

COMUNE DI ORTEZZANO

Provincia di Fermo

copia

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

N.12 del Reg.	Oggetto: DETERMINAZIONE IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 01 GENNAIO 2019 AI SENSI DEL PUNTO 10 ALLEGATO 4.2 DEL D. LGS. 118/2011
N.84 del Reg. Gen.	
Data 15-03-2021	CIG:

L'anno duemilaventuno, il giorno quindici del mese di marzo, nel proprio ufficio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

Richiamata la propria Determinazione n. 10 R.G. 33 del 10.03.2020 con la quale si affidava la gestione del servizio di tesoreria comunale a Poste Italiane S.p.A. per il periodo 01.05.2020 - 30.04.2025;

Dato atto che precedentemente la gestione del servizio di tesoreria comunale era affidato alla Banca del Piceno Credito Cooperativo avente sede legale in Via Marziale n. 36 ad Acquaviva Picena (AP), per la quale è stato reso il conto per il periodo dal 01.01.2020 al 30.04.2020 nel quale hanno reso il servizio, in data 29.01.2021 acclarato al prot. 612;

Evidenziato come da detto Rendiconto del Tesoriere, nel Quadro riassuntivo della gestione di cassa (Allegato 17/3 al D. Lgs. 118/2011) sia disponibile la somma pari ad euro 261.181,84 presso la Tesoreria provinciale di cui la somma pari ad euro 32.876,57 quota vincolata di cui all'art. 209 comma 3-bis del D. Lgs. 267/2000;

Visto il punto 10 dell'allegato 4.2 del D. Lgs. 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. 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 attivato 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".

-

Evidenziato inoltre come da successivo Rendiconto del Tesoriere, Poste Italiane Spa, acclarato al protocollo 1616 del 12.03.2021 non sia stata inserita tale somma vincolata, essendo visualizzata e movimentata solo la quota di cassa libera;

sia disponibile la somma pari ad euro 261.181,84 presso la Tesoreria provinciale di cui la somma pari ad euro 32.876,57 quota vincolata di cui all'art. 209 comma 3-bis del D. Lgs. 267/2000;

Ritenuto:

- che occorre rilevare nel saldo al 1° gennaio 2021 solo le entrate aventi una specificazione destinazione con vincolo solo di cassa;
- che vincolate in termini di cassa sono le entrate da prestiti, da trasferimenti pubblici e da legge;
- che non sono stati effettuati movimenti interessanti la cassa con vincolo nel periodo che va dal 30.04.2020, data di passaggio dalla precedente gestione del servizio tesoreria al nuovo;
- che la cassa con vincolo alla data del 31.12.2020 desumibile dalle scritture contabili dell'Ente e dalla propria situazione di cassa è pari alla somma di euro 32.876,57;

Visto il Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";

Visto lo Statuto Comunale ed il vigente Regolamento di Contabilità;

Ritenuta la propria competenza a mente del Decreto del Sindaco n. 3/2019;

Dato atto che il sottoscritto, in ordine al presente provvedimento, ne ha preventivamente controllato la regolarità tecnica e ne attesta, ai sensi dell'articolo 147-bis, 1° comma, del D. Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, la regolarità e la correttezza.

DETERMINA

Di approvare e richiamare la premessa quale parte integrante del dispositivo di seguito;

Di dare atto che dai Rendiconti dei tesoriere dell'anno l'anno 2020, la quota di cassa vincolata nel primo tesoriere non è stata trascritta nel conto del successivo tesoriere;

Di dare atto ulteriormente che, nel corso del periodo 01.5.2020 - 31.12.2020, non sono state effettuate movimentazioni della cassa sottoposta a vincolo;

Di accertare l'importo della cassa vincolata alla data del 1° gennaio 2021 per euro **32.876,57** come sopra specificato e pari all'importo della cassa vincolata esplicitata dal precedente Tesoriere in data 30.04.2020;

Di dichiarare pertanto, in ossequio al conto dell'anno 2020 presentato dall'attuale gestore del servizio di tesoreria comunale, Poste Italiane SpA, il sottoindicato importo di cassa alla data del 01 gennaio 2021:

Oggetto	Determinazione importo cassa alla data del 1° gennaio 2021
CASSA LIBERA	€ 470.524,95
CASSA VINCOLATA	€ 32.876,57
TOTALE CASSA	€ 503.401,52

Di trasmettere la presente determinazione al tesoriere comunale, con preghiera di annotazione al 01.01.2021 del sopraindicato importo quale vincolato e con nota attestante la inoperatività del conto vincolato nel periodo 01.05.2020-31.12.2020;

Di accertare la regolarità e la correttezza dell'azione Amministrativa oggetto del presente atto, ai sensi dell'art. 147/bis del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;

Di ottemperare all'obbligo imposto dal Decreto Legislativo n. 33/2013 e in particolare all'art. 23 disponendo la pubblicazione sul sito internet;

La presente determinazione, anche ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, sarà pubblicata all'albo pretorio comunale dal 16-03-2021 per 15 giorni consecutivi.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Dr. Giampaoli Andrea

La presente determinazione, unitamente alla relativa documentazione giustificativa, viene trasmessa al servizio finanziario per i conseguenti adempimenti.

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

Dr. Giampaoli Andrea

-

LIQUIDAZIONE AMMINISTRATIVA E CONTABILE

SERVIZIO FINANZIARIO

Il Funzionario Responsabile

Effettuati i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali degli atti pervenuti;

Visto che le fatture liquidate con il provvedimento che precede:

- sono state redatte su carta intestata delle ditte creditrici e riportano l'indicazione del codice fiscale;
- sono regolari agli effetti dell'I.V.A. e/o della tassa di quietanza;
- riportano annotata, per i beni di uso durevole soggetti ad inventariazione, l'avvenuta registrazione negli appositi registri degli inventari;

Accertato che la spesa liquidata rientra nei limiti degli impegni assunti;

A U T O R I Z Z A

l'emissione dei mandati di pagamento per complessivi € _____ a favore delle Ditte, come sopra identificate, sui capitoli indicati nell'allegato prospetto.

Dalla Residenza Comunale,

**IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO**
Dr. Giampaoli Andrea