



CITTA' DI COPERTINO

(Provincia di Lecce)

Nr. 99 del Registro di Settore del 28-12-2018

ORIGINALE

DETERMINAZIONE AREA AA.GG. E FINANZIARI - SETTORE FINANZIARIO

Registro Generale Nr. 1324 del 28-12-2018

Oggetto: DETERMINAZIONE CASSA VINCOLATA AL 1^ GENNAIO 2018.

IL DIRIGENTE AD INTERIM AA. GG. E FINANZIARI

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 49 del 12/03/2010, esecutiva, con la quale è stata approvata la rideterminazione della dotazione organica, prevedendo l'istituzione di n. 3 posti di dirigente al vertice delle relative aree quali strutture di 1° livello all'interno della macrostruttura, e nel contempo sono stati precisati i settori che afferiscono a ciascuna area;

Visto il Decreto Sindacale n° 27 del 24.10.2018, con il quale la **Dr. ssa Zanelia Landolfo**, nelle more del completamento delle procedure di nomina di un nuovo dirigente, è stata nominata AD Interime Dirigente dell'Area Affari Generali e Finanziari cui afferiscono i Settori Amministrazione Generale e Servizi Finanziari ed il servizio Contenzioso **sino alla nomina del nuovo dirigente;**

Vista la Determina Dirigenziale n. 1056 del 24/10/2018, con la quale viene confermato l'incarico di posizione organizzativa del "Settore Finanziario" alla D.ssa Maria Palazzo dipendente comunale inquadrata nella categoria D1 sino alla nomina del nuovo dirigente;

Visti gli art. 22 commi 3 e 26 del vigente Statuto Comunale;

Vista la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 26/04/2018 con la quale viene approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2018/2020;

Vista la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 26/04/2018 con la quale viene approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018-2020;

Premesso che il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2013 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" ed il D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 "Disposizioni integrative e correttive del D.Lgs. 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" hanno modificato, tra l'altro, gli articoli 180, 185 e 195 del T.U.E.L., prevedendo:

- articolo 180, comma 3, lettera d) - l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di incasso, dell'eventuale natura vincolata delle entrate;
- articolo 185, comma 2, lettera i) - l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di pagamento, dell'eventuale natura vincolata delle spese;
- articolo 195 – una disciplina dell'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;

Visto l'Allegato n. 4/2 al citato D.Lgs. 118/2011: "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" punto 10."Contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli Enti Locali" e nello specifico, il punto 10.6 "La determinazione della giacenza vincolata al 1 gennaio 2015" il quale stabilisce che: "All'avvio dell'esercizio 2015, contestualmente alla trasmissione del bilancio di previsione o, in caso di esercizio provvisorio, contestualmente alla trasmissione del bilancio provvisorio da gestire e dell'elenco dei residui, gli enti locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31 dicembre 2014. L'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2015 è definito con determinazione del responsabile finanziario, per un importo non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'ente alla data del 31 dicembre 2014, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2014 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data.";

Vista la determinazione R.G. n. 924 del 31/11/2015 con la quale si quantificava le cassa vincolata, al 1^ gennaio 2015, in Euro 3.027.512,15.

Dato atto che da un'analisi della normativa che regola l'istituzione di vincoli di cassa e ricognizione puntuale dei movimenti di cassa registrati, si rende necessario rettificare la predetta determinazione e rideterminare la giacenza vincolata al 1^ gennaio 2018 come segue:

1. giacenze a destinazione vincolata derivante da legge

Sanzione codice della strada (art. 208 l 285/92

Non si rilevano giacenze di somme vincolate

2. giacenze a destinazione vincolata derivante da trasferimenti

Contributi

– somme da pagare Euro 383.413,40;

3. Giacenze a destinazione vincolata derivante da prestiti

Non si rilevano giacenze di somme vincolate

Preso atto che, sulla base della ricognizione sopra descritta, esistono al 1 gennaio 2018 somme giacenti presso la tesoreria comunale aventi destinazione vincolata per complessivi 383.413,40.

Visto il Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267;

Visto il Decreto Legislativo 23/06/2011, n. 118;

Visto il Decreto Legislativo 10/08/2014, n. 126;

Visto il Regolamento di contabilità;

Espresso il proprio parere in ordine alla regolarità tecnica del presente atto ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 147/bis del D.lgs. n° 267/2000 e s.m.i.

DETERMINA

Per quanto in premessa espresso di accertare l'esistenza, al 1 gennaio 2018, di somme giacenti presso la tesoreria comunale con natura di entrate a destinazione vincolata derivante da legge, trasferimenti o prestiti, per complessivi Euro 383.413,40;

Di trasmettere copia del presente provvedimento al tesoriere comunale.

Letto e sottoscritto a norma di legge, con parere favorevole.

Il Responsabile del Settore
0 Maria Rosaria PALAZZO

DIRIGENTE AREA AA.GG. E FINANZ
Dr.ssa Zanelia LANDOLFO

Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 82/2005 e s.m.i.