C O M U N E D I E M P O L I

CENTRO DI RESPONSABILITA': VI

Settore VI - Servizi Finanziari e Sistemi Informatici

Servizio Ragioneria

DETERMINAZIONE N 1551 del 09/12/2019

Oggetto:

SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019 PER EVENTUALE ALLINEAMENTO DELLA CASSA VINCOLATA

Il Dirigente del Settore

Responsabile del Settore VI - Servizi Finanziari e Sistemi Informatici

VISTI:

- il D. lgs. 267/2000, Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, successive modifiche e integrazioni, Tuel;
- il D. lgs. 118/2011, successive modifiche e integrazioni, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro Organismi;
- l'art. 107 del D.Lgs. n. 267/2000, secondo cui spettano ai dirigenti tutti i compiti, compresi l'adozione degli atti amministrativi che impegnano l'Ente verso l'esterno, di attuazione degli obiettivi e dei programmi adottati dagli organi politici, secondo le modalità stabilite dallo Statuto e dai Regolamenti comunali.
- lo Statuto Comunale ed i seguenti vigenti Regolamenti Comunali: Regolamento degli uffici-servizi; Regolamento sui controlli interni; Regolamento di Contabilità; Regolamento per la disciplina dei contratti;
- il decreto del Sindaco n. 31 del 02/05/2019 con cui è stato conferito alla sottoscritta l'incarico di direzione del Settore "Servizi finanziari e Sistemi informativi";

VISTA la proposta di determinazione del Responsabile del Procedimento, Renza Ceccarelli Responsabile del Servizio Ragioneria formulata in esito all'istruttoria dalla stessa condotta ai sensi dell'art. 6 della Legge n. 241/1990, trasmessa al sottoscritto Dirigente e di seguito trascritta;

PRESO ATTO che il Responsabile del procedimento ha dichiarato nella propria proposta di non essere in conflitto di interesse, neppure potenziale, ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 6bis della Legge n. 241/1990;

RITENUTO che non sussistono motivi per discostarsi dalle risultanze dell'istruttoria condotta dal predetto responsabile del procedimento;

RICHIAMATI:

- l'art. 180 e 185 del TUEL che dispongono che per ogni riscossione ed ogni pagamento deve essere rilevato l'eventuale vincolo di destinazione per la successiva determinazione della consistenza della cassa "vincolata" dell'Ente;
- la Faq della Commissione Arconet n. 34 del 22 novembre scorso che descrive le operazioni necessarie per allineare l'entità della cassa vincolata utilizzando l'unità elementare di bilancio in entrata ed in uscita cui sono attribuite le seguenti codifiche finanziarie del piano dei conti integrato:

- E.9.01.99.06.001 "Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL";
- E.9.01.99.06.002 "Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL";
- U.7.01.99.06.001 "Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL"
- U.7.01.99.06.002 "Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL"

tutti allocati in entrata ed in uscita ai "Servizi per conto terzi e partite di giro" ;

- l'art. 168 del TUEL che identifica la natura delle operazioni riguardanti gli stanziamenti dei "Servizi per conto terzi e le partite di giro" , non comportando discrezionalità e autonomia decisionale, come non autorizzatorie;

- l'art. 175 c. 5-quater lettera e) che individua nel Responsabile Finanziario la competenza a disporre le variazioni necessarie ad adeguare gli stanziamenti riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi;

Ritenuto procedere all'istituzione delle codifiche di cui sopra e alle seguenti variazioni di bilancio ritenute necessarie per la copertura degli eventuali movimenti che dovessero rendersi necessari entro il corrente anno:

ENTRATA

titolo	Tip.	Cat.	p.fin. V° livello	Capitolo	Descrizione	Importo variazione di competenza e di cassa 2019	motivazione	Responsabile ufficio
9	100	99	E.9.01.99.06.001 - Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL	6060003	DESTINAZIONE INCASSI VINCOLATI A SPESE CORRENTI AI SENSI DELL'ART.195 DEL TUEL	+300.000,00	Eventuale destinazione incassi vincolati	Ragioneria
9	100	99	E.9.01.99.06.002 - Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	6060004	REINTEGRO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART.195 DEL TUEL	+300.000,00	Eventuale reintegro cassa vincolata	Ragioneria

SPESA

M	P	T	M	p.fin. V° livello	Capitolo	Descrizione	Importo variazione di competenza e cassa 2019	motivazione	Responsabile ufficio
99	1	7	2	U.7.01.99.06.001 - Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	4060003	UTILIZZO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL TUEL	+300.000,00	Eventuale utilizzo di incassi da vincolati a liberi	Ragioneria
99	1	7	1	U.7.01.99.06.002 - Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	4060004	DESTINAZIONE INCASSI LIBERI AL REINTEGRO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL TUEL	+300.000,00	Eventuale destinazione di incassi liberi a vincolati	Ragioneria

Richiamato l'art. 239 del Tuel, il quale prevede l'obbligo del Parere Favorevole del Collegio dei Revisori per le sole deliberazioni di Variazioni di Bilancio di competenza Consiliare;

Dato atto che, a seguito delle suddette variazioni, permangono gli equilibri di bilancio 2019 poiché le stesse variazioni hanno natura compensativa;

Richiamate:

- la deliberazione consiliare n. 104 del 28/12/2018 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2019-2020-2021;
- le deliberazioni della Giunta Comunale n. 10 del 09/01/2019 e n. 93 del 06/05/2019, con le quali è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019-2021;

determina

Per quanto sopra premesso che qui si richiama e si approva

1. Di procedere, con riferimento al bilancio 2019/2021 - annualità 2019 e per le motivazioni sopra riportate, ad approvare la variazione di bilancio di cui all'allegato " variazione 79-2019" che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. Di dare atto che il presente provvedimento non altera gli equilibri del bilancio 2019/2021, avendo la stessa natura esclusivamente compensativa;
3. Di dare atto che la presente variazione sarà trasmessa al tesoriere comunale;
4. Di dare atto che il Responsabile del Procedimento ai sensi dell'art. 6 della L.241/1990 è Renza Ceccarelli, Responsabile del Servizio Ragioneria, che ha istruito la proposta del presente

provvedimento, si sensi e per gli effetti dell'art.6 della Legge n.241/1990, e che risponde della completezza dell'istruttoria e della regolarità e correttezza delle fasi procedimentali di sua competenza;

5. Di comunicare la presente variazione alla Giunta Comunale secondo quanto stabilito dall'art. 71 c. 4 del Regolamento di Contabilità;
6. Di dare atto che ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000, in conformità all'art. 6 del vigente Regolamento del Sistema Integrato dei Controlli Interni, la formazione del presente atto è avvenuta nel rispetto degli obblighi di regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;

	Anno	Num.	Capitolo	Piano Fin	Descrizione	Soggetto	CIG	Importo

Empoli, 09/12/2019

Il Dirigente del Settore