

	Comune di Borgo Ticino		
	AREA FINANZIARIA		
DETERMINAZIONE	Numero Reg. Gen. 23	Numero Reg. Sett. 6	08/02/2018
Originale			
OGGETTO: DETERMINA DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 1 GENNAIO 2018			

La presente Determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio comunale ove rimarrà esposta dal 02.02.2018 per quindici giorni consecutivi.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Richiamato il Regolamento Comunale di Organizzazione degli Uffici e dei Servizi approvato con la deliberazione G.C.;

Richiamato il Decreto del Sindaco con il quale il sottoscritto venne individuato quale Responsabile del Servizio, area AREA FINANZIARIA;

Viste le disposizioni contenute nel nuovo Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;

Nulla ostando alla propria competenza, ai sensi degli atti e delle norme di cui sopra;

⇒

Oggetto: DETERMINA DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 1 GENNAIO 2018

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

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'art. 50, comma 10, e l'art. 89, in materia di organizzazione degli uffici e dei servizi e nomina dei relativi responsabili, gli art. 42, 48 e 177, in materia di competenze degli organi, e gli art. 151, 183 e seguenti, in materia di spesa;
- il D.Lgs. 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilanci delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il vigente Regolamento di contabilità approvato con deliberazione C.C. n. 46 in data 20.08.1996;
- il Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni dell'azione amministrativa approvato con deliberazione C.C. n. 02 in data 09.01.2013;

Nell'esercizio delle funzioni di cui all'art. 109, comma 2, del T.U.E.L.;

RAVVISATA la propria competenza in forza del decreto di nomina del Sindaco n. 01/18 in data 08.01.2018;

VISTI, in particolare:

- l'art. 180, comma 3, lett. 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'art. 185, comma 2, lett. i) del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di pagamento, dell'eventuale natura vincolata delle spese;
- l'art. 195, che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento delle spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;
- l'art. 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'art. 195 T.U.E.L. dispone i movimenti di utilizzo e reintegro delle somme vincolate debbano essere oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato;

DATO ATTO che questo Ente non ha finora adottato un sistema puntuale di contabilizzazione degli incassi vincolati, specificatamente attraverso sotto conti del conto di tesoreria o della contabilità speciale presso la Banca di Italia;

CONSIDERATO che il punto 10.6 del principio contabile applicato, nel disporre che l'importo della cassa vincolata al 1° gennaio 2015 sia definito con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario e comunicato formalmente al proprio tesoriere, individua una modalità convenzionale per la quantificazione di dette somme, in un importo non inferiore (per gli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione nel 2014) a quello risultante al Tesoriere pari alla differenza fra la sommatoria dei residui passivi (relativi ai capitoli vincolati al

31.12.2014) e i relativi residui attivi riguardanti le entrate vincolate al 31.12.2014, con riserva di verifica e revisione in sede di rendiconto;

DATO ATTO che i residui alla data del 31.12.2017 presentano le seguenti risultanze:

A) GIACENZE A DESTINAZIONE VINCOLATA DERIVANTE DA LEGGE

DESCRIZIONE	CAP. SPESA	RESIDUI PASSIVI	CAP. ENTRATA	RESIDUI ATTIVI	GIACENZA DI CASSA VINCOLATA
Fornitura rilevatore infrazioni semaforiche	230000	14.200,00	42800	0,00	14.200,00

B) GIACENZE A DESTINAZIONE VINCOLATA DERIVANTE DA TRASFERIMENTI

DESCRIZIONE	CAP. SPESA	RESIDUI PASSIVI	CAP. ENTRATA	RESIDUI ATTIVI	GIACENZA DI CASSA VINCOLATA
Realizzazione rifugio centro accoglienza e aula didattica.	300000	33.000,00	84200	125.000,00	
Realizzazione rifugio centro accoglienza e aula didattica.	311000	235.000,00		253.245,00	
Realizzazione rifugio centro accoglienza e aula didattica.	311000	253.245,00			
TOTALE		521.245,00		378.245,00	143.000,00

C) GIACENZE A DESTINAZIONE VINCOLATA DERIVANTE DA PRESTITI

DESCRIZIONE	CAP. SPESA	RESIDUI PASSIVI	CAP. ENTRATA	RESIDUI ATTIVI	GIACENZA DI CASSA VINCOLATA
Realizzazione fabbricato servizi demografici	194502	27.155,00	98600	0,00	27.155,00

PRESO ATTO pertanto che, sulla base della ricognizione sopra descritta, al 1° gennaio 2018 saranno presenti somme giacenti presso la tesoreria comunale aventi destinazione vincolata che:

- dovranno essere comunicati alla Tesoreria e per i quali dovranno essere effettuate le registrazioni contabili connesse;
- dovrà essere costituito un vincolo sull'anticipazione di tesoreria 2018, autorizzata con deliberazione G.C. n. 179 del 12.12.2017;

DETERMINA

- 1) Di **ACCERTARE** alla data del 01.01.2018, l'esistenza di somme giacenti presso la Tesoreria comunale con natura di entrate a destinazione vincolata derivante da legge, trasferimenti o prestiti, sulla base dei dati di preconsuntivo disponibili presso l'Ente come analiticamente espressi in premessa;
- 1) Di **RINVIARE** la ricognizione definitiva delle giacenze vincolate all'approvazione del rendiconto di gestione esercizio 2017;
- 2) Di **ATTESTARE**, ai sensi, dell'art. 147-bis del T.U.E.L. la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa esercitata con l'adozione del presente provvedimento;
- 3) Di **TRASMETTERE** la presente determinazione alla Tesoriera comunale ed all'Ufficio Segreteria per la prescritta pubblicazione.



Il Responsabile del Servizio
dott. Michele Gugliotta



Visti

Comune di Borgo Ticino

Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2018 / 25**

Settore Proponente: **AREA FINANZIARIA**

Ufficio Proponente: **Ufficio Ragioneria**

Oggetto: **DETERMINA DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 1 GENNAIO 2018**

Nr. adozione settore: **6** Nr. adozione generale: **23**

Data adozione: **08/02/2018**

Visto Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Ragioneria)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime visto FAVOREVOLE.

Sintesi parere: VISTO FAVOREVOLE

Data 08/02/2018



Il Responsabile di Settore
Dott. Michele Gugliotta

Visto Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 151, comma 4, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: VISTO FAVOREVOLE

Data 08/02/2018



Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Gugliotta Michele

Per presa visione:



IL SEGRETARIO COMUNALE

Gugliotta Dr. Michele

N° _____ Reg. Pubbl.

Certifico io sottoscritto Messo Comunale che copia della presente Determinazione viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio comunale ove rimarrà esposta per quindici giorni consecutivi.

Borgo Ticino, li 22 FEB 2018



IL MESSO COMUNALE

.....
BL
