



COMUNE DI MONTEPAONE

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

AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO N. 07 DEL 27/04/2017

OGGETTO: Determinazione giacenza di cassa somme vincolate al 31.12.2016 con verifica della giacenza al 01.01.2017

Visti:

- il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali (T.U.E.L.), approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, ed in particolare l'articolo 50, comma 10, e gli articoli 151, 183 e seguenti, in materia di spesa;
- il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il vigente Regolamento di contabilità;

Visti in particolare:

- l'articolo 180, comma 3, lettera d), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di incasso, dell'eventuale natura vincolata delle entrate;
- l'articolo 185, comma 2, lettera i), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di pagamento, del rispetto dell'eventuale vincolo di destinazione;
- l'articolo 195, che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;
- l'articolo 209, comma 3-bis, del T.U.E.L. che prevede l'obbligo per il tesoriere di tenere contabilmente distinti gli incassi di entrate vincolate ed i prelievi di tali risorse;
- il punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al D. Lgs. 118/2011, che disciplina la contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati;
- Rilevato che l'articolo 195, comma 1, ultimo periodo, del T.U.E.L. dispone che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate debbano essere oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato;
- Considerato che occorre definire l'importo della cassa vincolata al 1 gennaio 2017, da comunicare formalmente al proprio tesoriere;
- Che i residui tecnici relativi ai fondi con vincolo di destinazione alla data 31/12/2016 sono pari ad € 323.862,23

DETERMINA

1. Di accertare al 1 gennaio 2017, la sussistenza di somme giacenti presso la tesoreria comunale con natura di entrate a destinazione vincolata, pari ad € 323.862,23;
2. Di trasmettere il presente provvedimento alla Tesoreria Comunale per i successivi adempimenti di competenza.
3. Di riservarsi di effettuare al Tesoriere una nuova comunicazione, laddove se ne presentasse la necessità, a seguito dell'approvazione del Rendiconto di gestione 2016;

DI PUBBLICARE il presente atto sul sito istituzionale del 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 on – line per quindici giorni consecutivi decorrenti dal 06.07.2017

Li, 06.07.2017

Il Responsabile Dell'Albo
(ROSARIA FABBIO)

