



# **COMUNE DI CASTROFILIPPO**

**(Libero Consorzio Comunale di Agrigento)**

**3<sup>A</sup> SETTORE - SERVIZIO FINANZIARIO**

## **DETERMINA DIRIGENZIALE**

**Reg. Sett. Nr. 06 del 30-01-2018**

**Reg. Gen. Nr. 44 del 31-01-2018**

OGGETTO:

**DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL  
1<sup>A</sup> GENNAIO 2018**

### IL DIRIGENTE

**VISTO** l'art. 51 della Legge 142/90 e successive modifiche ed integrazioni, così come recepito dalla L.R. N. 48/91 e successive modifiche ed integrazioni;

**VISTA** la delibera della Giunta Municipale n. 08 del 29/01/2014 con la quale si è provveduto all'Approvazione Piano di Assegnazione del Personale;

**PRESO ATTO** della delibera di C.C. n. 17 del 30/05/2017 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017 - Bilancio Pluriennale 2017-2018 e 2019;

**VISTO** il Decreto del ministero dell'Interno del 27 novembre 2017 con il quale è stato differito, dal 31 dicembre 2017 al 28 febbraio 2018, il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2018/2020 da parte degli enti locali.

**VISTA** la delibera di Giunta Comunale n. 36 del 18/07/2017 che approva il "*Piano definitivo della Performance, delle Risorse e degli Obiettivi per l'anno 2017*".

**VISTA** la delibera del Commissario Straordinario assunta con i poteri della Giunta n. 23 del 22/03/2011 avente ad oggetto: Misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività del pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti;

**VISTO** il T.U. E.L., approvato con D.Lgs. N. 267 del 18.08.2000;

**VISTA** la Legge N. 30 del 23.12.2000, che detta nuove norme sull'Ordinamento degli Enti Locali;

**VISTO** l'O.R.EE.LL;

**VISTO** l'Art. 6 bis legge 241/90;

**VISTI** gli art. 6 e 7 del DPR 62/2013;

### **VISTI:**

- 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;
- 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, comma 1, ultimo periodo, 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;

**Sentito** l'istituto tesoriere, che richiama l'attenzione sulla necessità che l'ente dichiari l'ammontare delle giacenze vincolate al 1<sup>a</sup> Gennaio 2018, per l'effettuazione delle necessarie operazioni e registrazioni contabili;

*Viste le scritture contabili dell'Ente dalle quali risulta una consistenza di fondi vincolati, alla data del 31 Dicembre 2017, per un importo di €. 29.114,30;*

**ATTESA** la propria competenza ad adottare il presente atto;

#### DETERMINA

1. **Di quantificare in €.** **29.114,30**, ai sensi dell'art. 195 del Dlgs n. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato N. 4/2 allegato al D.Lgs n. 118/2011, i fondi vincolati di cassa alla data del 1<sup>a</sup> Gennaio 2018 costituendo altresì vincolo di pari importo sull'anticipazione di tesoreria 2018 da chiedere con deliberazione della Giunta Comunale, con riserva di verifica e revisione in sede di rendiconto.
2. **Di trasmettere** il presente provvedimento alla tesoreria comunale.
3. Di trasmettere copia del presente atto all'ufficio di Segreteria per gli adempimenti di competenza.

**Il Responsabile del Procedimento**

**Il Responsabile di P. O.**  
*f.to: Marchetta Pietro*

**PARERE DI REGOLARITÀ  
TECNICO AMMINISTRATIVA**

Si appone il visto in ordine alla regolarità tecnico amministrativa sulla proposta di determinazione di cui sopra.

**Il Responsabile del Settore**  
*f.to: Marchetta Pietro*

Castrofilippo, lì 30-01-2018

**VISTO DI  
REGOLARITÀ CONTABILE**

Si appone, *(ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D.lgs. 267/2000 e s.m.i. così come vigente in base alla Legge Regionale n. 48/91 e s.m.i.)* il visto di Regolarità Contabile sulla superiore determinazione dirigenziale, la cui spesa trova copertura finanziaria

**Il Responsabile del 3° Settore**  
**Servizi Finanziari**  
*f.to: Marchetta Pietro*

Castrofilippo, lì 30-01-2018

