

COMUNE DI GALLODORO
PROVINCIA DI MESSINA
DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
UFFICIO FINANZIARIO

N. 31	RICOGNIZIONE GIACENZE FONDI A GESTIONE VINCOLATA .
Data 06/10/2015	

L'anno DUEMILAQUINDICI il giorno SEI del mese di OTTOBRE (06/10/2015) nel proprio Ufficio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 " 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";

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n.56 del 10/09/2015 con la quale è stato approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi a termine dell'art.3 comma 7, del D:lgvo 118/2011

Vista la delibera di Consiglio Comunale n. 38 del 29/09/2015 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2015;

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" e nello specifico, il punto 10.6 "La determinazione della giacenza vincolata al 1 gennaio 2015" il quale stabilisce che: *"All'avvio dell'esercizio 2015, contestualmente alla trasmissione del bilancio di previsione o, in caso di esercizio provvisorio, contestualmente alla trasmissione del bilancio provvisorio da gestire e dell'elenco dei residui, gli enti locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31 dicembre 2014. L'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2015 è definito con determinazione del responsabile finanziario, per un importo non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'ente alla data del 31 dicembre 2014, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2014 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data..."*

Rilevato che questo comune ai fini della gestione vincolata dei fondi ha istituito presso la Tesoreria Comunale, in atto gestita dalla Banca Monte Dei Paschi S.P.A agenzia di Letojanni , i seguenti sottoconti vincolati:

1. conto vincolato intestato a:" Comune di Gallodoro- Fondi Residui Dissesto Finanziario" istituito con delibera di Giunta Comunale n. 57 del 12/07/2013;
2. conto vincolato intestato a:" Comune di Gallodoro- Fondi Programma 6000 Campanili" istituito con delibera di Giunta Comunale n. 103 del 17/12/2014,
3. conto vincolato intestato a:" Comune di Gallodoro- Fondi PSR 2007-2013, Linea di intervento 3.2.3 azione B". istituito con delibera di Giunta Comunale n. 9 del 23.01.2015;

Che le giacenze liquide sui superiori conti vincolati alla data del 31 dicembre 2014, 1° gennaio 2015 ed al 29/09/2015, data di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2015 erano le seguenti :

1) conto di vincolo n.1 Comune di Gallodoro- Fondi Residui Dissesto Finanziario": codice vincolo bilancio n.17-

- a) consistenza al 31/12/2014 €. **392.562,94**;
- b) Consistenza al 01/01/2015 €. **392.562,94**;
- c) Consistenza al 29/09/2015 data di approvazione del bilancio €. **343.415,04**

2) Codice di vincolo n.101 "Fondi Programma 6000 Campanili"

- d) consistenza al 31/12/2014 €. **322.480,04**
- e) consistenza al 01/01/2015 €. **322.480,04**;
- f) Consistenza al 29/09/2015 €. **6.773,45**

3) **Fondi PSR 2007-2013 codice vincolo n. 102**

g) consistenza al 31/12/2014 €. 0,00

h) consistenza al 01/01/2015 €. 0,00

i) Consistenza al 29/09/2015 €. **4.870,56**

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. ...

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, ove si renderà necessario, apposita proposta di deliberazione di Giunta Comunale;

Che in ogni caso il Tesoriere era a conoscenza della consistenza dei fondi vincolati al 1° gennaio 2015, attraverso i conti di vincolo n. 1 e n. 101, gestiti dall'ente con contabilità separata attraverso i codici di vincolo n.17, n.18 e n.20;

Che ad oggi non si è reso necessario di ricorrere ad anticipazioni di cassa ;

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

DETERMINA

1. di dare atto che la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa alla data del 1 gennaio 2015 sui conti vincolati n. 1 e n. 101 ammontava ad €. €. 715.042,98 a fronte di un fondo cassa complessivo di €. 877.313,73;
2. di dar atto che la corretta consistenza dei fondi vincolati giacenti al 29/09/2015, data di approvazione del bilancio di previsione esercizio 2015, sui conti vincolati n. 1, n. 101 e n. 102 ammonta ad €. 355.059,05 a fronte di un fondo cassa complessivo di €. 474.985,37;
3. di trasmettere copia del presente atto al Tesoriere Monte dei Paschi di Siena SpA- agenzia di Letojanni;
4. di dare atto che la consistenza dei fondi vincolati al 1° gennaio 2015 era già nota al Tesoriere Comunale per effetto dei conti vincolati, dettagliati in premessa, costituiti con atti deliberativi regolarmente notificati al Tesoriere Comunale.



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(Carmelo D'Agostino)

COMUNE DI GALLODORO
PROVINCIA DI MESSINA

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Messo Comunale attesta che la superiore Determina è rimasta affissa all'Albo Pretorio dal
_____ al _____, per gg. 15 consecutivi.

Data _____

IL MESSO COMUNALE
