

E. n. 46



COMUNE DI FAVARA
(Provincia di Agrigento)

tel: 0922 448111- fax: 0922 31664

www.comune.favara.ag.it

P. O. n. 2 settore n 03

del 01/02/2016

DETERMINAZIONE

n. 46

data 01-02-2016

OGGETTO:

Rideterminazione consistenza fondi vincolati al 1° Gennaio 2015 a seguito del riaccertamento straordinario dei residui. Rettifica parziale della determinazione n. 86 del 07/10/2015.

IL RESPONSABILE

Visto il D.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Vista la determinazione di conferimento dell'incarico del responsabile della P.O. n. 2

Visti in particolare:

- l'articolo 180, comma 3, lettera d), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di incasso, dell'eventuale natura vincolata delle entrate;
 - l'articolo 185, comma 2, lettera i), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di pagamento, dell'eventuale natura vincolata delle spese;
 - l'articolo 195, che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;
 - l'articolo 209, comma 3-bis, del T.U.E.L. che prevede l'obbligo per il tesoriere di tenere contabilmente distinti gli incassi di entrate vincolate ed i prelievi di tali risorse;
 - il punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, che disciplina la contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati;
- Rilevato che l'articolo 195 del T.U.E.L. dispone che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate debbano essere oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato;

Considerato che il punto 10.6 del principio contabile applicato, dispone: "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 definito 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.

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 propria precedente determinazione nr. 86 del 07/10/2015 si era quantificata, in via definitiva a seguito dell'approvazione del Rendiconto di Gestione 2014 e riaccertamento straordinario dei residui, ai sensi dell'art. 3, comma 7 del d.lgs n. 118/2011 e smi, in € 326.577,13, la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa al 01/01/2015;

Considerato che nella quantificazione del succitato importo, per mero errore, si è tenuto conto delle riscossioni e dei pagamenti in conto residui effettuati successivamente alla data alla data del 1° Gennaio 2015 nei vincoli 20, 26, 37 e 40;

Ritenuto necessario, pertanto, rettificare parzialmente la determinazione dirigenziale n. 86 del 07/10/2015 nella parte relativa alla quantificazione finale della consistenza vincolata della cassa al 1° Gennaio 2015 rimanendo confermati i vincoli e le rettifiche effettuate a seguito del riaccertamento straordinario dei residui;

DETERMINA

1) Di rettificare la propria determinazione dirigenziale n. 86 del 07/10/2015 (Reg. Gen. N.702 del 07/10/2015);

2) Di rideterminare la consistenza della cassa vincolata alla data del 1°Gennaio 2015, in via definitiva, a seguito dell'approvazione del Rendiconto di gestione anno 2014 e del riaccertamento straordinario dei residui, in €. 711.941,54 come da tabella di seguito riportata:

vincoli	INTERVENTO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI	RISORSA	RESIDUI ATTIVI	DIFFERENZA
25	2010601	Finanziamento statale lavori di consolidamento strutturale Scuola B. Urso	€ 0,00	4024026	€ 0,00	€ 0,00
30	1090103	Finanziamento U.E. spese di funzionamento Progetto SITR	€ 0,00	2042019	€ 0,00	€ 0,00
31	1090103	Finanziamento U.E. Fondo Speciale spese funzionamento (Progetto Marakanda)	€ 5.500,00	2042019	€ 0,00	€ 5.500,00
32	2090101	Finanziamento Statale ORTUS (ordinario)	€ 369.139,81	4024180	€ 369.139,81	€ 0,00
33	2090101	Finanziamento Statale ORTUS (sperimentazione)	€ 221.010,43	4044430	€ 48.000,00	€ 173.010,43
35	2090101	Finanziamento U.E. PISU	€ 0,00	4044420	€ 0,00	€ 0,00
29	1040505	Finanziamento Statale Spese acquisto libri L.488/99	€ 224.330,50	2012012	€ 224.330,50	€ 0,00
19	1080303	Finanziamento Regionale Trasporto Urbano	€ 86.883,85	2032290	€ 86.883,85	€ 0,00
20	2010601	Finanziamento Statale impiego fondi compensativi ANAS	€ 417.935,23	4024190	€ 242.641,81	€ 175.293,42
37	1010105	Finanziamento Regionale contributo progetto Question Time	€ 16.416,00	2022040	€ 8.240,40	€ 8.175,60
38	1030101	Finanziamento Regionale piano miglioramento servizi di Polizia Municipale	€ 30.917,89	2020500	30.917,89	€ 0,00
40	1100405	Finanziamento Statale Progetto SPRAR	€ 164.896,70	2012200	€ 0,00	€ 164.896,70
26	2010601	Finanziamento Statale Spese per interventi tramite ESCO	€ 185.065,39	4024026	€ 0,00	€ 185.065,39
IMPORTO TOTALE FONDI VINCOLATI			€ 1.722.095,80		€ 1.010.154,26	€ 711.941,54

3) Di ritenere per quant'altro valida, efficace e ribadita la precedente determinazione dirigenziale n. n. 86 del 07/10/2015 (Reg. Gen. N.702 del 07/10/2015);

4) Di provvedere alla trasmissione immediata della presente determinazione al Tesoriere;

5) Di attestare la regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 del TUEL del presente atto.

FAVARA il 29/01/2016

Il Responsabile della P.O. n.2



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:

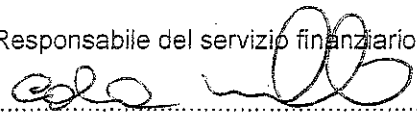
rilascia:

PARERE FAVOREVOLE

PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;

Data

Il Responsabile del servizio finanziario

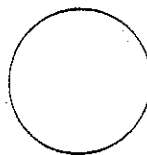


ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

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	Cap./Art.	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 03 FEB. 2016 al

Data,

Il Responsabile del servizio

