

COMUNE DI ISCA SULLO IONIO

Provincia di Catanzaro

ORIGINALE

DETERMINAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO

N. 2 DEL 31-01-2020

Oggetto: DETERMINAZIONE GIACENZA VINCOLATA DI CASSA AL 01 GENNAIO 2020

L'anno duemilaventi addì trentuno del mese di gennaio, il Responsabile del servizio

Visto:

- il decreto sindacale n. 6/2018 con il quale sono stati attribuiti allo scrivente le funzioni di cui all'art. 107 del D.lgs. n. 267 del 18.08.2000;
- il decreto legislativo n. 267 del 18.08.2000 "Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali" ed in particolare l'art. 107 che assegna ai dirigenti la competenza in materia di gestione, ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa;
- il vigente Regolamento di contabilità, ed in particolare gli articoli che definiscono le procedure per l'assunzione degli impegni di spesa;
- **il vigente regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;**
- **lo Statuto Comunale;**

Visto il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

Visti in particolare:

- l'articolo 180, comma 3, lettera 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'articolo 185, comma 2, lettera 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'articolo 195, che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;
- l'articolo 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'articolo 195, del T.U.E.L. 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;

Richiamato il punto 1 0.6 del principio contabile applicato, il quale dispone che l'importo della cassa vincolata al 1° gennaio sia definito con determinazione del responsabile del servizio finanziario e comunicato formalmente al proprio tesoriere;

Dato atto, che alla data del 01.01.2020 esistono somme giacenti presso il tesoriere comunale aventi destinazione vincolata per complessivi € 3.796.433,13

Considerato che qualora nel corso dell'anno 2020 si dovranno effettuare pagamenti relativi alle partite di cui sopra, si provvederà a chiedere lo svincolo delle relative somme al tesoriere comunale;

DETERMINA

1. Di approvare le premesse che di seguito s'intendono integralmente riportate e trascritte;
2. Di accertare l'esistenza, al 1 gennaio 2020, 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, per complessivi € 3.797.433,13;
3. Di dare atto altresì che, qualora nel corso dell'anno 2020 si dovranno effettuare pagamenti relativi alle partite di cui sopra, si provvederà a chiedere lo svincolo delle relative somme al tesoriere comunale;
4. Di attestare, ai sensi dell'articolo 147-bis del T.U.E.L., la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa esercitata con l'adozione del presente provvedimento;
5. Di disporre la pubblicazione della presente determinazione sul sito istituzionale dell'Ente, ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo n. 33/2013;
6. Di trasmettere il presente provvedimento al tesoriere comunale.

Letto e sottoscritto a norma di legge.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Larocca Vincenzo

FIRMA AUTOGRAFA OMESSA AI SENSI DELL'ART. 3 D.LGS.39/93



ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione verrà pubblicata in data odierna sull' Albo Pretorio online e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Lì