



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 COSUNTIVO	+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		
TOTALI ENTRATA	12.041.804,82	TOTALI SPESE	13.487.302,00

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

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

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 Forte
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 Forte
Istruttore Dipendente

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Lì, _____

IL SEGRETARIO COMUNALE