



COMUNE DI MARANO PRINCIPATO

PROVINCIA DI COSENZA

SETTORE CONTABILE - FINANZIARIA

<p>DETERMINA:</p> <p>N. 177 DEL REG. SETTORE N. 544 DEL REG.GENERALE</p> <p>DATA: 29/12/2017</p>	<p>OGGETTO:</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:

ENTRATA VINCOLATA
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:

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

- 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: