Comune di Zambrone

Provincia di Vibo Valentia
Tel. 0963-392022 Fax 0963-392023

DETERMINA DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO UFFICIO RAGIONERIA

N° 2 del 22.01.2019

Oggetto: Determinazione Fondi Vincolati in Cassa al 01/01/2019.

Il Responsabile del Servizio

Nel proprio ufficio in data soprassegnata;

Richiamato il decreto N° 3 del 07.06.2016, con il quale al sottoscritto è stata affidata la responsabilità della gestione del proprio servizio con il potere di assumere gli atti d'impegno di spesa; Visto il bilancio annuale di previsione;

Accertata la disponibilità esistente sugli interventi in bilancio attribuiti per la gestione del servizio;

Visto lo Statuto dell'Ente;

Visti i vigenti Regolamenti Comunali dei contratti e di contabilità;

Visto l'articolo 107 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n.267;

Visto l'articolo 151, comma 4, del Decreto Legislativo 18.08.2000, n.267;

Atteso che la presente, comportando impegno spesa, sarà trasmessa al responsabile del servizio finanziario per la prescritta attestazione di regolarità contabile e copertura finanziaria di cui all'art. 183, comma 9, del Decreto legislativo 18.08.2000, n.267/2000 e diverrà esecutiva con l'apposizione della predetta attestazione;

Atteso, che la presente, ai fini della pubblicità e della trasparenza dell'azione amministrativa, sarà pubblicata all'Albo Pretorio dell'Ente per 15 giorni consecutivi;

PREMESSO

Visto il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi" così come modificato dal successivo il D.Lgs. n. 126 del 10 agosto 2014;

Dato atto che il citato D.Lgs. impone agli Enti Locali di comunicare formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati al 31 dicembre 2018 precisando che l'importo della cassa vincolata alla data del 01 gennaio 2019 è definita con determinazione del responsabile del servizio finanziario per un importo non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'Ente alla data del 31 dicembre 2018, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2018 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data;

Considerato che occorre rilevare nel saldo al 1° gennaio 2019 solo le entrate aventi una specifica destinazione con vincolo solo di cassa e che non tutte le entrate aventi specifica destinazione che hanno vincoli a livello di bilancio competenza hanno anche vincoli a livello di cassa;

Considerato che vincolate in termini di cassa sono le entrate da prestiti, da trasferimenti pubblici e da legge e che sono escluse le entrate dove i vincoli sono formalmente imposti dall'ente (contributo da privati, alienazioni, monetizzazioni, permessi di costruire ecc...);

Ritenuto pertanto, necessario effettuare la determina della consistenza dei fondi vincolati alla data del 01 gennaio 2019, e che detta consistenza trattandosi di un dato presunto, può essere modificata a seguito dell'approvazione del Rendiconto della gestione 2018;

Dato atto della consistenza generale di cassa alla data del 31/12/2018 pari ad €. 860.725,41;

Visti gli atti e le registrazioni risultanti dalle scritture contabili dell'ente, dalle quali si evince una consistenza dei fondi vincolati alla data del 31/12/2018 pari ad €. 102.256,78;

Dato atto che il tesoriere effettua una gestione unitaria della consistenza dei fondi vincolati;

Visti:

- Il D.Lgs. n. 267/2000;
- Lo statuto Comunale;

Considerato che il Consiglio Comunale non ha ancora approvato il bilancio triennale 2019/2021, il cui termine per l'approvazione scade il 28.02.2019 e che, pertanto, l'ente si trova in esercizio provvisorio di cui all'art. 163 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 267/2000, così come variato dal D.Lgs. 118/2011, secondo le modifiche introdotte dalla legge 6 agosto 2015, n. 125;

DETERMINA

1. **di quantificare**, per le motivazioni in premessa evidenziate, in via presuntiva fino all'approvazione del Rendiconto di Gestione 2018, la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa alla data del 01 gennaio 2019 pari ad €. 102.256,78;
2. **di trasmettere** tempestivamente al tesoriere comunale Banca di Credito Cooperativo di san Calogero e Maierato - Bcc del Vibonese l'importo della consistenza del sopraccitato fondo;
3. **di riservarsi** di effettuare al tesoriere una nuova comunicazione, laddove se ne presentasse la necessita, a seguito dell'approvazione del Rendiconto di Gestione 2018.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
f.to Rag. Giuseppe Lo Iacono