COMUNE DI MARZIO

PROVINCIA DI VARESE

Via Marchese Menefoglio n. 3 - CAP. 21030 - TEL 0332.727851 – FAX 0332.727937

E-mail: info@comune.marzio.va.it – PEC:comune.marzio@pec.regione.lombardia.it

COPIA

Determinazione del Responsabile dell' AREA ECONOMICO FINANZIARIA Registro Generale n.1 del 04.01.2018 Registro settoriale n. 1

OGGETTO: DETERMINAZIONE IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 1 GENNAIO 2018 AI SENSI DEL PUNTO 10 ALLEGATO 4.2 DEL D.LGS 118/2011.

L'anno duemiladiciotto, il giorno quattro del mese di gennaio, presso la residenza municipale di Marzio

IL RESPONSABILE DELL'AREA AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Richiamati:
- Il D.Lgs n. 267/2000;
- Il Regolamento di contabilità;
- il Decreto del Sindaco n. 1 del 27.05.2014 con il quale, ai sensi dell'art. 53, comma 23, della Legge 28/12/2001, n. 448, il sottoscritto è stato nominato "*Responsabile dei Servizi Economico-Finanziario-Tributi; personale; demografici/stato civile/elettorale; istruzione; cultura; commercio; sport e turismo; manutenzione ordinaria patrimonio comunale"***,** *del* Comune di Marzio;

Dato atto che, sulla base del suddetto provvedimento ed ai disposti dell'art. 107 del decreto legislativo 267/2000, la competenza del presente provvedimento è assegnata al sottoscritto;

Premesso che il Comune di Marzio è in regime provvisorio, ai sensi dell'art. 163, comma 3 del D.Lgs 267/2000 in quanto la scadenza del termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione è stata differita con decreto del Ministero dell'Interno del 29/11/2017 al 28 febbraio 2018;

Ritenuta la propria competenza all'adozione del presente provvedimento;

Visto il punto 10 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 che disciplina le modalità di contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli enti locali

Rilevato che la riforma contabile degli enti territoriali di cui al D.Lgs. 118/2011 ha introdotto, a decorrere dal 1.1.2015, l'obbligo di contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d) del Tuel secondo le modalità indicate al punto 10 del principio applicato (art. 195, comma 1, ultimo periodo, del TUEL integrato dal decreto correttivo del decreto legislativo n.118/2011).

Conseguentemente:
- all'art. 195, comma 2, del TUEL, è stata inserita una disposizione che prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile, fermo restando l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, del TUEL che, all'inizio di ciascun esercizio, autorizza l'utilizzo di incassi vincolati;
- all'articolo 209 del TUEL è stato inserito il comma 3-bis, il quale prevede che "il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'articolo 185, comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'articolo 195".

Rilevato che il punto 10.6 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 prevede che:
- all'avvio dell'esercizio 2017, 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 2017;
- l'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2018 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 2017, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2017 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data
- Questo Ente non ha partecipato alla sperimentazione;

Ritenuto:
- che occorre rilevare nel saldo al 1° gennaio 2018 solo le entrate aventi una specificazione destinazione con vincolo solo di cassa;
- che non tutte le entrate aventi specifica destinazione che hanno vincoli a livello di bilancio competenza hanno anche vincoli a livello di cassa;
- che vincolate in termini di cassa sono le entrate da prestiti, da trasferimenti pubblici e da legge;
- che sono escluse le entrate dove i vincoli sono formalmente imposti dall'ente (contributo da privati, alienazioni, monetizzazioni, permessi di costruire ecc...);

Rilevato che la situazione dell'ente al 31.12.2017 è la seguente:
Visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e la legge 7 agosto 1990, n. 241;

DETERMINA

Per le motivazioni espresse in premesse che qui s'intendono integralmente riportate e trascritte:

1) l'importo della cassa vincolata alla data del 1° gennaio 2018 è pari ad euro 0,00 come sopra specificato;
2) di notificare la presente determinazione al tesoriere comunale:
3) di accertare la regolarità e la correttezza dell'azione Amministrativa oggetto del presente atto, ai sensi dell'art. 147/bis del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni**;**
4) di dare atto che la presente determinazione diverrà esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria del relativo impegno da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;
5) di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune di Marzio, per quindici giorni consecutivi, in esecuzione delle disposizioni di cui alla Legge n. 69/2009;
6) di iscrivere il presente atto nel registro generale delle determinazioni, disporne la raccolta in formato cartaceo nell'archivio comunale e conseguentemente la pubblicazione sul sito web comunale www.comune.marzio.va.it sezione "*Albo Pretorio on line"* e "*Amministrazione Trasparente /Provvedimenti/provvedimenti dirigenziali.*

IL RESPONSABILE
DELL' AREA ECONOMICO FINANZIARIA
F.to Cav. Maurizio Frontali

ATTESTAZIONE SULLA REGOLARITA' CONTABILE
(art. 184, comma 4, D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267)

Il Responsabile dell'Area Economico-Fianziaria appone il visto di regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria del presente provvedimento, ai sensi degli artt. 183, comma 7, e 147-bis, comma 1, del T.U. d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Data 04.01.2018

IL RESPONSABILE
DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA
F.to Cav. Maurizio FRONTALI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il presente provvedimento è stato pubblicato il giorno 18.12.2018 sul sito web istituzionale (www.comune.marzio.va.it) di questo Comune accessibile al pubblico, ex art. 32 comma 1, della legge 18 giugno 2009 n. 69, e vi rimarrà per gg. 15 consecutivi.

Dalla Sede Municipale 18.12.2018
N. 287/2018 Registro Pubblicazioni

Il Messo Comunale
F.to Enrica LOMBARDO