



COMUNE DI BELFORTE DEL CHIANTI
Provincia di Macerata

**COPIA DETERMINAZIONE
AREA FINANZIARIA**

REG. GEN. N. 24

DETERMINAZIONE N. 24 DEL 16-01-2023

Oggetto: Determinazione consistenza fondi di cassa vincolati alla data del primo gennaio 2023.

L'anno duemilaventitre, il giorno sedici del mese di gennaio, nella Sede Comunale, nel proprio ufficio.

Il Sottoscritto Ciocchetti Giorgio

RESPONSABILE DELL'AREA

RICONOSCIUTA, ai sensi dell'art. 107, comma 2 e 3 lettera d) ed e) del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, la propria competenza all'assunzione di impegni di spesa, all'emissione di atti di amministrazione e di gestione del personale;

VISTA la Legge 7 agosto 1990, n. 241;

VISTA la Legge 15 maggio 1997, n. 127;

VISTO il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO lo Statuto Comunale ed il vigente Regolamento comunale di contabilità ;

VISTO il vigente Regolamento comunale sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi;

Visto il Decreto del Sindaco n. 7/2022 del 30/12/2022, con il quale è stato attribuito al Sottoscritto l'incarico di Responsabile dell'Area finanziaria e sono state affidate le funzioni di cui al combinato disposto dell'art. 97, comma 4, lettera "d" e dell'art. 109, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e successive modificazioni;

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. n. 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. n. 118/2011, nonché il TUEL, in particolare la parte seconda;

Visto in particolare 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 2015 il quale stabilisce 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.*";

Dato atto che si rende necessario effettuare la determinazione della consistenza dei fondi vincolati anche alla data del 1 gennaio 2023, e che detta consistenza trattandosi di un dato presunto, può essere modificata a seguito dell'approvazione del Rendiconto della gestione dell'anno 2022;

Visti gli atti e le registrazioni contabili risultanti dalle scritture contabili dell'Ente, dalle quali risulta al 31/12/2022 una consistenza totale di cassa pari a € **583.139,37** di cui € 207.773,52 relativa a fondi vincolati;

Dato atto che il Tesoriere effettua una gestione unitaria della consistenza dei fondi vincolati;

Visto il D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni e integrazioni, ed in particolare l'art. 195 così come modificato dai citati D. Lgs. n. 118/2011 e n. 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. n. 267/2000;

Attesa la natura gestionale del presente atto;

D E T E R M I N A

- 1) La premessa forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) Di quantificare, in via presuntiva fino all'approvazione del rendiconto di gestione dell'anno 2022, la consistenza dei fondi giacenti in cassa alla data del 01 gennaio 2023 in complessivi € **583.139,37** così suddivisi:

- **Cassa non vincolata €. 375.365,85**

- **Cassa vincolata €. 207.773,52**

3) Di comunicare la presente determinazione al Tesoriere comunale “Poste Italiane” S.p.A. di Roma;

4) Di riservarsi di effettuare una nuova comunicazione al Tesoriere comunale, qualora se ne presentasse la necessità, a seguito dell’approvazione del Rendiconto di gestione dell’anno 2022;

5) Di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l’art. 147 del D. Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.;

6) Di disporre la pubblicazione del presente atto sul sito istituzionale del Comune all'*Albo Pretorio telematico*, in conformità agli articoli 10 e 124 del D. Lgs. 267/2000, per la durata di 15 giorni.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Vista la determinazione sopra riportata, essendo state eseguite le procedure di legge previste per la fattispecie, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni, si esprime parere **Favorevole** in ordine alla regolarità tecnica.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F. to Ciocchetti Giorgio

li, 16-01-2023

Il presente atto viene sottoscritto dal responsabile del servizio proponente.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Ciocchetti Giorgio

La presente determinazione, è soggetta a pubblicazione all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi e diventa esecutiva subito dopo l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (183, comma 7, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267).

La presente determinazione é stata pubblicata all'albo pretorio dal 01-03-2023

li, 01-03-2023

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE
F.to Dott. Romagnoli Luca

E' copia conforme all'originale.

li, 01-03-2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
*F.to Ciocchetti Giorgio

*Firma autografa sostituita con indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D. Lgs n. 39/93.