

E.n. 820



COMUNE DI FAVARA
(Provincia di Agrigento)

tel: 0922 448111- fax: 0922 31664

www.comune.favara.ag.it

POSIZIONE ORGANIZZATIVA N. 3
"AREA FINANZIARIA"

P. O. n. 3

settore n 36

del 26/10/2016

DETERMINAZIONE

n. 920

data 26-10-2016

OGGETTO:

Rideterminazione definitiva consistenza fondi vincolati al 1° Gennaio 2016.

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.3;

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 e i prelievi di tali risorse;
- Il punto 10.6 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 prevede che:

- all'avvio dell'esercizio 2016, 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 2015;

- l'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2016 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 2015, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2015 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data.

Omissis "Trattandosi di un dato presunto, a seguito dell'approvazione del Rendiconto della Gestione 2015, l'ente comunica al proprio tesoriere l'importo definitivo delle riscossioni vincolate risultanti dal consuntivo" Omissis;

Dato atto che con Determinazione Dirigenziale n. 31 del 17/03/2016 era stata quantificata la consistenza della cassa vincolata al 1° gennaio 2016 per un importo provvisorio complessivo pari ad € 406.891,66 in attesa della formale approvazione del Rendiconto di Gestione 2015 a seguito del quale sarebbero stati trasmessi al tesoriere gli importi definitivi dei fondi vincolati;

Preso atto che :

- in data 21/09/2016 con Delibera di Consiglio Comunale n. 76 è stato approvato il Rendiconto della gestione 2015;
- a seguito delle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui alla data del 31/12/2015 i conti vincolati hanno subito rettifiche;

Ritenuto necessario, pertanto, rideterminare la consistenza della cassa vincolata alla data del 1° gennaio 2016 a seguito dell'approvazione del Rendiconto di gestione 2015;

DETERMINA

1. Di quantificare, in via definitiva, la consistenza della cassa vincolata alla data del 1° Gennaio 2016 per l'importo definitivo complessivo di € 362.131,39 come da tabella di seguito riportata:

Descrizione	Intervento	Residui Passivi	Risorsa	Residui Attivi	Differenza
-------------	------------	-----------------	---------	----------------	------------

Vincolo 33

Finanziamento Statale ORTUS (Sperimentazione)	2090101	221.010,43	4044430	48.000,00	173.010,43
--	---------	------------	---------	-----------	-------------------

Vincolo 34

Finanziamento U.E. PISU	2090101	136.846,39	4044420	98.343,58	38.502,81
-------------------------	---------	------------	---------	-----------	------------------

Vincolo 37

Finanziamento U.E.	1010105	8.258,40	2022040	5.688,95	2.569,45
--------------------	---------	----------	---------	----------	-----------------

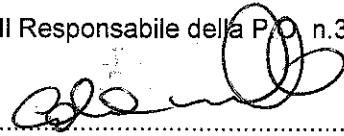
Vincolo 40

Finanziamento Statale progetto SPRAR	1100405	148.048,70	2012200	€ 0,00	€ 148.048,70
---	---------	------------	---------	--------	---------------------

2. Di provvedere alla trasmissione immediata della presente determinazione al Tesoriere;
3. Di attestare la regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 del TUEL del presente atto.

....., lì

Il Responsabile della P.O. n.3



.....

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

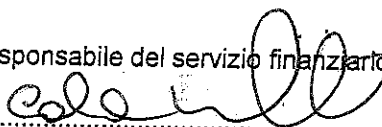
Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria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

rilascia:

- PARERE FAVOREVOLE
- PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;

Data

Il Responsabile del servizio finanziario

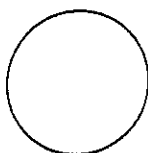


ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

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

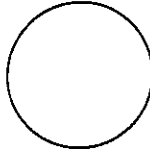
Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

N. DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI

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

dal 27 OTT 2018 al

Data,



Il Responsabile del servizio

.....