



# COMUNE DI MARANO PRINCIPATO

PROVINCIA DI COSENZA

## SETTORE CONTABILE - FINANZIARIA

<p><b>DETERMINA:</b></p> <p>N. 177 DEL REG. SETTORE N. 544 DEL REG.GENERALE</p> <p>DATA: 29/12/2017</p>	<p><b>OGGETTO:</b></p> <p>Quantificazione della giacenza di cassa vincolata a fine esercizio finanziario 2017.</p>
---	--

L'anno duemiladiciassette del mese di dicembre del giorno ventinove nel proprio ufficio,

### IL RESPONSABILE DELL'Area Contabile - Finanziaria

**Richiamati:**

- l'articolo 195, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile;
- l'articolo 209, comma 3-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che il Tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi vincolati di cui all'art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. n. 267/2000 e che i prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lett. i) del D.Lgs. n. 267/2000. L'utilizzo di risorse vincolate è consentito secondo modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195;

**Preso atto** quindi che a far data dal 1° gennaio 2015 il nuovo ordinamento contabile obbliga a contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate destinate al pagamento di spese correnti secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

**Ritenuto** necessario, con il presente provvedimento, provvedere alla quantificazione delle somme vincolate di cassa alla data del 1° gennaio 2018, da comunicare al Tesoriere ai sensi del punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011);

**Atteso che** la quantificazione di tali somme avviene, in ossequio al punto 10.6 del principio contabile:

- in misura non inferiore alla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2017 (ivi comprese eventuali quote di avanzo vincolato connesse alla cancellazione dei residui tecnici) ed i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data;

• per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione contabile, si considera anche il Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre relativo ai capitoli vincolati;

**Tenuto conto che** l'individuazione delle entrate vincolate e delle spese dalle stesse finanziate è disposta a cura dell'Ente alla luce delle disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 267/2000, nel principio contabile applicato all. n. 4/2 e delle indicazioni fornite in materia dalla Corte dei conti, secondo cui sono vincolate in termini di cassa le entrate derivanti da:

a) mutui e altre forme di finanziamento destinate ad investimenti;

b) trasferimenti derivanti da enti del settore pubblico allargato finalizzati ad una specifica spesa;

c) altre entrate per le quali la legge prevede uno specifico vincolo di destinazione;

**Ritenuto**, alla luce di quanto sopra, di individuare le seguenti entrate di natura vincolata di cassa:

<b>ENTRATA VINCOLATA</b>
Mutuo residuo credito sport.vo + interessi
Contributo case accessibili somme non dovute
Contributo Ministero Inf. D.L. 133/2014 – Progetto sostituzione e rifacimento rete pubblica illuminazione
Mutuo sistemazione strada e metanizzazione località San Pietro

**Visto** il D.Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014;

**Visto** il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. 4/2;

**Visto** il D.Lgs. n. 165/2001;

**Visto** lo Statuto comunale;

**Visto** il Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

**Visto** il vigente Regolamento comunale di contabilità armonizzato ;

Ritenuto di provvedere in merito;

## **DETERMINA**

1) **di quantificare**, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato all. n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 i fondi vincolati di cassa alla data del 1° gennaio 2018, determinati come indicato nelle premesse e come di seguito riepilogato:

<b>ENTRATA VINCOLATA</b>	<b>IMPORTO</b>
Mutuo residuo credito sport.vo + interessi.	<b>51.277,30</b>
Contributo case accessibili somme non dovute.	<b>27.650,50</b>
Contributo Ministero Inf. D.L. 133/2014 – Progetto sostituzione e rifacimento rete pubblica illuminazione.	<b>30.420,84</b>
Mutuo sistemazione strada e metanizzazione località San Pietro	<b>576,00</b>
<b>totale</b>	<b>109.924,64</b>

- 2) **di aggiornare e comunicare** al Tesoriere l'importo definitivo della cassa vincolata al 1° gennaio 2018;
- 3) **di accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
- 4) **di dare atto**, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;
- 5) **di trasmettere** il presente provvedimento al Tesoriere comunale;
- 6) **di comunicare** il presente provvedimento alla Prefettura di Cosenza e ai Capigruppo consiliari;
- 7) **di pubblicare** il presente atto sul sito Web Comunale sezione Amministrazione

**Il Responsabile del Procedimento**

F.to: **Rag. Emilia MOLINARO**

**Il Responsabile del Servizio**

F.to: **Rag. Emilia MOLINARO**

Impegno	N°	Anno 2017	Euro
---------	----	-----------	------

Liquidazione	N°	Anno 2017	Euro
--------------	----	-----------	------

Art. 151 e 153 D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 - Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali

### SITUAZIONE FINANZIARIA

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGREGATO	CAPITOLO

Previsioni Iniziali	Euro	
Previsioni esecutive	Euro	
Previsioni Attuali	Euro	
Impegni definitivi	Euro	
Disponibilità	Euro	

### SERVIZIO FINANZIARIO

VISTO:

Si attesta la copertura finanziaria

Si attesta la regolarità contabile

MARANO PRINCIPATO, li \_\_\_\_\_

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**  
F.to: **Rag. Emilia MOLINARO**

E' copia conforme all'originale in carta semplice per uso amministrativo

Marano Principato, li 12/01/2018

Il Responsabile del Settore  
Rag. Emilia MOLINARO

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N. 60 del Registro Pubblicazioni

L'addetto alla pubblicazione attesta che la presente delibera viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune dal 12/01/2018 al 27/01/2018 per 15 (quindici) giorni consecutivi.

MARANO PRINCIPATO, li 12/01/2018

**L'addetto alla pubblicazione**  
F.to: