

	Comune di Borgo Ticino		
	AREA FINANZIARIA		
DETERMINAZIONE	Numero Reg. Gen. 41	Numero Reg. Sett. 7	17/02/2017
Originale			
OGGETTO: DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 1 GENNAIO 2017			

La presente Determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio comunale ove rimarrà esposta dal 20.02.2017 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: DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 1 GENNAIO 2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PREMESSO:

- che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la riforma sulla contabilità armonizzata di cui al D.L.gs. n. 118/2011, modificato ed integrato dal D.L.gs. 126/2014;

RICHIAMATO il D.L.gs. 18 agosto 2000 n. 267 ed in particolare:

- l'art. 180 comma 3 lett. d) 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 TUEL che prevede l'obbligo dell'indicazione al Tesoriere, negli ordinativi di pagamento, del rispetto dell'eventuale vincolo di destinazione;

DATO ATTO che la disciplina dell'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti generiche, è dettata dall'art. 195 del citato D.L.gs. 267/2000 che tale utilizzo presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta Comunale relativa all'anticipazione di Tesoreria di cui all'art. 222, entro i cui limiti può essere esercitato;

RICHIAMATO l'art. 209, comma 3-bis, del TUEL che prevede l'obbligo per il Tesoriere di tenere contabilmente distinti gli incassi di entrate vincolate ed i prelievi di tali risorse;

VISTO il punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al D.L.gs. 118/2011, che disciplina la contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati;

RILEVATO che l'art. 195 comma 1, ultimo periodo, del TUEL 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 il punto 10.6 del principio contabile applicato dispone che l'importo della cassa vincolata al 1° gennaio 2017 sia definito con determinazione del responsabile finanziario e comunicato formalmente al proprio Tesoriere;

VISTE:

* la deliberazione di Giunta Comunale n. 2 in data 03.01.2017 avente per oggetto: "Approvazione anticipazione di cassa anno 2017";

* la deliberazione di Giunta Comunale n. 5 in data 10.01.2017 avente per oggetto: "Approvazione utilizzo somme a destinazione vincolata esercizio 2017";

CONSIDERATO che le entrate vincolate a destinazione specifica sono quelle individuate dall'art. 180 comma 3 lett. d) del TUEL, per le quali sussiste il vincolo di destinazione per la cassa e pertanto entrate derivanti da legge, da trasferimenti o da prestiti;

CONSIDERATA pertanto la necessità di determinare l'ammontare delle giacenze vincolate al 1 gennaio 2017, per l'effettuazione delle necessarie operazioni e registrazioni contabili nel seguente modo:

A) Giacenze a destinazione vincolata derivante da legge € 170.155,00=

PRESO ATTO pertanto che, sulla base della ricognizione sopra descritta, esistono alla data della presente somme giacenti presso la tesoreria comunale aventi destinazione vincolata, pari a complessivi € 170.155,00= e che di conseguenza:

* dovrà essere costituito il corrispondente vincolo sull'anticipazione di tesoreria 2017, autorizzata con delibera G.C. n. 2/17 e 5/17;

VISTI:

- il D.L.gs. n. 267/2000 e s.m.i.;

- il D.L.gs. n. 118/2011 modificato ed integrato dal D.L.gs. 126/2014;

DETERMINA

- 1) Di accertare, alla data del 01.01.2017, 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 esposti in premessa, pari a complessivi € 170.155,00=;
- 2) Di dare atto che la ricognizione definitiva delle giacenze vincolate di cassa sarà definita a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione esercizio 2016;
- 3) Di trasmettere il presente provvedimento alla Tesoreria comunale per gli opportuni adempimenti di competenza.



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

.....



Pareri

Comune di Borgo Ticino

Estremi della Proposta

Proposta Nr. 2017 / 51

Settore Proponente: **AREA FINANZIARIA**

Ufficio Proponente: **Ufficio Ragioneria**

Oggetto: **DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 1 GENNAIO 2017**

Nr. adozione settore: 7

Nr. adozione generale: 41

Data adozione: 17/02/2017

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 17/02/2017



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 17/02/2017



Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Michele Gugliotta

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 20 FEB. 2017



IL MESSO COMUNALE

[Handwritten signature]
