



Comune di San Benedetto Ullano

Provincia di Cosenza

COPIA

Area: AREA UNICA

Servizio FINANZIARIO

Determinazione n° 1 del 03/01/2023

N° 1 del registro generale: 03/01/2023

OGGETTO:

Determinazione dell'importo della cassa vincolata al 01.01.2023 ai sensi dell'art. 195 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e del punto 10.6 dell'allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011.

L'anno duemilaventitre il giorno tre del mese di gennaio alle ore 13:34

RICHIAMATA la deliberazione n° 42 del 20/07/2022, esecutiva, con la quale la Giunta Comunale ha individuato i responsabili della gestione dei capitoli di spesa del bilancio 2022;

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

Il Responsabile del procedimento

F.to Rag. Gino Santoro

Il Responsabile del servizio

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 04 GEN. 2023

Il Responsabile del procedimento

N° Prot. 79 del 04 GEN. 2023

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. 15 del 30.06.2022, esecutiva ai sensi di legge, il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2022/2024;
- n. 16 in data 30.06.2022 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2022/2024 e relativi allegati;
- n. 42 del 20.07.2022 la Giunta Comunale ha approvato il Piano esecutivo di gestione (PEG) per il periodo 2022 – 2024;
- n. 9 del 05.05.2022 il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021;
- n. 20 del 29.07.2022, 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 al 1° gennaio 2023, 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.);

RILEVATO che la situazione dell'ente al 1° gennaio 2023 presenta una somma giacente con vincolo pari a € 1.235.096,33 come sotto dettagliato:

Contr. Comuni inf. 3000 ab.	9389,25
Lavori di miglioramento sismico edificio strategico DCPC 171 DEL 19,06,2014. Municipio sede COC. ANTICIPAZIONE	480,82
Fondo per le spese di progettazione definitiva ed esecutiva nelle zone a rischio sismico 1 e 2.	11062,26
Fondo per le spese di progettazione definitiva ed esecutiva nelle zone a rischio sismico 1 e 2.	23550,50
Contributo Ai Comuni Per Spese di Progettazione Interne	148168,53
Spese di progettazione anno 2020	125034,12
Intervento di riqualificazione e messa in sicurezza idrogeologica di area dismessa per la salvaguardia di opera strategica della protezione civile	68247,00
Interventi integrati per la sistemazione dei versanti nel territorio comunale - 1° lotto località Centro - Marri	131462,00
Art 1 c 65 ter l 205-2017 fondo sost. comuni marginali -	0,48
Contributo investimenti opere pubbliche art 1 comma 29-videosorveglianza	32280,78
Interventi integrati per la sistemazione dei versanti nel territorio Comunale 1° lotto Località Centro Marri - Piano dei Rossi.	326139,00
Recupero e miglioramento dei sistemi Naturali, Realizzazione di percorsi ed itinerari naturalistici di particolare pregio ambientale e paesaggistico in prossimità di area sic – Laghicello.	12296,30
LAVORI di "Realizzazione di interventi per l'adeguamento degli spazi e degli accessi per i disabili della scuola dell'Infanzia della Fraz. Marri.	451,00
Fondo di Sviluppo e Coesione 2014-2020 - DPCM 17 Luglio 2020 - Contributi per infrastrutture sociali - Annualità 2021. "Realizzazione della nuova Toponomastica bilingue".	9640,00
Fondo comuni marginali	40188,05
Realizzazione e potenziamento della rete fognaria e collettamento soggetti a procedura di infrazione europea di cui alla direttiva 91/271 CEE. Patto per lo sviluppo della Calabria. Delibera Cipe 25/2016FSC 2014/2020.	116084,47

I° acconto SAI ordinari anno 2022 -	68390,04
Adeguamento sismico efficientamento energetico - superamento barriere architettoniche e di attrattività scuola materna San Benedetto Ullano "Scascio"	104231,73
Contr manutenzione straordinario strade marciapiedi arredo	8000,00
Totale somme vincolate al 01,01,2023	1235096,33

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

DETERMINA

1. Di definire in € **1.235.096,33** l'importo complessivo della cassa vincolata alla data del 31/12/2022, il cui importo risulta coincidente con quello del Tesoriere comunale;
2. Di quantificare, ai sensi dell'art. 195 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e del punto 10.6 dell'allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011, i fondi vincolati di cassa alla data del 01.01.2023, come analiticamente esposti in premessa ed ammontanti ad € **1.235.096,33**, già accantonati nell'apposito conto di tesoreria;
3. Di dare atto che il fondo di cassa al 01.01.2023 è pari ad € **1.663.186,18** ed è capiente rispetto all'ammontare dei fondi vincolati come sopra quantificati;
4. Di trasmettere la presente determinazione al Tesoriere comunale per i successivi adempimenti di competenza.