



Comune di San Benedetto Ullano

Provincia di Cosenza

COPIA

Area: AREA UNICA

Servizio FINANZIARIO

Determinazione n° 59 del 29/04/2020

N° 105 del registro generale: 29/04/2020

OGGETTO:

Determinazione dell'importo della cassa vincolata al 01.01.2020 ai sensi del punto 10, all. 4.2 del d.lgs. 118/2011. Rettifica determinazione n. 55 del 08.04.2020.

L'anno duemilaventi il giorno ventinove del mese di aprile alle ore 14:34

RICHIAMATA la deliberazione n° 27 del 12/04/2019, esecutiva, con la quale la Giunta Comunale ha individuato i responsabili della gestione dei capitoli di spesa del bilancio 2019;

ACCERTATA la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto dei capitoli di spesa di cui in parte dispositiva;

ACCERTATO che la stessa è stata sottoposta, in via preventiva e con esito favorevole, alle procedure di cui all'art. 151 comma 4 del D.L.vo 18/08/2000 n° 267;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

ADOTTA LA RETROESTESA DETERMINAZIONE

Il Responsabile del procedimento

Il Responsabile del servizio

F.to Rag. Gino Santoro

F.to Rag. Gino Santoro

SI ATTESTANO LA COPERTURA FINANZIARIA (Art. 151, D.lgs 267/2000) E LA REGISTRAZIONE DELLA PRENOTAZIONE DELL'IMPEGNO DI SPESA

Il Responsabile del servizio Finanziario

F.to Rag. Gino Santoro

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata per elenchi all'Albo Pretorio On Line del Comune in data odierna per quindici giorni consecutivi.

San Benedetto Ullano Li

29 APR 2020

Il Responsabile del procedimento

N° Prot. 1239 del _____

29 APR 2020

E' copia conforme all'originale e si rilascia in carta libera per uso amministrativo e d'ufficio.

Il Responsabile del servizio
Rag. Gino Santoro



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PREMESSO che con deliberazioni:

- n. 18 del 24.07.2018, esecutiva ai sensi di legge, il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019/2021
- n. 8 del 31.03.2019, esecutiva ai sensi di legge, il Consiglio Comunale ha approvato la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019/2021;
- n. 9 in data 31.03.2019 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2019/2021 e relativi allegati;
- n. 27 del 12.04.2019 la Giunta Comunale ha approvato il Piano esecutivo di gestione (PEG) per il periodo 2019 – 2021;
- n. 12 del 13.05.2019 il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018;
- n. 48 del 10.07.2019 la Giunta Comunale ha approvato la variazione al bilancio di previsione finanziario 2019/2021 adottata in via d'urgenza ai sensi dell'art 42 c. 4 e dell'art. 175 c. 4 del D.lgs. n. 267/2000 e al D.U.P.
- n. 26 del 29.07.2019, esecutiva ai sensi di legge, il Consiglio Comunale ha approvato la salvaguardia degli equilibri (art. 193 Tuel) ed il permanere degli equilibri di bilancio;

VISTO il punto 10 dell'allegato 4.2 al D. Lgs. N. 118/2011 che 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. N. 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 punto 10 del principio applicato (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 attivata 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 che, all'inizio di ciascun esercizio, autorizza 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 il punto 10.6 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 prevede che:

- gli enti locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31 dicembre di ogni anno;

- l'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio di ogni anno definito con determinazione del

responsabile finanziario, per un importo non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'ente alla data del 31 dicembre precedente, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data;

CONSIDERATA l'obbligatorietà di procedere alla verifica e quantificazione dell'importo della cassa vincolata all'1 gennaio 2020, rappresentata dalle entrate da prestiti, da trasferimenti pubblici e da legge, ed escluse le entrate dove i vincoli sono formalmente imposti dall'ente (contributo da privati, alienazioni, monetizzazioni, permessi di costruire ecc.);

VISTO le note prot. 4277 del 31.12.2019 e n. 912 del 26.03.2020 con le quali si comunicavano, al Tesoriere Comunale -B.C.C. Mediocrati-, le somme vincolate alla data del 31.12.2019 e alla data del 26.03.2020;

RILEVATO che nella determina del servizio finanziario n. 55 del 08.04.2020 è stata indicata, erroneamente, una somma giacente con vincolo, alla data del 1 gennaio 2020, pari ad € 583.177,80, anziché ad € 581.933,74, con una differenza di € 1.244,06 relativa alla quota capitale rata mutui anticipazione di liquidità anno 2019;

RITENUTO pertanto opportuno procedere alla rettifica della suddetta determinazione sostituendo il quadro riepilogativo in essa contenuto con il quadro sotto dettagliato:

Contr. Comuni inf. 3000 ab.	6282,72
Anticipazione liquidità	35864,42
Contributo zone a rischio sismico-	29197,26
Realizzazione della rete fognaria e del collettamento delle frazioni san fili e	297800,00
Lavori di miglioramento sismico edificio strategico DCPC 171 DEL 19,06,2014. Municipio sede COC. ANTICIPAZIONE	69113,59
Oneri e costi costruzione	4455,98
Fondo per le spese di progettazione definitiva ed esecutiva nelle zone a rischio sismico 1 e 2.	139219,77
	581933,74

VISTO il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e la legge 7 agosto 1990, n. 241;

DETERMINA

1. Per tutto quanto in narrativa premesso, che qui s'intende integralmente richiamato;
2. Di dare atto dell'errore materiale, meglio descritto nella premessa della presente determinazione;
3. Di procedere alla rettifica dell'errore materiale relativo all'importo totale ed al quadro riepilogativo indicato nella determinazione n. 55 del 08.04.2020, con il nuovo quadro in premessa riportato;
4. Di definire in € 581.933,74 l'importo complessivo della cassa vincolata alla data del 31/12/2019, il cui importo risulta coincidente con quello del Tesoriere comunale;
5. Di quantificare, conseguentemente in € 581.933,74 l'importo complessivo della cassa vincolata alla data del 01.01.2020, come sopra specificato;
6. Di trasmettere la presente determinazione al Tesoriere comunale per i successivi adempimenti di competenza.