



COMUNE DI MARANO PRINCIPATO

PROVINCIA DI COSENZA

SETTORE CONTABILE - FINANZIARIA

<p>DETERMINA:</p> <p>N. 184 DEL REG. SETTORE N. 578 DEL REG.GENERALE</p> <p>DATA: 27/12/2018</p>	<p>OGGETTO:</p> <p>Quantificazione della giacenza di cassa vincolata a fine esercizio finanziario 2018.</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

L'anno duemiladiciotto del mese di dicembre del giorno ventisette nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL Settore 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 2019, 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 2018 (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
Contributo retta per affido in favore della famiglia.

Ritenuto di provvedere in merito;

Vista la deliberazione di C.C. n. 10 del 26/03/2018 ad oggetto: "Bilancio di Previsione 2018/2020 Anno 2018 e suoi allegati - Approvazione.", esecutiva;

Vista la deliberazione di G.C. n. 39 del 09/04/2018 ad oggetto: "BP 2018/2020 - Anno 2018 - Piano Esecutivo di Gestione Definitivo 2018 (Art. 169 del D.Lgs. N. 267/2000) - Assegnazione ai Responsabili di Settore", esecutiva e ss.mm;

Oggetto: Quantificazione della giacenza di cassa vincolata a fine esercizio finanziario 2018.

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 ;

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 2019, 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.	15.913,28
Mutuo sistemazione strada e metanizzazione località San Pietro	576,00
Contributo retta per affido in favore della famiglia.	14.600,00
Totale	110.017,08

2) **di aggiornare e comunicare** al Tesoriere l'importo definitivo della cassa vincolata al 1° gennaio 2019;

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 Trasparente.

Il Responsabile del Procedimento

F.to: **Dr.ssa Nadia Francesca BILOTTO**

Il Responsabile del Servizio

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

Impegno	N°	Anno 2018	Euro
----------------	-----------	------------------	-------------

Liquidazione	N°	Anno 2018	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 28/12/2018

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

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

Marano Principato, li 28/12/2018

Il Responsabile del Settore
Rag. Emilia MOLINARO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N. 990 del Registro Pubblicazioni

L'addetto alla pubblicazione attesta che la presente delibera viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune dal 28/12/2018 al 12/01/2019 per 15 (quindici) giorni consecutivi.

MARANO PRINCIPATO, li 28/12/2018

L'addetto alla pubblicazione
F.to: