



COMUNE DI PESCOSOLIDO

PROVINCIA DI FROSINONE

SERVIZIO FINANZIARIO

DETERMINAZIONE N.150 del 30.10.2018

OGGETTO: BILANCIO 2018/2020- VARIAZIONE TECNICA STANZIAMENTO PARTITE DI GIRO PER UTILIZZO SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA E ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PREVISIONE 2018-
--

L'anno duemiladiciotto, il giorno TRENTA del mese di OTTOBRE , nel proprio Ufficio

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO lo Statuto del Comune;

VISTI gli artt. 4, 13 e segg. del D.Lgs. n. 165/01 e successive modifiche;

VISTO l'art. 183, comma 9, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

VISTO il Regolamento Comunale di Contabilità;

VISTO il D.Lgs. n. 267/00, artt. 107 e 109;

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 06 del 20.04.2018 esecutiva ai sensi di legge con la quale è stato approvato il D.U.P. per gli esercizi 2018/2020;

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 07 del 20.04.2018 esecutiva ai sensi di legge con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2018/2020 ed i relativi allegati;

VISTO il Decreto Sindacale n. 01 del 02.01.2018;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PREMESSO che l'art. 195 del T.U. degli Enti Locali prevede che gli Enti possono disporre l'utilizzo , in termini di cassa delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3 lett. d per il finanziamento di spese correnti, che i movimenti di utilizzo e reintegro delle suddette somme sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità;

CHE al punto 10.05 dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 viene stabilito che al fine di consentire la registrazione contabile dell'utilizzo di incassi vincolati il piano dei conti finanziario prevede che tali operazioni vengono registrate tra le entrate per partite di giro e tra le altre uscite per partite di giro;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 07 del 20.04.2018, con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2018/2020 redatto secondo i principi contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e i principi contabili sull'armonizzazione dei sistemi contabili approvati dal gruppo di lavoro e pubblicati sul sito ARCONET del Ministero e secondo gli schemi contenuti nel DPCM attuativo;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 67 del 27.12.2017 con la quale viene autorizzato l'utilizzo dell'anticipazione di cassa per l'anno 2018 nei limiti della normativa vigente ed utilizzo entrate a specifica destinazione;

CHE ,ai sensi del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, le entrate derivanti dalle anticipazioni di tesoreria e le corrispondenti spese riguardanti la chiusura delle anticipazione di tesoreria sono contabilizzate nel rispetto del principio dell'integrità, per il quale le entrate e le spese devono essere registrate per il loro intero importo, al lordo delle correlate spese e entrate;

CHE, al fine di consentire al contabilizzazione al lordo, i principio contabile generale della competenza finanziaria prevede che gli stanziamenti riguardanti i servizi per conto terzi e i rimborsi delle anticipazioni erogate dal tesoriere non hanno carattere autorizzatorio;

TENUTO conto che tale modalità di contabilizzazione non consente di determinare a priori in maniera esatta lo stanziamento di entrata e di spesa dei capitoli riguardanti l'anticipazione di tesoreria e l'utilizzo di somme a destinazione vincolata;

CHE occorre regolarizzare i provvisori in uscita e in entrata presenti presso la tesoreria comunale riguardanti l'utilizzo delle superiori somme e che lo stanziamento del capitolo di spesa e di entrata pertinenti non presentano disponibilità necessaria sufficiente ;

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000 parte II^a ordinamento finanziario e contabile;

VISTO lo Statuto Comunale

VISTO il Regolamento di Contabilità

VISTO i pareri di cui all'art. 147- bis del D.Lgs. 267/2000;

DETERMINA

1) di approvare la variazione allo stanziamento di entrata e di spesa riguardante le partite di giro delle somme a destinazione vincolata e il relativo reintegro e anticipazione di tesoreria per come segue:

ENTRATE

codice 9.01.99.06.001 (destinazione vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 TUEL)	€. 2.000.000,00
codice 9.01.99.06.002 (reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 TUEL)	€. 2.000.000,00

USCITE

codice 7.01.99.06.001 (utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 TUEL)	€. 2.000.000,00
codice 7.01.99.06.002 (destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolari ai sensi dell'art 195 TUEL)	€. 2.000.000,00

2) di dare atto che per effetto di tali variazioni, il bilancio corrente esercizio non subisce variazioni negli equilibri e presenta pareggio finanziario.

3) trasmettere il presente atto al tesoriere comunale BCC di Roma agenzia di Sora ;

4) Disporre che il presente atto venga pubblicato nell'Albo Pretorio on- line di questo Comune ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge 18.06.2009, n. 6.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to Rag. Anna Giovanna D'Ambrosio

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

VISTA la presente determinazione emessa giusta art. 107 del D.Lgs. n. 267/2000, esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile e ne attesta la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

NOTE:

Pescosolido, 30/10/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Rag. ANNA GIOVANNA D'AMBROSIO

SEGRETERIA COMUNALE

Alla determinazione di cui innanzi viene attribuito, il n° 150 del registro Generale.

Pescosolido, lì 30/10/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to dr. Giuseppe Cioffi

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio del Comune in data odierna per rimanervi quindici giorni consecutivi.

Pescosolido, lì 05/11/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to dr. Giuseppe Cioffi