



COMUNE DI DRAPIA

(Provincia di Vibo Valentia)

Corso Umberto, 89862 DRAPIA

tel. 096367094, fax 096367293, E-mail ragioneria.drapia@asmepec.it - c.f. 00298600792

SERVIZIO FINANZIARIO

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

N. 01	Oggetto: Quantificazione incassi vincolati al 1° gennaio 2020 ai sensi dell'articolo 195 del D.Lgs. n.267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all.4/2 al D.Lgs. n.118/2011.
DATA: 20/01/2020	

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO F.F.

Visto il D.Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. 4/2;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo Statuto comunale;

Visto il Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il Regolamento comunale di contabilità;

Visto il decreto sindacale n. 26 del 31/12/2019, di conferimento dell'incarico di responsabile del servizio Finanziario;

Richiamati:

- l'articolo 195, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile;
- l'articolo 209, comma 3-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che il Tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi vincolati di cui all'art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. n. 267/2000 e che i prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lett. i) del D.Lgs. n. 267/2000. L'utilizzo di risorse vincolate è consentito secondo modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195;

Preso atto quindi che a far data dal 1° gennaio 2015 il nuovo ordinamento contabile obbliga a contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate destinate al pagamento di spese correnti secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

Ritenuto necessario, con il presente provvedimento, provvedere alla quantificazione delle somme vincolate di cassa alla data del 1° gennaio 2020, da comunicare al Tesoriere ai sensi del punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all.4/2 al D.Lgs. n.118/2011);

Atteso che la quantificazione di tali somme avviene, in ossequio al punto 10.6 del principio contabile;

Tenuto conto che l'individuazione delle entrate vincolate e delle spese dalle stesse finanziate è disposta a cura dell'Ente alla luce delle disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 267/2000, nel principio contabile applicato all. n. 4/2 e delle indicazioni fornite in materia dalla Corte dei conti, secondo cui sono vincolate in termini di cassa le entrate derivanti da:

- a) mutui e altre forme di finanziamento destinate ad investimenti;
- b) trasferimenti derivanti da enti del settore pubblico allargato finalizzati ad una specifica spesa;
- c) altre entrate per le quali la legge prevede uno specifico vincolo di destinazione;

Ritenuto, alla luce di quanto sopra, di individuare le seguenti entrate di natura vincolata di cassa:

	Entrata vincolata	Disposizione di legge
	Trasferimento della Regione POR CALABRIA FESR 2007/2013 "Collettamento e razionalizzazione reflui nel Capoluogo e frazioni agli impianti di depurazione".	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Trasferimento del Ministero Infrastrutture e Trasporti - Direzione Edilizia Statale "Messa in sicurezza scuola elementare di Caria"	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Trasferimento della Provincia per indennità di esproprio alloggi popolari di Caria",	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Riutilizzo mutuo cassa DD:PP scaduto per incarico nuovo strumento urbanistico	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Riutilizzo mutuo cassa DD.PP. scaduto per redazione relazione geologica-geomorfologica per il PSC	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Trasferimento della Regione per formazione strumenti urbanistici	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Riutilizzo mutuo cassa DD.PP. scaduto per espropri e servitù onerose	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Trasferimento Ministeriale-Direzione Generale Infrastrutture-"Programma 6000 Campanili"	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Contributo Regionale per realizzazione PSC	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Mutuo Posizione n° 427688200 per verde pubblico attrezzato nella frazione Brattirò	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Mutuo Posizione n° 445303000 per fontana pubblica Gasponi	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Contributo Regionale per recupero castello "Galluppi" POR Calabria FESR 2007/2013-Asse V Linea di intervento 5.2.1.1-	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Mutuo Cassa Depositi e Prestiti per messa in sicurezza del centro abitato di Drapia minacciato da frane provocate da dissesto idrogeologico.	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Contributo ministeriale di messa in sicurezza delle strade comunali	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Contributo regionale per recupero castello "Galluppi e dell'area di pertinenza per realizzare il museo/pinacoteca (PISL)-	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Mutuo da Cassa Depositi e Prestiti per decoro urbano centro abitato di Brattirò	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000
	Mutuo da Cassa Depositi e Prestiti per decoro urbano centro abitato di Gaponi	Art. 195, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000

Ritenuto di provvedere in merito;

DETERMINA

- 1) di quantificare, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato all. n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 i fondi vincolati di cassa alla data del 1° gennaio 2020, come indicato nelle premesse e come di seguito riepilogato:

	Entrata vincolata	Importo
	Trasferimenti dello Stato	31.934,05
	Trasferimenti di Enti del settore pubblico "Regione"	66.229,23
	Trasferimenti Di Enti nel settore pubblico "Provincia"	19.935,32
	Trasferimento da Cassa DD.PP. per mutui	10.856,68
	TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA all'1/01/2020	128.955,28

2) di dare atto che il fondo di cassa al 1° gennaio 2020 pari a € 272.634,61 è capiente rispetto all'ammontare dei fondi vincolati come sopra individuati;

3) di aggiornare e comunicare al Tesoriere l'importo definitivo della cassa vincolata al 1° gennaio 2020;

4) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

5) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;

6) di dare atto che il presente provvedimento non è rilevante ai fini dell'Amministrazione Trasparente di cui al D.Lgs. n. 33/2013;

7) di trasmettere il presente provvedimento al tesoriere comunale.

Il Responsabile del Servizio Finanziario f.f.
F.to Rag. Giuseppina Di Rosa

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 147 bis del D.Lgs. del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 e s.m.i. si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto e pertanto si rilascia parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica.

Drapia, lì 20/01/2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario f.f.
F.to Rag. Giuseppina Di Rosa

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 147 bis e dell'art. 151, comma 4, D. Lgs. 18.8.2000, n. 267 e s.m.i. , si rilascia parere favorevole in ordine alla regolarità contabile e si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa.

Drapia, lì 20/01/2020

Il Responsabile del Servizi Finanziario f.f.
F.to Rag. Giuseppina Di Rosa

N. _____ DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI ALL'ALBO PRETORIO

La presente determinazione, viene pubblicata all'Albo Pretorio on – line dell'Ente per quindici giorni consecutivi dal _____

Il Responsabile della pubblicazione