



**COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO  
( PROVINCIA DI COSENZA )**

REGISTRO CRONOLOGICO **30 MAR. 2017**  
GENERALE N. **136** DEL .....

**UFFICIO RAGIONERIA**

**SERVIZIO: BILANCIO**

**RESPONSABILE DEL SERVIZIO: RAG. EMMA LAMENSA**

**RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: RAG. GINA DE LUCA**

**DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DELL'UFFICIO**

**N. 19 DEL 09.03.2017**

**OGGETTO: RIDETERMINAZIONE CONSISTENZA FONDI VINCOLATI AL  
01 GENNAIO 2017 A SEGUITO RICOGNIZIONE DEGLI  
INCASSI E PAGAMENTO PER OPERE PUBBLICHE, DOPO IL  
RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI DELL'ANNO 2015.**

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

**VISTO** il D.L.vo n. 267 del 18.08.2000;

**VISTO** il D.L.vo n. 165/2001 e successive modifiche ed integrazioni;

**VISTA** la Deliberazione di Giunta Comunale n. 246 del 3.4.1998, esecutiva, con la quale venivano individuati i Responsabili dei servizi tenuti allo svolgimento delle funzioni loro attribuite ai sensi dell'art.6 comma 3° della Legge n. 127/1997, come modificato dagli artt. 50 comma 10, e 109 del D.L.vo n. 267 del 18.08.2000;

**VISTO** il Decreto Sindacale n. 9743 dello 01.07.2014;

**P R E M E S S O**

**Visti:**

- il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali (T.U.E.L.), approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, ed in particolare l'articolo 50, comma 10, e l'articolo 89, in materia di organizzazione degli uffici e dei servizi e nomina dei relativi responsabili,
  - il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni degli enti locali e dei loro organismi;
  - Nell'esercizio delle funzioni di cui all'art. 109, comma 2, del T.U.E.L.;
- Ravvisata la propria competenza in forza del Decreto Sindacale di nomina n. 9743 del 01.07.2014, che conserva la sua efficacia per garantire la continuità dell'azione amministrativa;

**Visti**

in particolare:

- l'articolo 180, comma 3, lettera d), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere negli ordinativi di incasso, dell'eventuale natura vincolata delle entrate;
- l'articolo 185, comma 2, lettera i), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di pagamento, dell'eventuale natura vincolata delle spese;
- l'articolo 195, che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;
- l'articolo 209, comma 3-bis, del T.U.E.L. che prevede l'obbligo per il tesoriere di tenere contabilmente distinti gli incassi di entrate vincolate ed i prelievi di tali risorse;
- il punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, che disciplina la contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati;

**Rilevato**

che l'articolo 195 del T.U.E.L. dispone che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate debbano essere oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato;

**Dato atto****che:**

- in data 30.04.2015 con atto Consiglio Comunale nr. 4 è stato approvato il rendiconto della gestione 2014, conclusosi con un avanzo di amministrazione pari ad € 475.034,63;
- con delibera GC nr. 77 del 15/06/2015 si è provveduto al Riaccertamento straordinario dei residui ai sensi dell'art. 3 comma 7 del D.lgs 118/2011 e smi rideterminando un disavanzo tecnico il cui risultato di amministrazione al 1° Gennaio 2015 è di € - 4.151.623,52;

## ALLEGATO A

DESCRIZIONE	PARTE ENTRATA	DESCRIZIONE	PARTE SPESA
RESIDUI ATTIVI TIT 4 AL 31/12/2014 DA CONTO CONSUNTIVO	+15.411.360,17	RESIDUI PASSIVI TIT AL 31/12/2014 DA CONTO CONSUNTIVO	+18.316.669,68
RESIDUI ATTIVI TIT 5 AL 31/12/2014 DA CONTO CONSUNTIVO	+1.458.153,72	RESIDUI PASSIVI TIT. 2 ELIMINATI IN SEDE DI RIACCERTAMENTO	-4.829.367,68
RESIDUI ATTIVI TIT 4 ELIMINATI IN SEDE DI RIACCERTAMENTO	-4.781.300,99		
RESIDUI ATTIVI TIT 5 ELIMINATI IN SEDE DI RIACCERTAMENTO	-46.408,02		
<b>TOTALI ENTRATA</b>	<b>12.041.804,82</b>	<b>TOTALI SPESE</b>	<b>13.487.302,00</b>

**TOTALE SOMME VINCOLATE AL 01.01.2015 ...€. 1.415.739,94**

<b>INCASSI TIT. 4/2015</b>	<b>1.321.950,49</b>	<b>PAGAMENTI TIT. 2/2015</b>	<b>2.032.787,22</b>
<b>INCASSI TIT. 5/2015</b>	<b>377.216,58</b>		
<b>INCASSI TIT. 4/2016</b>	<b>1.719.642,86</b>	<b>PAGAMENTI TIT. 2/2016</b>	<b>1.971.055,67</b>
<b>INCASSI TIT. 5/2016</b>	<b>0</b>		
<b>TOTALI INCASSI AL 31.12.2016</b>	<b>3.418.809,93</b>	<b>TOTALI PAGAMENTI AL 31.12.2016</b>	<b>4.003.842,89</b>

## RIEPILOGO AL 31.12.2016

**FONDI IN CASSA AL 31.12.2014. .... €. 1.415.739,94+**

**INCASSI DAL 01.01.2015 AL 31.12.2016. .... €. 3.418.809,93+**

**PAGAMENTI DAL 01.01.2015 AL 31.12.2016. .... €. 4.003.842,89-**

**IN CASSA AL 01.01.2017 ..... €. 830.706,98**

Che dai conteggi effettuati la consistenza dei fondi vincolati al 01.01.2015, giacenti nella casa comunale ammontava ad €. 1.415.739,89;

Che si è provveduto ad aggiornare detti fondi vincolati con gli incassi e pagamenti avvenuti dal 01.01.2015 al 31.12.2016, come risulta dall'ALLEGATO A;

### Visti

i pareri favorevoli espressi sul presente atto ai sensi delle vigenti disposizioni regolamentari in materia di Controllo Interno e del vigente TUEL.

### DETERMINA

1. Di quantificare, in via definitiva a seguito di aggiornamento dei fondi vincolati al 31.12.2016, in € **830.706,98** la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa al 01/01/2017,
2. Di trasmettere copia del presente atto al Tesoriere Comunale per gli adempimenti di competenza,
3. Di dare atto che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

**IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO**  
( Rag. Gina De Luca )

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
( Rag. Emma LAMENSA )

VISTO di regolarità contabile e attestazione di copertura della spesa della presente determinazione, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 153 comma 5, del TUEL 18.08.2000, n. 267, che pertanto, in data odierna diviene ESECUTIVA:

Alle disponibilità effettiva esistenti negli stanziamenti di spesa, giusto Intervento.....  
ex Cap..... Bilancio..... R.P.....

Dallo stato di realizzazione della riscossione in entrata al ex Cap.....

Attesta, altresì, ai sensi dell'art. 9 del D.L. 78/2009, convertito con Legge 102/2009, la copertura monetaria della spesa, compatibilmente con gli equilibri di cassa e con le regole di finanza pubblica.

### OPPURE

Da parere negativo, ai sensi dell'art. 9 del D.L. 78/2009, convertito con Legge 102/2009, per la MANCATA copertura monetaria della spesa, in quanto incompatibile con gli equilibri di cassa e con le regole di finanza pubblica.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**  
(Rag. Emma Lamensa)

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Ai sensi dell'art. 32, comma 1, della Legge n. 69 del 18.06.2009 e ss.mm.ii., la presente determinazione, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa, viene pubblicata all'Albo Pretorio on-line in data odierna per rimanervi per quindici giorni consecutivi.

(N. \_\_\_\_\_ Reg. Pub.)

Belvedere M.mo, li

30 MAR. 2017



**IL RESPONSABILE DELLE PUBBLICAZIONI**

IL RESPONSABILE  
DELL'AREA AMMINISTRATIVA  
Daniela Ponte  
Istruttore Dipendente

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Responsabile delle Pubblicazioni, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente determinazione, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa, è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line, per quindici giorni consecutivi dal 30 MAR. 2017 al \_\_\_\_\_, così come prescritto dalla art. 32, comma 1, della Legge n. 69 del 18.06.2009 e ss.mm.ii..

Belvedere M.mo, li 30 MAR. 2017



**IL RESPONSABILE DELLE PUBBLICAZIONI**

IL RESPONSABILE  
DELL'AREA AMMINISTRATIVA  
Daniela Ponte  
Istruttore Dipendente

**E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE**

Lì, \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO COMUNALE**