

Comune di S. G. LA PUNTA

Provincia di Catania

Codice Fiscale 00453970873

SETTORE: FINANZE

REG. DEL SETTORE

N° 23 DEL 29.12.2017

N° Reg. 1025

Determinazione Dirigenziale

DATA 29 DIC, 2017

OGGETTO: VARIAZIONI ALLO STANZIAMENTO DELLE PARTITE
RELATIVE AL RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI TESORERIA BILANCIO
PREVISIONE 2017 /2019 PER L'ESERCIZIO 2017
REGOLARIZZAZIONE PROVVISORI USCITA UTILIZZO ANTICIPAZIONI

(art. 33 del Regolamento Comunale di Contabilità)

Il Responsabile del Servizio

PREMESSO che il punto 9.5 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio n. 4/1 allegato al Dlgs. 118/20101 prevede quanto segue:
"gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione finanziario riguardanti gli esercizi cui il bilancio si riferisce hanno natura autorizzatoria, costituendo limite agli impegni ed ai pagamenti, con l'esclusione delle previsioni riguardanti i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria e le partite di giro/servizi conto terzi i cui stanziamenti non comportano limiti alla gestione"

RICHIAMATO:

- L'art. 168 – comma 2-ter – del Dlgs. 267/2000 e successive aggiunte ed integrazioni che dispone quanto segue:

"non comportano discrezionalità e autonomia decisionale, gli stanziamenti riguardanti le anticipazioni di tesoreria e le partite di giro/servizi conto terzi che non hanno natura autorizzatoria".

VISTO l'art. 175 del Dlgs. 267/2000 come modificato dal Dlgs. 118/2011 ed aggiornato alle disposizioni di cui al Dlgs. 126/2014 che prevede al comma 5-quater lettera e) la competenza del responsabile del servizio finanziario per le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi.

RILEVATO che in sede di predisposizione ed assestamento del bilancio 2017-2019 gli stanziamenti di competenza e cassa dei capitoli di entrata e uscita per regolarizzazione anticipazione di tesoreria non risultano adeguati con importi relativi alle ultime operazioni di regolarizzazione provvisori acquisite dalla tesoreria comunale .

RITENUTO di dover procedere all'adeguamento degli stanziamenti di competenza e cassa dei suddetti capitoli di entrata e uscita agli effettivi incassi e uscite da regolarizzazione;

RITENUTO, pertanto, di dover procedere ad una variazione dei seguenti stanziamenti di bilancio entrata e uscita relativi alle partite per regolarizzazione anticipazione di tesoreria che risultano insufficienti;

RITENUTO pertanto di adeguare i capitoli dell'anticipazione di cassa finalizzati alla mera regolarizzazione dei provvisori di entrata ed uscita comunicatoci dalla tesoreria:

Cap.lo 5050/0 entrata	variazione di competenza	+ 5.000.000,00
	variazione di cassa	+ 5.000.000,00

Cap.lo 4005/0 uscita	variazione di competenza	+ 5.000.000,00
	variazione di cassa	+ 5.000.000,00

VISTA la Delibera di C.C. n° 25 del 15/06/2017 ad oggetto: "Approvazione Bilancio di Previsione 2017 - Bilancio Pluriennale 2017-2019 - Nota Integrativa al Bilancio";

VISTA la Delibera di G.M. n° 70 del 20/06/2017 ad oggetto: "Approvazione PEG - armonizzato 2017 / 2019";

DATO ATTO che le partite da regolarizzare a seguito della presente variazione sono esigibili al 31.12.2017;

VISTO l'art. 183 comma 7 del D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii.;

VISTA la documentazione istruttoria e dato atto della regolarità tecnica amministrativa del procedimento;

VISTO il Regolamento di Contabilità vigente, adottato con Deliberazione Consiliare n. 23 del 12.05.2011, esecutiva ai sensi di legge;

VISTO lo Statuto Comunale adottato con Delibera della Commissione Straordinaria n° 10 del 18/01/2005 e, successivamente, modificato con Delibera del Consiglio Comunale n° 48 del 04/07/2007 e n° 44 del 21/07/2011;

RITENUTA la propria competenza a determinare in merito ai sensi del D.lgs 267/2000 e D.lgs 165/2001 e giusto decreto sindacale di attribuzione delle funzioni dirigenziali;

DETERMINA

Per i motivi esposti in premessa che si intendono integralmente qui riportati:

- Di apportare le seguenti variazioni tecniche ai capitoli entrata e uscita relativi all'utilizzo ed il reintegro dell'anticipazione di tesoreria del bilancio 2017, di seguito riepilogate, al fine di provvedere alla corretta contabilizzazione sia delle entrate che delle spese per le seguenti fattispecie:

Regolarizzazione e utilizzo di somme per anticipazione di tesoreria

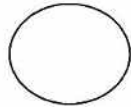
ENTRATA

Cap.lo 5050/0 entrata	variazione di competenza	+ 5.000.000,00
	variazione di cassa	+ 5.000.000,00
stanziamento assestato euro 9.352.459,19	+ 5.000.000,00 totale	+ 14.352.459,19

SPESA

Cap.lo 4005/0 uscita	variazione di competenza	+ 5.000.000,00
	variazione di cassa	+ 5.000.000,00
stanziamento assestato euro 9.352.459,19	+ 5.000.000,00 totale	+ 14.352.459,19

- Di approvare la variazione al bilancio 2017-2019, per l'annualità 2017 di competenza e cassa come risulta dal prospetto allegato al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;
- Di impegnare e regolarizzare la somma relativa 11.918.668,81 come da allegato elenco provvisori di uscita al cap.lo 4005/0 relativo all'utilizzo dell'anticipazione di cassa che a seguito dell'approvazione della presente variazione presenta uno stanziamento adeguato oltre alla quota relativa all'anticipazione di tesoreria non rimborsata entro il corrente anno.
- Di regolarizzare il riporto della quota di anticipazione non rimborsata al 31.12.2016 tramite l'emissione di mandato di pagamento di euro 1033875,61 imputandolo al cap.lo 4005/0 residuo 2016 e contestuale accertamento e reversale al cap.lo 5050/0 competenza 2017 per euro 1033875,61;
- Di approvare il prospetto delle variazioni da trasmettere al tesoriere come previsto dal punto 11.8 del principio contabile della competenza finanziaria potenziata di cui all'allegato 4.2 del Dlgs. 118/2011.
- Di disporre la pubblicazione all'Albo Pretorio online come previsto dall'art.32 della legge 18.06.2009 n 69 e l'inserimento nel sito web Sezione Atti Amministrativi così come previsto dal comma 1 dell'art.18 della Legge Regionale 15.12.2008 n. 22 come modificato dall'art. 6 della L.R. 26.06.2015 n. 11,



Il responsabile Settore Finanze

Data _____

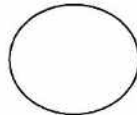
[Handwritten signature]

IL SETTORE FINANZE

Per gli effetti di cui agli art. 153 comma 5 e 183 del D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii.

Vista la superiore determinazione

Appone il visto di regolarità contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.



IL RAGIONIERE CAPO

Data _____

PUBBLICAZIONE

Copia della presente è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line dell'Ente, per 15 giorni consecutivi, dal _____ al _____ Reg. Pubblicazioni n. _____

Data _____

Il Dipendente Incaricato

IL SEGRETARIO GENERALE

(Dott.ssa Natalia Torre)