

COMUNE DI MONTALTO DELLE MARCHE
Provincia di Ascoli Piceno

SETTORE RAGIONERIA

COPIA DI DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DI AREA

Numero 114 Del 08-05-17
Reg. generale 114

Oggetto: DETERMINAZIONE VINCOLO DI CASSA AL 01-01-2017

L'anno duemiladiciassette il giorno otto del mese di maggio , nella Residenza Municipale, nel proprio ufficio,

- Visto il D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;
- Vista la Legge 7 agosto 1990, n. 241;
- Visto lo Statuto Comunale;
- Visto il Regolamento Comunale di Contabilità;
- Visto il Regolamento concernente l'esecuzione dei lavori in economia;
- Visto il Regolamento Comunale sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi;

IL RESPONSABILE DI AREA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

RICHIAMATO 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” nonché il D. 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” che ha modificato il citato D.Lgs. 118/2011, nonché il TUEL, in particolare la parte seconda;

VISTO, in particolare, 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.”;

VISTI gli atti e le registrazioni risultanti dalle scritture contabili dell'Ente, dalle quali emerge una consistenza dei fondi vincolati, alla data del 31/12/2016, pari ad € 459.751.57 derivanti da contributi in conto capitale dello Stato, della Regione e dalla gestione dei mutui passivi, come dal prospetto di dettaglio allegato alla presente determinazione;

DATO ATTO che il Tesoriere effettuerà una gestione unitaria della consistenza dei fondi vincolati;

VISTO, altresì, il punto 10.2 dell’Allegato n. 4/2, succitato, il quale dispone “Nel corso della gestione, in considerazione della natura libera o vincolata degli incassi e pagamenti, indicata a cura dell’ente, nei titoli di incasso e di pagamento ai sensi degli articoli 180, comma 3, lettera d), e 185, comma 2, lettera i), del TUEL, il tesoriere distingue la liquidità dell’ente in parte libera e parte vincolata. In caso di crisi di insufficienza dei fondi liberi, nel rispetto dei limiti previsti dall’articolo 195 del TUEL, il tesoriere provvede automaticamente all’utilizzo delle risorse vincolate per il pagamento di spese correnti disposte dall’ente. ..omissis....”

Che dalla gestione del tesoriere relativa all’utilizzo di cassa vincolata per spese libere e relativo reintegro si sono generate operazioni di incasso e spesa con vincolo e che tale gestione al 31/12/2016 si chiude con un saldo negativo di € 61.116.28;

VISTO Il D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni e integrazioni, ed in particolare l'art. 195 così come modificato dai citati D.Lgs. 118/2011 e 126/2014;

DETERMINA

DI QUANTIFICARE, la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa alla data del 1 gennaio 2017, in € 398.635,29 come in allegato dettagliati;

DI COMUNICARE tempestivamente al Tesoriere Comunale Banca di Credito Cooperativo di Casitgnano , l'importo della suddetta consistenza, trasmettendo al Tesoriere la presente determinazione, per permettere allo stesso la rettifica del vincolo di cassa presso la Tesoreria Provinciale – Banca Italia;

DI RISERVARSI di effettuare al Tesoriere una nuova comunicazione, laddove se ne presentasse la necessità;

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000, sulla proposta di cui trattasi, vengono espressi e sottoscritti i pareri di cui alla citata norma, nelle risultanze seguenti:

- di regolarità tecnica e contabile , da parte del responsabile delle aree/servizio interessati (in quanto la proposta non è mero atto di indirizzo)
- **PARERE FAVOREVOLE**

Area Amministrativa – Area Contabile
TASSOTTI Prof. Raffaele

Montalto delle Marche

Amministrativa/Contabile

Il Responsabile dell'Area

Tassotti Raffaele

N°595
(registro albo on line)

Il sottoscritto responsabile del servizio delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, visti gli atti di ufficio

ATTESTA

che la presente determinazione viene pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della Legge 18 giugno 2009 n. 69)

dal 20-07-2017

al 04-08-2017

Dalla Residenza Comunale, li 20-07-2017

F.to IL SEGRETARIO COMUNALE
Pasqualini Stefania

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Dalla Residenza Comunale, li 20-07-2017

IL SEGRETARIO COMUNALE
Pasqualini Stefania

Emesso mandati nn. _____

in data _____

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Anna Marconi