



COMUNE DI BORGETTO
(CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO)

P.za V.E. Orlando, 4

Tel. 091-8981093

Pec ragioneria.borgetto@pec.it

P. IVA : 00518510821

^^^^^^^^^^^^^^^^^^^^

AREA 2^

Ragioneria generale – Finanze – Tributi – Personale - Economato

Det. N. 107 del 27/12/2017

Registro generale determine n. 620 del 25-12-2017

OGGETTO: Quantificazione somme a destinazione vincolata al 31.12.2016 e contestualmente al 01.01.2017 ed oggetto di possibile utilizzo in termini di cassa ex art. 195 del TUEL: principio contabile 10.6 dell'allegato 4/2 del D. Lgs 118/2011 ess. mod. ed integr.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Visto il decreto della Commissione Straordinaria n. 24 del 13/06/2017 avente per oggetto "Nomina responsabile dell'area 2° Economico Finanziaria";

Richiamate le detrmine di area n. 105 del 27-12-17 e N- 106 del 27-12-17

Premesso che:

- l'art. 80 del D. Lgs. 118/2011, modificato in ultimo dal D. Lgs. 126/2014, prevede che "le disposizioni del titolo I, III, IV e V si applicano, ove non diversamente previsto nel presente decreto, a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, con la predisposizione dei bilanci relativi all'esercizio 2015 e successivi e le disposizioni del Titolo II si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del presente decreto legislativo";

- in base al punto 10.2 del principio contabile della competenza finanziaria potenziata, allegato 4.2 del D. Lgs. 118/2011, "l'utilizzo di incassi vincolati per il pagamento di spese correnti non vincolate determina la formazione delle cosiddette "carte contabili" di entrata e di spesa, che il tesoriere trasmette al SIOPE utilizzando gli appositi codici provvisori"; a tal fine, in base al punto 10.6 del citato principio contabile, all'avvio dell'esercizio 2015 gli enti locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31/12/2014";

Preso atto che il principio contabile dispone che l'importo della cassa vincolata "è definito con determinazione del responsabile del servizio finanziario";

Richiamate la delibera di G.M. n. 2 del 07/01/2016 avente ad oggetto "Anticipazione di Tesoreria e utilizzo entrate a specifica destinazione per l'anno 2016"

Visto che sulla scorta del lavoro di verifica effettuato, le somme a specifica destinazione, ex art.195 del TUEL, al 31/12/2016 e contestualmente al 01/01/2017 ammontano ad € 198.779,73 come da allegato prospetto alla presente determinazione;

Preso atto del bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016/2018 approvato con delibera del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 31 del 29/12/2016;

Preso atto del regolamento uffici e servizi;

Preso atto del vigente O. R.EE.LL.;

PROPONE

Di quantificare l'importo delle somme a specifica destinazione al 31/12/2016 e contestualmente al 01/01/2016, ed oggetto di utilizzo in termini di cassa ex art.195 del TUEL, sulla base del principio contabile 10.6 dell'allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm. ed integr., pari ad € 217.291,55 come da allegato prospetto che fa parte integrante della presente determinazione;

- **Dare** atto che il presente provvedimento non determina autonomamente alcun onere a carico del bilancio comunale;

- **Trasmettere** copia del presente provvedimento al Tesoriere Comunale

Il Responsabile del Servizio Ragioneria

Dott. Giuseppe Rappa

Parere Tecnico

Data

Il Funzionario

Responsabile Area Economico Finanziaria

Avv. Pirrone Caterina

Favilli

27.12.17

Pirrone Caterina

IL RESPONSABILE DELL' AREA 2^ Econ-Fin.

Ritenuta la proposta meritevole di approvazione;

Visto il parere favorevole tecnico reso ai sensi di legge sulla stessa ed in calce riportato ;

Visto il parere favorevole contabile e di copertura finanziaria reso dal Ragioniere Capo ed in calce riportato;

Acclarata la propria competenza in merito all'adozione del presente provvedimento;

Visto il vigente O.EE.LL

DETERMINA

Di approvare la superiore proposta di determinazione senza modifiche od integrazioni.

Il Responsabile dell'Area 2^ Econ-Fin.

Avv. Pirrone Caterina

Class. Bilancio	Descrizione	Importo
2.0101.03	Progetto S.P.R.A.R. fin. Ministero	€ 204.245,59
2.0101.02	Contr. Regionale ricovero minori	€ 12.136,15
2.0101.02	Progetto Home Care Premium finanz. INPS gestione dip. pubblici	€ 909,81
	TOTALE	€ 217.291,55