



# COMUNE DI PALAZZO ADRIANO

PROVINCIA DI PALERMO

PAESE A VOCAZIONE TURISTICA

D.A. 2101 del 02/12/2014

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO  
(90030) PIAZZA UMBERTO I, 46 - TEL. 091/8349925 - FAX 091/8349936

## DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

Determinazione Registro di Area Finanziaria N. 16 del 10/04/2015

Determinazione Registro Generale N. 185 del 10 APR. 2015

Oggetto: Determinazione importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2015 ai sensi del punto 10 Allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011

### IL RESPONSABILE DEL SETTORE II

Visto il punto 10 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 che disciplina le modalità di contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli enti locali;

Rilevato che la riforma contabile degli enti territoriali di cui al D.Lgs. 118/2011 ha introdotto, a decorrere dal 1.1.2015, l'obbligo di contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d) del Tuel secondo le modalità indicate al punto 10 del principio applicato (art. 195, comma 1, ultimo periodo, del TUEL integrato dal decreto correttivo del decreto legislativo n.118/2011);

#### Conseguentemente:

- all'art. 195, comma 2, del TUEL, è stata inserita una disposizione che prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile, fermo restando l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, del TUEL che, all'inizio di ciascun esercizio, autorizza l'utilizzo di incassi vincolati;
- all'articolo 209 del TUEL è stato inserito il comma 3-bis, il quale prevede che "il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'articolo 185, comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'articolo 195";

**Rilevato** che il punto 10.6 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 prevede 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 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.

**Ritenuto:**

- che occorre rilevare nel saldo al 1° gennaio 2015 solo le entrate aventi una specificazione destinazione con vincolo solo di cassa;
- che non tutte le entrate aventi specifica destinazione che hanno vincoli a livello di bilancio competenza hanno anche vincoli a livello di cassa;
- che vincolate in termini di cassa sono le entrate da prestiti, da trasferimenti pubblici e da legge;
- che sono escluse le entrate dove i vincoli sono formalmente imposti dall'ente (contributo da privati, alienazioni, monetizzazioni, permessi di costruire ecc...);

Rilevato che la situazione dell'ente al 31.12.2014 è evidenziata nell'apposito prospetto allegato alla presente, che ne forma parte integrante e sostanziale;

**Visto** il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e la legge 7 agosto 1990, n. 241;

**Visto** il provvedimento del Sindaco n° 30 del 30/12/2014 con il quale è stato prorogato l'incarico di responsabile del settore economico finanziario;

#### **DETERMINA**

1. l'importo della cassa vincolata alla data del 1° gennaio 2015 è pari ad € 226.428,35 come da prospetto allegato;
2. di trasmettere la presente determinazione al tesoriere comunale;
3. Di accertare la regolarità e la correttezza dell'azione Amministrativa oggetto del presente atto, ai sensi dell'art. 147/bis del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;
4. Di ottemperare all'obbligo imposto dal Decreto Legislativo n. 33/2013 e in particolare all'art. 23 disponendo la pubblicazione sul sito internet dei dati sotto riportati in formato tabellare;

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Dott. Giuseppe Parrino



ALLEGATO ALLA DETERMINAZIONE N° DEL												
SPESA												
risorsa	Acc/anno	Descrizione	Importo accertato	Importo incassato	Importo a residuo	Intervento	Impiego/a	Descrizione	Importo impegnato	Importo pagato	Importo a residuo	Cassa vincolata
2090	174/2014	Contributo regionale per la promozione della sostenibilità energetico-ambientale	€ 9.727,00	€ -	€ 9.727,00	1090603/1	422/2014	Contributo regionale per la promozione della sostenibilità energetico-ambientale	€ 9.727,00	€ -	€ 9.727,00	€ -
4050/3	733/2010	Contributo straordinario della Regione per manutenzione strada rurale San Benedetto	€ 40.130,00	€ 37.895,21	€ 2.234,79	2080101/5	1576/2010	Manutenzione straordinaria strada rurale San Benedetto	€ 40.130,00	€ 37.895,21	€ 2.234,79	€ -
4050/4	645/2006	Contributo Straordinario della Regione per manutenzione cimitero	€ 20.000,00	€ 16.687,14	€ 3.312,86	2100501/4	812/2006	Manutenzione straordinaria Cimitero	€ 20.000,00	€ 16.687,14	€ 3.312,86	€ -
4050/7	163/2012	Contributo della Regione per manutenzione impianti sportivi	€ 31.502,00	€ -	€ 31.502,00	2066201/6	421/2012	Manutenzione straordinaria Impianti sportivi	€ 31.502,00	€ -	€ 31.502,00	€ -
4050/8	200/2011	Contributo della Regione per eventi calamitosi	€ 38.147,18	€ 35.761,69	€ 2.385,49	2080101/13	566/2011	Manutenzione straordinaria strade esterne e rurali	€ 38.147,18	€ 35.761,69	€ 2.385,49	€ -
4050/9	242/2011	Contributo straordinario per realizzazione muro di sostegno di Via Purgatorio	€ 185.000,00	€ 173.234,42	€ 11.765,58	2080101/11	491/2011	Realizzazione muro di sostegno via Purgatorio	€ 185.000,00	€ 173.234,42	€ 11.765,58	€ -
4050/10	211/2013	Finanziamento per opere di drenaggi superficiali e di sostegno a difesa del centro abitato	€ 2.840.512,94	€ -	€ 2.840.512,94	2090101/9	548/2013	Opere di drenaggi superficiali e di sostegno a difesa del centro abitato	€ 2.840.512,94	€ -	€ 2.840.512,94	€ -
4050/11	213/2012	Contributo per progetto "obiettivo digitalizzazione e trasparenza"	€ 17.134,98	€ 13.707,99	€ 3.426,99	2010205/4	526/2012	Progetto "obiettivo digitalizzazione e trasparenza"	€ 17.134,98	€ 10.456,98	€ 6.678,00	€ 3.251,01
4050/13	215/2014	Contributo per realizzazione punti di accesso infotelematici	€ 49.270,63	€ -	€ 49.270,63	2120601/1	526/2014	Realizzazione punti di accesso infotelematici	€ 49.270,63	€ -	€ 49.270,63	€ -
4060/1	244/2012	Trasferimento per messa in sicurezza edificio scolastico di Viale Vittorio Veneto	€ 469.000,00	€ 211.050,00	€ 257.950,00	2040203/1	585/2012	Lavori per messa in sicurezza edificio scolastico di Viale Vittorio Veneto	€ 469.000,00	€ -	€ 469.000,00	€ 211.050,00
4060/2	241/2011	Finanziamento messa in sicurezza discarica	€ 604.356,03	€ 506.670,38	€ 97.685,65	2090503/1	489/2011	Lavo di messa in sicurezza discarica	€ 604.356,03	€ 506.670,38	€ 97.685,65	€ -
4080/1	249/2012	Mutuo Cdp	€ 38.122,82	€ -	€ 38.122,82	2040101/1	589/2012	Lavori abbattimento barriere architettoniche scuola materna	€ 38.122,82	€ -	€ 38.122,82	€ -
4080/2	250/2012	Mutuo CDP	€ 36.980,60	€ -	€ 36.980,60	2090401/7	590/2012	Lavori di manutenzione rete idrica e fognaria Via Messina	€ 36.980,60	€ -	€ 36.980,60	€ -
4140/1	641/2008	Trasferimento dal Pit 19 "Atto belice corleonese"	€ 35.155,23	€ -	€ 35.155,23	2010606/2	1439/2008	Incarichi professionali	€ 35.155,23	€ -	€ 35.155,23	€ -
2075/1	89/2014	Proventi sanzioni codice della strada	€ 2.743,30	€ 2.743,30	€ -	2080201/2	505/2014	Manutenzione impianti di pubblica illuminazione	€ 2.743,30	€ -	€ 2.743,30	€ 2.743,30
6040/01		Contributo per libri di testo anno 2011/2012	€ 8.137,67	€ 8.137,67	€ -	1040505/02	430/2014	Contributi libro di testo anno 2011/2012	€ 8.137,67	€ -	€ 8.137,67	€ 8.137,67
		Depositi cauzionali	€ 1.246,37	€ 1.246,37	€ -	4000005/1	530/2014	Depositi cauzionali	€ 1.246,37	€ -	€ 1.246,37	€ 1.246,37
		<b>Totale</b>	<b>€ 3.420.032,58</b>	<b>€ 3.420.032,58</b>	<b>€ -</b>				<b>€ 3.420.032,58</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 3.420.032,58</b>	<b>€ 226.428,35</b>

