

COPIA

DELIBERAZIONE N. 7

del 02/02/2017



COMUNE di VIGARANO MAINARDA
Provincia di FERRARA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO:
DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 31.12.2016

L'anno duemiladiciassette, addì due del mese di Febbraio alle ore 14:30 nella Casa comunale.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla legge, vennero convocati a seduta i componenti della giunta municipale.

All'appello risultano:

PARON BARBARA	Sindaco	Presente
SCIANNACA MARIO	Vice Sindaco	Presente
TAGLIANI FLAVIO	Assessore	Presente
DE MICHELE AGNESE	Assessore	Presente
BERSELLI ALESSANDRO	Assessore	Presente

Assiste alla seduta il Segretario Comunale Dr. MUSCO ANTONINO.

Essendo legale il numero degli intervenuti, PARON BARBARA - Sindaco - assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

OGGETTO: DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 31.12.2016

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamato il D.Lgs. n. 126 del 10/08/2014 concernente le disposizioni integrative e correttive del D.lgs. n. 118 del 23/06/2011, recanti disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e loro organismi a norma degli artt. 1 e 2 della L. n. 42 del 05/05/2009;

Richiamati gli art. 180 comma 3 lett. D) e 185 comma 2, lett. I) del TUEL e art. 195 del Tuel relativo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione;

Rilevato che la riforma contabile prevista dal D. Lgs. 118/2011 così come modificato dal D. Lgs. 126/2014 prevede fra gli adempimenti da attuare sin dall'anno 2015, la determinazione delle somme vincolate relative al fondo cassa al 31.12. di ogni anno;

Dato atto che dal 01.01.2015 ordinativi di incasso e i mandati di pagamento trasmessi sono provvisti di apposita dicitura in merito alla natura di fondo libero o vincolato;

Rilevato che in base al punto 10.2 del principio contabile della competenza finanziaria potenziata, *"l'utilizzo di incassi vincolati per il pagamento di spese correnti non vincolate determina la formazione di carte contabili di entrata e di spesa, che il tesoriere trasmette a SIOPE utilizzando gli appositi codici provvisori"*; di conseguenza, sulla base della comunicazione da parte del tesoriere dei sospesi in attesa di regolarizzazione, l'ente deve emettere, a cadenza almeno mensile, un ordine di pagamento (impegnando la spesa) per regolarizzare il sospeso di importo pari agli incassi vincolati utilizzati per pagare spese correnti, ed una corrispondente reversale di incasso di pari importo; e tali operazioni andranno imputate alle partite di giro;

Pertanto, la contabilità finanziaria consentirà di evidenziare l'utilizzo di entrate a specifica destinazione ex art. 195 del Tuel, monitorando così il rispetto dei limiti di legge. Il reintegro dei fondi vincolati avviene giornalmente utilizzando le risorse libere;

Rilevato che pertanto anche tali operazioni sono tracciate mediante "carte contabili" in attesa di regolarizzazione e successivi impegni e ordini di pagamento e corrispondenti reversali di incasso da parte del comune;

Dato atto che già dal 01.01.2015, con l'avvio di tale nuovo sistema contabile, l'ente ha provveduto a fare chiarezza sulle dotazioni delle risorse vincolate giacenti in tesoreria;

Dato atto che durante l'esercizio 2016 l'Ente non ha utilizzato incassi vincolati per il pagamento di spese correnti non vincolate e pertanto non si è dato corso alle procedure contabili previste dalla normativa sopra indicata;

Dato atto che alla data del 31.12.2016 il fondo di cassa dell'ente risulta essere pari ad € 1.816.287,74;

Evidenziato che in base alle movimentazioni finanziarie intercorse durante l'esercizio 2016, all'ammontare dei residui attivi e passivi risultanti alla data del 31.12.16, le risorse giacenti in tesoreria, alla data del 31.12.2016, sottoposte a vincoli afferiscono alle seguenti fattispecie:

- quote di donazioni e altri trasferimenti incassati dal 2012 al 2015 già destinati alla costruzione del Polo scolastico € 30.789,18;

- anticipazione di fondi liberi per il pagamento di lavori del Polo scolastico finanziati con contributi regionali - € 350.000,00;
- Contributo regionale costruzione palestra € 80.614,49;
- Contributo regionale ricostruzione € 32.000,00;
- Contributo regionale cimitero - € 2.614,41;
- Contributo ex CAS € 19.415,71;
- Contributo libri di testo € 6.905,00;
- Contributo ambientale da Hera € 10.697,02;
- Contributo scisma da privati € 131.262,63;

Ritenuto, dunque, per quanto sopra indicato, di ritenere vincolate le risorse giacenti in tesoreria alla data del 31.12.2016 per un importo pari ad - € 40.930,38 , come risulta da prospetto nel dispositivo riportato;

Visto il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 267/18.08.2000;

Visto il D. Lgs. 118/2011 così come modificato dal D. Lgs. 126/2014;

Ritenuto di provvedere in merito;

AD unanimità di voti, espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1) di dare atto del fondo di cassa al 1° gennaio 2017, pari a € 1.816.287,74 e di aggiornare nel bilancio di previsione 2017 il relativo stanziamento inizialmente previsto in euro zero;

2) di quantificare, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato all. n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 i fondi vincolati di cassa alla data del 1° gennaio 2016, determinati come indicato nelle premesse e come di seguito riepilogato:

Entrata vincolata	Importo
Mutui	0,00
Donazioni e altri trasferimenti a destinazione vincolata	41.486,20
Trasferimenti di Enti del settore pubblico allargato	-82.416,58
Totale:	-40.930,38

3) di aggiornare e comunicare al Tesoriere l'importo definitivo della cassa vincolata al 1° gennaio 2017, determinato a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2016;

4) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

5) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 , che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economica finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;

6) di dare atto che il presente provvedimento non è rilevante ai fini dell'Amministrazione Trasparente di cui al D.Lgs. n. 33/2013;

7) di trasmettere il presente provvedimento al Tesoriere comunale, affinché aggiorni il fondo di cassa inizialmente previsto nell'esercizio 2017 con stanziamento zero;

8) di dare atto che sulla proposta della presente deliberazione sono stati espressi i pareri di cui all'art. 49 del D. Lgs. 267/2000, che si allegano al presente atto, di cui costituiscono parte integrante e sostanziale;

9) con separata votazione palese, ad esito unanime, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000, stante l'urgenza di provvedere.



COMUNE DI VIGARANO MAINARDA
Provincia di Ferrara

Proposta di Giunta

Giunta Comunale

Servizio/Ufficio: Ragioneria
Proposta N° 2017/9

Oggetto: DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 31,12,2016.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Favorevole Contrario

Li, 01/02/2017

Il Capo Settore

DROGHETTI LIA

DELIBERAZIONE N° 7 DEL 02.02.17



COMUNE DI VIGARANO MAINARDA
Provincia di Ferrara

Proposta di Giunta

Giunta Comunale

Servizio/Ufficio: Ragioneria
Proposta N° 2017/9

Oggetto: DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 31,12,2016.

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Favorevole Contrario

Li, 01/02/2017

Il Capo Settore

DROGHETTILIA

DELIBERAZIONE N° 7 DEL 01-02-17

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to PARON BARBARA

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to MUSCO ANTONINO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per rimanervi 15 giorni consecutivi. (art. 124 D.Lgs. 267/2000 e successive m.i.)

Addi 28 FEB. 2017

Il Messo Comunale
F.to SITTA ROSA MARIA

Il Capo Settore Segreteria
F.to FERRANTE MARCO

Copia conforme all'originale
Addi 28 FEB. 2017

Il Capo Settore Segreteria
MARCO FERRANTE

ATTESTAZIONI

la presente deliberazione:

è stata comunicata con elenco n. 1929 del 28 FEB. 2017 contestualmente alla pubblicazione all'albo pretorio ai capigruppo consiliari ex art. 125 D.Lgs. 267/2000.

è stata ratificata con atto del consiglio comunale n. _____ del _____.

ESECUTIVITÀ

la presente deliberazione è divenuta esecutiva il

decorsi 10 giorni dalla pubblicazione, (art. 134 comma 3° D.Lgs. 267/2000).

Li, _____

Il Capo Settore Segreteria
F.to MARCO FERRANTE