



CITTA' DI MARIGLIANO

(Provincia di Napoli)

DETERMINAZIONE SETTORE VI

RESPONSABILE DEL SETTORE: dott. Pier Paolo Mancaniello

Registro Generale n. _650_____ del _25.06.2015_____

Registro Settore n. 70 del 18/6/2015

OGGETTO: Determinazione definitiva degli incassi vincolati alla data del 1° gennaio 2015.

() LIQUIDAZIONE ()
IMPEGNO DI SPESA

<u>Riferimenti contabili:</u> - Determina di impegno spesa n. - Numero di impegno:	<u>Riferimenti contabili:</u> -
<u>Riferimenti normativi:</u> - Articolo 184 del T.U.E.L. 267/00	<u>Riferimenti normativi:</u> - Articolo 151 comma 4 del T.U.E.L. 267/00 - Articolo 183 del T.U.E.L. 267/00
<u>Allegati:</u>	<u>Allegati:</u> n. 3

(X) DETERMINAZIONE PRIVA DI IMPEGNO

Si attesta che la presente determinazione non comporta alcun impegno di spesa.
Il responsabile settore

Responsabile del procedimento, ex lg. n.241/90:

La presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio Comunale per 15 giorni consecutivi dal _____.

Il Messo Comunale

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
dott. Pier Paolo Mancaniello

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Premesso che:

- Il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2013 *“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”* è stato integrato e modificato in base alla disposizioni di cui al D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 *“Disposizioni integrative e correttive del D.Lgs. 118/2011, recante 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 artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”*;
- l'Allegato n. 4/2 al citato D.Lgs. 118/2011 al punto 10.6 precisa 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....Trattandosi di un dato presunto, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2014, l'Ente comunica al proprio tesoriere l'importo definitivo delle riscossioni vincolate risultanti dal consuntivo”*;
- con determinazione n. 4 del 7/1/2015, l'importo della cassa vincolata al 1° gennaio 2015 è stato provvisoriamente quantificato in €. 2.539.894,63;
- con deliberazione del Commissario Straordinario n. 66 del 21/5/2015, è stato approvato il rendiconto della gestione 2014, ove è risultato un fondo di cassa al 31/12/2014 pari ad €. 8.051.796,85;

Accertato che dalle scritture contabili risulta una consistenza di fondi vincolati al 31/12/2014 coincidente con quella determinata provvisoriamente, pari ad €. 2.539.894,63;

Preso atto che, ai sensi del novellato articolo 209 comma 3 TUEL, *“Il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'art. 180, comma 3, lettera d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195”*;

Considerato che il citato importo definitivo deve essere formalmente comunicato al tesoriere al fine della corretta gestione della consistenza di cassa libera e vincolata, a seguito dell'approvazione del rendiconto di gestione 2014;

Visti gli artt.180, 195, 222, 209 del TUEL;

Visti gli articoli 107 e 108 del D.lgs.267/00 e ss.mm.ii.

DETERMINA

- dare atto che, a seguito dell'approvazione del Rendiconto di gestione 2014, la consistenza definitiva dei fondi vincolati giacenti in cassa al 01/01/2015 ammonta ad €. 2.539.897,63, come da tabella allegata;
- di trasmettere al tesoriere gli importi definitivi dei fondi vincolati;
- di attestare ai sensi dell'art.147 TUEL la regolarità contabile e tecnica del presente atto;
- di trasmettere il presente provvedimento all'ufficio di Segreteria, che avrà, tra l'altro, cura di notificarla al Tesoriere dell'Ente Geset Italia SpA.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
dott. Pier Paolo Mancaniello