



Città di Tradate
(Provincia di Varese)

**FINANZIARIO
UFFICIO RAGIONERIA**

DETERMINAZIONE

Determ. n. 309 del 27/03/2019

Oggetto: GIACENZA DI CASSA SOMME VINCOLATE ANNO 2019 (PUNTO 10.6 ALLEGATO N. 4/2 AL D.LGS. 118/2011).

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto 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”* nonché il 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”* che ha modificato il citato D.Lgs. 118/2011, nonché il TUEL, in particolare la parte seconda;

Visto l'Allegato n. 4/2 al citato D.Lgs. 118/2011 *“Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria”* punto 10.6 *“La determinazione della giacenza vincolata al 1° gennaio 2016”* il quale stabilisce che: *“All'avvio dell'esercizio 2016, 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 2015. L'importo della cassa vincolata alla data del 1° gennaio 2017 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 2016.”*;

Preso atto che si rende necessario effettuare la determinazione della consistenza dei fondi vincolati alla data del 1° gennaio 2019, anche a seguito dell'avvenuta approvazione dello schema del rendiconto della gestione 2018, con atto di Giunta Comunale n 57 del 13/3/2019 e del parere emesso dal collegio dei revisori con verbale n. 6 del 18/3/2019;

Vista la determinazione n. 362 del 3/5/2018 dalla quale emerge una consistenza dei fondi vincolati, alla data del 01.01.2018, pari ad euro 182.806,35;

Viste le movimentazioni di cassa nel corso del 2018, specificate nell'allegato A che hanno variato la consistenza del Fondo di Cassa vincolato che, al 31/12/2018, risulta essere di euro 127.163,23;

VISTO che a seguito dell'Approvazione dello schema del Rendiconto di gestione 2018, con atto G.C. n. 57 del 13/3/2019, la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa al 1/1/2019 è **rideterminata in euro 520.253,28 come specificato nell'allegato B;**

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

Visto, altresì, il punto 10.2 dell'Allegato n. 4/2, succitato, il quale dispone che *“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. ..omissis....”*;

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;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 del D.lgs 267/2000;

Visti:

- l'articolo 107 e l'art. 109, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni, recante il Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.);
- il decreto sindacale n. 74 28/12/2018, con la quale la Dott.ssa Elena Valeggia è stata nominata Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente e alla quale sono state attribuite le funzioni di cui all'art. 107 del D.Lgs. n. 267/00;

DETERMINA

- 1) di quantificare la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa alla data del 31/12/2018 in euro 127.163,23 come in premessa dettagliati;
- 2) di dare atto che a seguito dell'approvazione dello schema del Rendiconto di Gestione 2018, con atto di G.C. n. 57 del 13/3/2019, la consistenza di cassa al 1.1.2019 **è stata rideterminata in euro 127.163,23 come specificato nell'allegato B, pertanto il conto vincolo 318 dovrà essere incrementato di euro 393.090,05;**
- 3) di comunicare tempestivamente al Tesoriere Comunale, Banca Unicredit - Agenzia di Tradate, l'importo della suddetta consistenza e successive modificazioni, trasmettendo al medesimo la presente determinazione completa dell'allegato A-B, per permettere allo stesso la ricostituzione del vincolo della somma al 1/1/2019 a seguito dell'approvazione dello schema del Rendiconto di Gestione 2018;
- 4) di pubblicare il presente atto sul sito istituzionale dell'Amministrazione Comunale, sezione Amministrazione Trasparente ai sensi del D.Lgs. 14-3-2013 n. 33 *“Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”*.

**Sottoscritta dal Responsabile
(VALEGGIA ELENA)
con firma digitale**

Documento informatico formato e prodotto ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate.

SITUAZIONE COMUNE	
importo	
fondo vincolato cod 318	182.806,35 partenza fondo (det.imp. 362 del 3/5/2018)
entrata	816.865,08 reversali incassate
	<u>999.671,43</u>
uscita	- 872.508,20 mandandati Emessi
	<u>- 872.508,20</u>
fondo vincolato al 31/12/2018	<u>127.163,23</u>
fondo vincolato al 01/01/2019 rideterminato a seguito approvazione del rendiconto della gestione 2018 con atto C.C. n.	<u>520.253,28</u>
integrazione fondo cod vincolo 318	393.090,05



Città di Tradate
(Provincia di Varese)

Determina N. 309 del 27/03/2019

UFFICIO RAGIONERIA

Proposta n° 186/2019

Oggetto: GIACENZA DI CASSA SOMME VINCOLATE ANNO 2019 (PUNTO 10.6 ALLEGATO N. 4/2 AL D.LGS). .

Visto di Regolarità contabile.

Ai sensi dell' art. 151 del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

Tradate, 27/03/2019

Sottoscritto dal Responsabile di Area
(VALEGGIA ELENA)
con firma digitale

Documento informatico formato e prodotto ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate.