

COMUNE DI COLMURANO (MC)

SERVIZIO SEGRETERIA

COPIA DI DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE

REGISTRO GENERALE N.206

DETERMINAZIONE NUMERO 136 DEL 19-12-2016

**OGGETTO: DETERMINAZIONE IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA
ALLA DATA ALLO 01/01/2016 AI SENSI DEL PUNTO 10
ALLEGATO 4.2 DEL D.LGS. n.118/2011.**

L'anno duemilasedici il giorno diciannove del mese di dicembre, nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 27/05/2016, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2016/2018;

Vista la deliberazione n. 48 adottata dalla Giunta Municipale nella seduta del 16/06/2016, con la quale è stato approvato il Piano Economico di Gestione per l'esercizio 2016/2018, e affidati quindi i budget di spesa ai Responsabili dei Settori I e II;

Visto il Decreto del Sindaco del Comune di Colmurano n. 4 del 06/10/2016 con il quale la sottoscritta è stata nominata Responsabile del Settore I "Affari Generali-Amministrativo-Contabile";

Visti l'articolo 107 e l'articolo 109, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni, recante il Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.);

Visto il vigente Regolamento di Contabilità approvato con atto di Consiglio Comunale n. 18 del 28/05/1998;

Visto il punto 10 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011, il quale disciplina le modalità di contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli enti locali;

Rilevato che la riforma contabile degli enti territoriali di cui al D.Lgs. 118/2011 ha introdotto, a decorrere dal 1.1.2015, l'obbligo di contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d) del Tuel secondo le modalità indicate al sopra citato punto 10 del principio applicato concernente la nuova contabilità

finanziaria degli enti locali (art. 195, comma 1, ultimo periodo, del TUEL integrato dal decreto correttivo del decreto legislativo n.118/2011);

Conseguentemente:

- all'art. 195, comma 2, del TUEL, è stata inserita una disposizione che prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile, fermo restando l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, del TUEL, nonché la deliberazione all'inizio di ciascun esercizio, che autorizza in termini generali l'utilizzo di incassi vincolati;
- all'articolo 209 del TUEL è stato inserito il comma 3-bis, il quale prevede che "il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'articolo 185, comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'articolo 195";

Rilevato che, in base a quanto indicato al punto 10.6 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011, si evince che l'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio dell'anno di riferimento è definito con determinazione del responsabile finanziario, ed è determinato dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre dell'anno precedente ed i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data;

Accertato che, con determina dirigenziale n. 82 del 22/10/2015 (RG 108/2015), il responsabile finanziario ha determinato l'importo della cassa vincolata dell'Ente alla data dello 01/01/2015, ai sensi del punto 10.6 dell'allegato 4.2 del d.lgs. n.118/2011;

Ritenuto opportuno, in base a quanto indicato nella relazione tecnica recepita nella delibera di Consiglio Comunale n. 37 del 27-11-2015, la quale si allega al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale (All.1), che occorre di nuovo rilevare e quindi aggiornare nel saldo al 1° gennaio 2016 le entrate aventi una specificazione destinazione con vincolo solo di cassa;

Considerato inoltre:

- che non tutte le entrate aventi specifica destinazione che hanno vincoli a livello di bilancio competenza, hanno anche vincoli a livello di cassa;
- che vincolate in termini di cassa sono le entrate da prestiti, da trasferimenti pubblici e da legge;
- che sono escluse le entrate dove i vincoli sono formalmente imposti dall'ente (contributo da privati, alienazioni, monetizzazioni, permessi di costruire ecc...);

Rilevato che la situazione aggiornata dell'ente al 31.12.2015 è la seguente, come desumibile dai prospetti n. 1, 2 e 3 riportati in elenco, e con riserva di verifica e revisione in sede di rendiconto;

Prospetto n. 1)

Partite vincolate da prestiti			
Residui attivi/reimputazioni	Codice	€	€
Mutuo per lavori di adeguamento ex asilo Serio - Comune di Murano - corrente	6.03.01.04.003	-	
Mutuo per realizzazione marciapiede passo Colmurano	- pag. 2	-	
Residui attivi/reimputazioni	Codice	€	€
Mutuo per realizzazione Transf. Reg. fornitura gratuita e per la gestione 2^ lotto auto ciclabile	2.01.01.02.001	-	

Prospetto n. 3)

Trasferimenti vincolati parte investimenti			
Residui attivi	Codice	€	€
Trasf. Regione per lottizzazione L3C3bis	4.02.01.02.001	68.860,92	
Trasf. Regione per attuazione programma sicurezza (*Applicazione paragrafo 10.6 dell'Allegato n. 4/2 del D. Lgs118/2011)	4.02.01.02.001	-	
Trasf. Regione per adeguamento funzionale ex asilo Seri (*Applicazione paragrafo 10.6 dell'Allegato n. 4/2 del D. Lgs118/2011)	4.02.01.02.001	-	
Totale			68.860,92
Totale entrata			68.860,92
Residui passivi	Codice	€	€
Lottizzazione L3C3BIS	08.02-2.02.01.09.000	67.479,57	
Spesa attuazione progetto sicurezza		-	
Interventi di adeguamento funzionale ex asilo Seri (parte finanziata da contr. Regione)	01.06-2.02.01.09.000	-	%
Totale			67.479,57
Totale spesa			67.479,57
Saldo 1.1.2016			1.381,35

Rientrando il presente atto fra i compiti di gestione ordinaria del settore I;

Tutto ciò premesso,

DETERMINA

1. di dichiarare la premessa narrativa parte sostanziale ed integrante del presente atto;

2. l'importo della cassa vincolata alla data del 1° gennaio 2016 è pari ad euro 7.476,88.

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
F.to Italia Pistelli

Pareri ex art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000 e successive variazioni

Si rilascia e si esprime **PARERE FAVOREVOLE** di regolarità **TECNICA** e si attesta la **REGOLARITA'** e la **CORRETTEZZA** dell'Azione Amministrativa in relazione al provvedimento che precede.
Colmurano, 19-12-2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to ORNELLA FORMICA

Si rilascia e si esprime **PARERE FAVOREVOLE** di regolarità **CONTABILE** e si attesta la **COPERTURA FINANZIARIA** in relazione al provvedimento che precede.
Colmurano, 19-12-2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to ORNELLA FORMICA

VISTO PER L'ATTESTAZIONE DELLA COMPATIBILITA' MONETARIA:

VISTO, si attesta la compatibilità dell'impegno di spesa di cui al presente provvedimento, con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica, ai sensi e per gli effetti dell'art. 9, comma 1, lettera a), punto 2, del D.L. n. 78/2009 convertito, con modificazioni, nella legge 03.08.2009 n. 102.
Colmurano, 19-12-2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to ORNELLA FORMICA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Istruttore Amm.vo - Messo del Comune di Colmurano certifica che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio presente nel sito web istituzionale di questo Comune (www.comune.colmurano.sinp.net) dal 05-06-2017 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 32, comma 1 della L. 18 giugno 2009 n. 69 e contestualmente comunicato ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000.

IL MESSO COMUNALE
F.to Mario Piccinini

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Dalla Residenza municipale, 19-12-2016.

IL SEGRETARIO COMUNALE
(FORMICA ORNELLA)