

Comune di S. G. LA PUNTA

Provincia di Catania

Codice Fiscale 00453970873

SETTORE: FINANZE

REG. DEL SETTORE

N° 01 DEL 05.01.2016

N° Reg. <u>01</u>	Determinazione Dirigenziale
DATA <u>5 GEN. 2016</u>	OGGETTO: Determinazione giacenza di cassa somme vincolate al 01.01.2016
	(art. 33 del Regolamento Comunale di Contabilità)

Il Responsabile del Servizio Finanze

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"

PRESO ATTO, pertanto, che si rende necessario effettuare la determinazione della consistenza dei fondi vincolati, € 2.181.663,74 Conto vincolato anticipazione di liquidità D.L. 78 del 19.06.2015 art.8 c. 6 e mutui c/o Tesoreria Provinciale ed € 19.114,96 Conto vincolato mutui c/o Tesoriere) alla data del 1 gennaio 2016, 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 31/12/2015, pari ad € 2.200.778,70 composti

nel dettaglio dalle seguenti voci:

- € 2.181.663,74 Conto vincolato anticipazione di liquidità D.L. 78 del 19.06.2015 art.8 c. 6
- € 19.114,96 Mutuo posizione 454775100 ;

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...*"

CONSIDERATO che per attivare il sistema automatico di utilizzo degli incassi vincolati occorre venga preventivamente richiesta al Tesoriere l'anticipazione di tesoreria e che, pertanto, si provvederà in tal senso predisponendo appena possibile apposita proposta di deliberazione di Giunta Comunale;

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;

VISTA la Delibera di C.C. n° 26 del 05/10/2015 ad oggetto: "Approvazione Bilancio di Previsione 2015 - Bilancio di Previsione Pluriennale 2015/2017 - Relazione Previsionale e Programmatica";

VISTA la Delibera di G.M. n° 41 del 13/10/2015 ad oggetto: "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione - anno 2015";

VISTO l'articolo 33 del vigente Regolamento comunale di Contabilità,

RITENUTA la propria competenza a determinare in merito;

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 1 gennaio 2016, di euro 2.200.778,70 come in premessa dettagliati; (partita vincolata 10)

DI COMUNICARE tempestivamente al Tesoriere Comunale Banco Popolare, 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 AUTORIZZARE il tesoriere a ridurre l'importo del vincolo a seguito dell'emissione dei relativi mandati di pagamento imputati al fondo vincolato partita vincolata 10 "anticipazione di liquidità" D.L. 78 del 19.06.2015 art.8 c. 6"

DI DARE ATTO che oltre i vincoli suesposti non esistono ulteriori vincoli pertanto si autorizza lo svincolo di eventuali somme oltre quelle suindicate.

DI DICHIARARE la presente immediatamente esecutiva stante l'urgenza di emettere i mandati di regolarizzazione da consegnare alla tesoreria

Di DISPORRE la trasmissione del presente provvedimento all'albo pretorio per la pubblicazione e al responsabile del sito internet per la pubblicazione su amministrazione trasparente

Data 05.01.2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
DIRIGENTE SETTORE FINANZE
(PRIVITERA BENFATTO FRANCESCO)

VISTO
DI CONFORMITÀ ALLE DIRETTIVE
DELLO STATUTO COMUNALE
EMANATE AI SENSI DELL'ART. 53
IL SINDACO
(Antonino Bellia)

IL SETTORE FINANZE

VISTO PER LA REGOLARITA' CONTABILE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
DIRIGENTE SETTORE FINANZE
(PRIVITERA BENFATTO FRANCESCO)

Data 05.01.2016