



CITTA' DI MARIGLIANO
(Provincia di Napoli)

DETERMINAZIONE SETTORE VI
RESPONSABILE DEL SETTORE: dott. Pier Paolo Mancaniello

Registro Generale n. 7 del 14/01/2015

Registro Settore n. 4 del 07/01/2015

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

LIQUIDAZIONE

IMPEGNO DI SPESA

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

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 14/01/2015 _____.

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, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2014 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data*”;

Accertato che:

- dalle scritture contabili risulta una consistenza di fondi vincolati pari a complessivi € 2.539.894,63 , coma da tabella allegata, quale importo presunto in quanto in attesa della formale approvazione del rendiconto della gestione 2014;
- il citato importo, benché provvisorio, risulta non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'ente alla data del 31 dicembre 2014;
- l'amministrazione si trova in esercizio provvisorio, non avendo ancora formalmente approvato il bilancio di previsione 2015, a seguito del rinvio disposto con Decreto del 24/12/2014 del Ministero dell'Interno, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 301 del 30/12/2014;

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 provvisorio dovrà essere formalmente comunicato al tesoriere al fine della corretta gestione della consistenza di cassa libera e vincolata, con obbligo di trasmissione degli importi definitivi a seguito della formale 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

- di quantificare la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa al 01/01/2015 per un importo provvisorio pari ad € 2.539.897,63, come da tabella allegata;
- di precisare che con successivo atto saranno trasmessi al tesoriere gli importi definitivi dei fondi vincolati, a seguito della formale approvazione del Rendiconto di gestione 2014;
- di attestare ai sensi dell'art.147 TUEL la regolarità contabile e tecnica del presente atto;
- di trasmettere la stessa all'ufficio di Segreteria, che avrà, tra l'altro, cura di notificarla al Tesoriere dell'Ente Geset Italia SpA.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE VI
dott. Pier Paolo Mancaniello