

COMUNE DI BRONTE

AREA II-Economico Finanziaria

DETERMINAZIONE

NUMERO 41 DEL 05-04-2018

Oggetto: Quantificazione giacenza di cassa vincolata al 01.01.2018 ai sensi del D. Lgs. 118/2011, come modificato dal D. Lgs. 126/2014.

IL CAPO DELLA AREA II-Economico Finanziaria

Richiamato il D.Lgs 23/06/2011 n. 118, come modificato dal D.Lgs. 10/08/2014 n. 126, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

Richiamati, in particolare, gli articoli 180 (c. 3 lett. "d") e 185 (c.2 lett. "i") del D.Lgs. n. 267/2000, come recentemente modificati per effetto dei D.Lgs. n. 118/2011 e n. 126/2014 di cui sopra, che prevedono l'obbligo per gli enti di specificare, a decorrere dal 01/01/2015, sulle reversali d'incasso e sui mandati di pagamento l'eventuale presenza di vincolo di destinazione;

Visto l'art. 195 del D.Lgs.n. 267/2000, che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate, prevedendo, in particolare, che gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui al precedente art. 180, comma 3, lett. d), per il finanziamento di spese correnti per un importo comunque non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000;

Precisato che l'utilizzo delle entrate vincolate di cui all'art. 195 del TUEL presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222 del TUEL;

Rilevato che la riforma contabile prevista dal D.Lgs. n. 118/2011, prevede l'obbligo a decorrere dall'1.01.2015, di contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lett. d), secondo le modalità indicate nel principio medesimo;

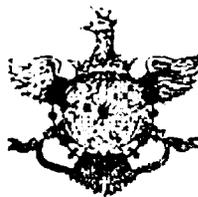
Visto il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria ed, in particolare, il punto 10 "contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati dagli enti locali che prevede:

- *Al punto 10.2:*

- L'obbligo per il Tesoriere di distinguere la liquidità dell'ente in parte libera e parte vincolata;
- Il Tesoriere, in caso di crisi di insufficienza dei fondi liberi, nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195 del TUEL, provvede automaticamente all'utilizzo delle risorse vincolate per il pagamento di spese correnti disposte dall'ente, secondo le modalità specificate nel suddetto principio contabile;
- Il successivo reintegro delle risorse vincolate viene automaticamente effettuato dal Tesoriere, generando analoghi sospesi di entrata e di spesa;

- *Al punto 10.6:*

- L'obbligo per l'ente, all'avvio dell'esercizio 2018, 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, di comunicare formalmente al proprio Tesoriere gli importi degli incassi vincolati alla data del 01.01.2018;



COMUNE DI BRONTE

Ritenuto, quindi, di dover trasmettere al Tesoriere il presente provvedimento con cui si quantifica appunto l'entità della cassa vincolata al 01/01/2018 in adempimento a quanto prescritto dal D.Lgs. n. 118/2011;

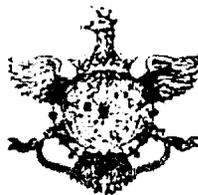
Precisato che, ai sensi del punto 10.6 di cui sopra, la quantificazione della cassa vincolata al 01/01/2018 è di competenza del Responsabile del Servizio Finanziario, che è tenuto a determinarla con proprio provvedimento;

Ritenuto, quindi, di dover determinare con il presente provvedimento l'ammontare della cassa vincolata al 01/01/2018, come di seguito riportato:

Codici interni		
Codice 1002	Depositi cauzionali	€. 79.547,68
Codice 1003	Depositi per spese contrattuali ed asta	ZERO
Codice 1039	Accorpamento mutui residui cassa DD.PP. per incarichi professionali	ZERO
Codice 1041	Mutuo completamento parco pubblico area retrostante scuola media Castiglione – cassa DD.PP. -	€. 516,94
Codice 1048	Realizzazione contratto di quartiere 2 contrada Sciarotta	ZERO
Codice 1050	Adeguamento alle norme in materia di prevenzione incendi dei locali della Pinacoteca.	€. 4.127,94
Codice 1051	Mutuo per costruzione, manutenzione strade interne – cassa DD.PP. -	€. 587,97
Codice 1053	Realizzazione progetto “Servizi essenziali e infrastrutture rurali “ azione 1 servizi commerciali rurali” finanziamento Gal Etna A.T.S.	ZERO
Codice 1054	Servizi di accoglienza rifugiati – finanziati con fondi Ministero dell'Interno.	€. 470.051,26
Codice 1055	Riqualficaz. urbana per alloggi a canone sostenibile – finanziamento regionale.	€. 1.221.849,96
Codice 1056	Spese per servizi di cura per gli anziani – finanziamento statale.	ZERO
Codice 1057	Spese per servizi di cura per l'infanzia – finanziamento statale.	€. 35.054,19
Codice 1058	Assistenza domiciliare anziani - contratto di servizio di assistenza sociale domiciliare – progetto “Home care premium” in favore di utenti INPS	€. 131.473,63
Codice 1059	Spese per servizi di cura per gli anziani - progetto piano di azione e coesione - finanziamento statale	ZERO
	CODICE TESORERIA 1000	T O T A L E
		€. 1.943.209,57

Vista la L. R. 48/91;

Visto il D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;



COMUNE DI BRONTE

Visto il D.Lgs. 23/06/2011, n. 118 e s.m.i.;

Visto il vigente Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento Comunale di contabilità;

Visto il Decreto Sindacale n. 12 del 02.05.2017 con il quale è stato attribuito l'incarico di responsabile di posizione organizzativa ai sensi dell'art. 50, comma 10, del T.U. 267/00;

DETERMINA

1) Per i motivi di cui in espositiva, quantificare, ai sensi dell'art. 195 del d.Lgs. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, la giacenza di cassa vincolata alla data del 01/01/2018 come di seguito riportato:

Codici interni		
Codice 1002	Depositi cauzionali	€. 79.547,68
Codice 1003	Depositi per spese contrattuali ed asta	ZERO
Codice 1039	Accorpamento mutui residui cassa DD.PP. per incarichi professionali	ZERO
Codice 1041	Mutuo completamento parco pubblico area retrostante scuola media Castiglione – cassa DD.PP. -	€. 516,94
Codice 1048	Realizzazione contratto di quartiere 2 contrada Sciarotta	ZERO
Codice 1050	Adeguamento alle norme in materia di prevenzione incendi dei locali della Pinacoteca.	€. 4.127,94
Codice 1051	Mutuo per costruzione, manutenzione strade interne – cassa DD.PP. -	€. 587,97
Codice 1053	Realizzazione progetto “Servizi essenziali e infrastrutture rurali “ azione 1 servizi commerciali rurali” finanziamento Gal Etna A.T.S.	ZERO
Codice 1054	Servizi di accoglienza rifugiati – finanziati con fondi Ministero dell'Interno.	€. 470.051,26
Codice 1055	Riqualficaz. urbana per alloggi a canone sostenibile – finanziamento regionale.	€. 1.221.849,96
Codice 1056	Spese per servizi di cura per gli anziani – finanziamento statale.	ZERO
Codice 1057	Spese per servizi di cura per l'infanzia – finanziamento statale.	€. 35.054,19
Codice 1058	Assistenza domiciliare anziani - contratto di servizio di assistenza sociale domiciliare – progetto “Home care premium” in favore di utenti INPS	€. 131.473,63
Codice 1059	Spese per servizi di cura per gli anziani - progetto piano di azione e coesione - finanziamento statale	ZERO
	CODICE TESORERIA 1000	T O T A L E
		€. 1.943.209,57



COMUNE DI BRONTE

- 2) Comunicare il presente provvedimento al Tesoriere per gli adempimenti di propria competenza;
- 3) Procedere ad una ulteriore verifica sulla giacenza della cassa vincolata, a seguito dell'approvazione del Rendiconto di gestione dell'esercizio 2017, dandone poi immediata comunicazione al Tesoriere;
- 4) Inviare la presente determinazione all'Unità Operativa Servizi di Segreteria ai fini della classificazione prevista dall'art. 27 del vigente Regolamento di contabilità;
- 5) Trasmettere la presente all'Unità Operativa Ragioneria e Finanze ai sensi dell'art.29 del Regolamento di contabilità;
- 6) Disporre che il presente atto venga pubblicato all'albo pretorio on line ai sensi dell'art. 67, comma 6, del vigente Regolamento degli Uffici e dei Servizi e venga, altresì, pubblicato nella Sezione " Amministrazione Trasparente", sottosezione di 1° livello "Provvedimenti", sottosezione di 2° livello "Provvedimenti dirigenti", voce " determine";
- 7) Dare atto che le pubblicazioni di cui al precedente punto sono curate rispettivamente dall'Ufficio Messaggi Notificatori per l'albo pretorio on line e, dall'ufficio Ced per la sezione "Amministrazione Trasparente".

Il Responsabile del procedimento

Il CAPO II AREA
BENVEGNA BIAZIA
Benvegna Biazia