



# COMUNE DI MONTEPAONE

P.IVA 00297260796 (Provincia di Catanzaro) Tel. 0967/49295, Fax 49180

## AREA FINANZIARIA

### DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO N. 04 DEL 10/02/2016

**OGGETTO:** Determinazione giacenza di cassa somme vincolate al 31.12.2015 con verifica della giacenza al 01.01.2015

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.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”

PRESO ATTO, pertanto, che si rende necessario effettuare la determinazione della consistenza dei fondi vincolati, oltre a quelli già esistenti e derivanti da prestiti alla data del 31 dicembre 2015, previa verifica della consistenza dei fondi vincolati al 01 gennaio 2015 e che detta consistenza, trattandosi di un dato presunto, potrà essere modificata a seguito dell'approvazione del Rendiconto della gestione 2015;

VISTI gli atti e le registrazioni risultanti dalle scritture contabili dell'Ente, dalle quali emerge una consistenza dei fondi vincolati, alla data del 01/01/2015, pari ad € 210.650,86;

VISTI gli atti e le registrazioni risultanti dalle scritture contabili dell'Ente, dalle quali emerge una consistenza dei fondi vincolati, alla data del 31/12/2015, pari ad € 679.723,27

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 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, in via presuntiva, fino all'approvazione del Rendiconto di gestione 2015, la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa alla data del 31 Dicembre 2015, oltre a quelli già regolarmente vincolati derivanti da prestiti, in €679.723,27, come in premessa dettagliati;

DI CONFERMARE, in via definitiva, la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa alla data del 01 gennaio 2015, in € 210.650,86;

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

DI RISERVARSI di effettuare al Tesoriere una nuova comunicazione, laddove se ne presentasse la necessità, a seguito dell'approvazione del Rendiconto di gestione 2015;

DI PUBBLICARE il presente atto sul sito istituzionale dell'Amministrazione Comunale, sezione Amministrazione Trasparente ai sensi del D.Lgs. 14-3-2013 n. 33.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
Vincenzo Larocca

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'albo pretorio comunale per quindici giorni consecutivi decorrenti dal 12/02/2016 al 27/02/2016

IL RESP. DELL'ALBO  
Sig.ra Rosaria Fabbio