

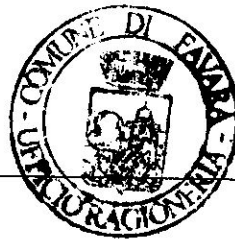
Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, osservato:

rilascia:

PARERE FAVOREVOLE

PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;

Data



Il Responsabile del servizio finanziario

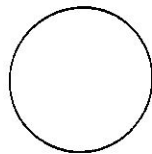
[Handwritten signature]

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

| Impegno | Data | Importo | Intervento/Capitolo | Esercizio |
|---------|------|---------|---------------------|-----------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Data



Il Responsabile del servizio finanziario

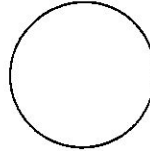
Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

N. DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI

La presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio per giorni 15 consecutivi

dal **07 OTT. 2015** al

Data,



Il Responsabile del servizio

Est. n. 176.

9



COMUNE DI FAVARA

(Provincia di Agrigento)

tel: 0922 448111- fax: 0922 31664

www.comune.favara.ag.it

POSIZIONE ORGANIZZATIVA N.2 "AREA FINANZIARIA"

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE

n. 86 del 07/10/2015 (Reg. Gen. n. ____ /2015)

702 del 07/10/2015

| | |
|---------|---|
| OGGETTO | Rideterminazione consistenza Fondi vincolati al 01 Gennaio 2015 a seguito riaccertamento straordinario dei residui. |
|---------|---|

L'anno duemilaquindici (2015), il giorno Sab. del mese di Ottobre, nella Casa Comunale e nel suo Ufficio,

IL DIRIGENTE

La sottoscritta dott.ssa Carmela Russello, responsabile della P.O. n. 2

Premesso che

- Il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2013 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42 "è stato integrato e modificato in base alle disposizioni di cui al D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 " Disposizioni integrative e correttive del D.Lgs. 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
- *L'allegato n. 4/2 al citato D.Lgs. 118/2011 al punto 10.6 precisa che "All'avvio dell'esercizio 2015, contestualmente alla trasmissione del bilancio di previsione o, in caso di esercizio provvisorio, contestualmente alla trasmissione del bilancio provvisorio da gestire e dell'elenco dei residui, gli enti locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31 dicembre 2014. L'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2015 è definita con determinazione del responsabile finanziario, per un importo non inferiore a quello risultante al*

tesoriere e all'ente alla data del 31 dicembre 2014, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2014 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data.

Omissis "Trattandosi di un dato presunto, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2014, l'ente comunica al proprio tesoriere l'importo definitivo delle riscossioni vincolate risultanti dal consuntivo" Omissis;

Dato atto che :

- Con nota Prot. 10681 del 10/03/2015 era stata comunicata al Tesoriere la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa al 01/01/2015, per l'importo provvisorio complessivo di € 825.072,53, come da determinazione dirigenziale n. 13 del 06/03/2015;
- A seguito delle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui alla data del 31/12/2014 e per effetto degli incassi e pagamenti rispettivamente nei capitoli in entrata e in uscita vincolati, era stata comunicata al Tesoriere, con nota Prot. n. 21871 del 27/05/2015, la consistenza della cassa vincolata, a quella data, pari ad € 558.417,57;

Preso atto che:

- in data 26/09/2015 con Delibera di Consiglio Comunale n.149 è stato approvato il rendiconto della gestione 2014, conclusosi con un disavanzo di amministrazione di € - 3.987.414,42;
- con delibera di Giunta Municipale n. 95 del 26/09/2015 si è provveduto al Riaccertamento straordinario dei residui ai sensi dell'art. 3 comma 7 del D.lgs 118/2011, come modificato dal D.lgs n. 124/2014 rideterminando il risultato di amministrazione al 1° gennaio 2015 in € -15.873.737,82 ;
- che a seguito delle operazioni di riaccertamento straordinario dei residui, i conti vincolati distinti per risorse ed interventi, hanno subito le seguenti rettifiche:

•Vincolo 19

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|---|------------|-------------|---------|-----------|
| Finanziamento Regionale Trasporto Urbano | 1080303 | - 24.631,37 | 2032290 | -5.769,03 |

Vincolo 20

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|---|------------|--------------|---------|-------------|
| Finanziamento Statale impiego fondi compensativi ANAS | 2010601 | - 347.504,72 | 4024190 | -347.504,72 |

Vincolo 25

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|---|------------|-------------|---------|------------|
| Finanziamento Statale Lavori di consolidamento strutturale Scuola B. Urso | 2010601 | -200.000,00 | 4024026 | 110.000,00 |

Vincolo 26

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|---|------------|-----------|---------|-----------|
| Finanziamento statale Spese per interventi tramite ESCO | 2010601 | 0,00 | 4024026 | 0,00 |

Vincolo 29

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|--|------------|-----------|---------|-----------|
| Finanziamento Statale Spese acquisto libri L. 488/99 | 1040505 | 0,00 | 2012012 | 0,00 |

Vincolo 30

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|---|------------|------------|---------|------------|
| Finanziamento U.E. Spese di Funzionamento progetto SITR | 1090103 | -73.630,33 | 2042019 | -73.630,33 |

Vincolo 31

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|---|------------|------------|---------|------------|
| Finanziamento U.E. Fondo Speciale spese Funzionamento (Progetto Maracanda) | 1090103 | -59.008,22 | 2042019 | -34.233,91 |

Vincolo 32

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|--|------------|-----------|---------|-----------|
| Finanziamento Statale ORTUS (ordinario) | 2090101 | 0,00 | 4024180 | 0,00 |

Vincolo 33

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|--|------------|-----------|---------|-----------|
| Finanziamento Statale ORTUS (sperimentazione) | 2090101 | 0,00 | 4044130 | 0,00 |

Vincolo 35

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|-------------------------|------------|---------------|---------|---------------|
| Finanziamento U.E. PIST | 2090101 | -9.365.821,91 | 4044420 | -9.365.821,91 |

Vincolo 37

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|--------------------|------------|-----------|---------|-----------|
| Finanziamento U.E. | 1010105 | 0,00 | 2022040 | 0,00 |

Vincolo 38

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|--|------------|------------|---------|------------|
| Finanziamento Regionale Piano miglioramento servizi P.M. | 1030101 | -40.370,17 | 2020500 | -40.370,17 |

Vincolo 40

| Denominazione | Intervento | Rettifica | Risorsa | Rettifica |
|--------------------------------------|------------|-----------|---------|-----------|
| Finanziamento Statale progetto SPRAR | 1100405 | 5.110,00 | 2012200 | 0,00 |

DETERMINA

1. Di quantificare, in via definitiva a seguito approvazione del Rendiconto di gestione 2014 e riaccertamento straordinario dei residui ai sensi dell'art. 3 comma 7 del D.Lgs 118/2011 e smi, in € 326.577,13 la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa al 01/01/2015;
2. Di trasmettere copia del presente atto al tesoriere Comunale per gli adempimenti di competenza;
3. Di dare atto che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Carmela Russo

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

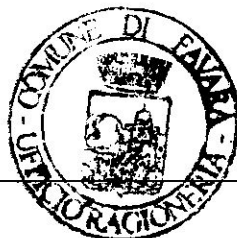
Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, osserva:

rilascia:

PARERE FAVOREVOLE

PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;

Data



Il Responsabile del servizio finanziario

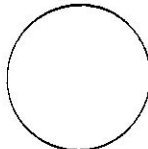
[Handwritten signature]

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

| Impegno | Data | Importo | Intervento/Capitolo | Esercizio |
|---------|------|---------|---------------------|-----------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Data



Il Responsabile del servizio finanziario

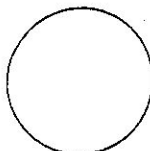
Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

N. DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI

La presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio per giorni 15 consecutivi

dal 07 OTT. 2015 al

Data,



Il Responsabile del servizio

p.e.e.

Favara 4-11-2015

COMUNE DI FAVARA
PROVINCIA DI AGRIGENTO

Il Sindaco
e l'Assessore

Dr. P. di Sibona

TESORONARIA COASSANO

Consegnato a PILICCIANI SALVATORE COASSANO

Favara il 5/11/15

MESSO NOTIFICATORE
Comune di Favara
Sutera Sardo Rosario

05 NOV. 2015
BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SpA
Filiato di FAVARA

Det. dirig. n. 15, ad oggetto: "Rideterminazione consistenza Fondi vincolati al 01 Gennaio 2015 a seguito riaccertamento straordinario dei residui"