

COMUNE DI FIUMINATA

Provincia di Macerata

COPIA DI DETERMINAZIONE DEL SERVIZIO: SERVIZI CONTABILI

N.3 DEL 14-01-16

OGGETTO:GIACENZA CASSA VINCOLATA AL 01/01/2016.

L'anno duemilasedici il giorno quattordici del mese di gennaio, nella Sede Comunale, nel proprio ufficio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO il D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO lo Statuto Comunale ed il vigente Regolamento comunale di contabilità ;

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;

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;

VISTI gli atti e le registrazioni risultanti dalle scritture della tesoreria comunale, per cui risulta un importo complessivo delle somme vincolate, al 31/12/2015 pari a complessivi € 53.932,32;

VERIFICATE le scritture contabili dell'Ente dalle quali risulta l'esistenza, alla data del 31/12/2015, di somme vincolate, pari a complessivi € 53.932,32 (codice vincolo 1033)

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...."

Visto il proprio precedente atto n. 70 del 31/12/2014;

D E T E R M I N A

- 1) DI CONFERMARE, in via definitiva, la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa alla data del 1 gennaio 2016, pari a € 53.932,32.
- 2) DI RISERVARSI di effettuare al Tesoriere apposita comunicazione, laddove se ne presentasse la necessità;

Il presente atto viene sottoscritto dal responsabile del servizio proponente.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to AURELI SABATINO

Sul presente provvedimento, hanno espresso, come segue, il parere favorevole e l'attestazione di cui al D.Lgs 18.8.2000, n. 267;

- a norma dell'art. 151, comma 4:

per quanto riguarda la regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria.

VISTO:

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to AURELI SABATINO

Li, 14-01-16

Si attesta che la presente determinazione viene pubblicata sul sito web istituzionale di questo Comune (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69) per 15 gg. consecutivi dal 21-08-018

Li 21-08-018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to AURELI SABATINO

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
AURELI SABATINO

Li 21-08-2018