



CITTÀ DI MONTALBANO JONICO

Provincia di Matera



Città di Francesco Lomonaco

pec: comune.montalbano@cert.ruparbasilicata.it sito web: www.comune.montalbano.mt.it

COPIA

AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE

Reg. N. Gen. 46 del 20/01/2023	Reg. N. Servizio 5 del 20/01/2023
--------------------------------	-----------------------------------

OGGETTO	Determinazione Consistenza Fondi Vincolati al 1 GENNAIO 2023
---------	--

IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA

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 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 2015. L'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2016 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 2015, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2015 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data.";

PRESO ATTO che si rende necessario effettuare la determinazione della consistenza dei fondi vincolati 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 2022;

VISTI gli atti e le registrazioni contabili risultanti dalle scritture contabili dell'Ente, dalle quali risulta al 01/01/2023 una consistenza totale di cassa pari a €. **288.636,31** della quale, l'importo dei fondi vincolati pari a €. **1.756,87**;

DATO ATTO che il Tesoriere effettua una gestione unitaria della consistenza dei fondi vincolati;

VISTO il D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni e integrazioni, ed in particolare l'art. 195 e l'art. 209 ;

DATO ATTO che fatte salve situazioni di cui allo stato non vi è conoscenza, ai sensi dell'art.6 bis della legge 241/90 dell'assenza di qualsiasi situazione di conflitto di interessi fra il Responsabile che sottoscrive il provvedimento ed i soggetti interessati dallo stesso, nonché dell'assenza di qualsiasi situazione di incompatibilità relativa al Responsabile che sottoscrive il provvedimento;

VISTI:

- il Decreto 13 dicembre 2022 del Ministro dell'Interno che ha disposto il differimento al 31 marzo 2023 del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2023/2025 degli enti locali, pubblicato in G.U. Serie Generale n.295 del 19/12/2022;
- la Circolare F.L. 128/2022 del 30-12-2022, sulla base delle disposizioni di cui all'art. 1, comma 775 della Legge 29-12-2022, n. 197 recante il : "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025" prevede che "in via eccezionale e limitatamente all'anno 2023, in considerazione del protrarsi degli effetti economici negativi della crisi ucraina, gli enti locali possono approvare il bilancio di previsione con l'applicazione della quota libera dell'avanzo, accertato con l'approvazione del rendiconto 2022. A tal fine il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per il 2023 è differito al 30 aprile 2023";
- l'art.163 del D.Lgs. 267/2000 ed in particolare i commi 1, 3 e 5, relativi all'esercizio provvisorio.
- il Vigente Decreto sindacale con il quale è stato attribuito l'incarico di Responsabile di Posizione Organizzativa dell'Area Economico-Finanziaria di questo Comune;

l'art. 107, che assegna ai dirigenti la competenza in materia di gestione , ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa;

- Il D.lgs. n. 267/2000;
- La legge n. 241/1990;
- Il D.Lgs. n. 33/2013;
- Il D.lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto Comunale;
- Il Regolamento Comunale di Contabilità;

RITENUTO, altresì, 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 bis del D.Lgs n. 267/2000;

DETERMINA

le premesse del presente atto, sono da intendersi qui richiamate e costituiscono parte integrante, formale e sostanziale del presente dispositivo;

1. di quantificare, in via presuntiva, fino all'approvazione del Rendiconto di gestione 2022, la consistenza dei fondi giacenti in cassa alla data del 1 gennaio 2023 in euro **288.636,31**, così suddivisi:
 - Cassa non vincolata €. 286.879,44
 - Cassa Vincolata €. 1.756,87
2. di comunicare tempestivamente al Tesoriere Comunale Banca Cassa Rurale ed Artigiana di CASTELLANA GROTTA (BA)–filiale di SCANZANO JONICO, l'importo della suddetta consistenza e di trasmettere al Tesoriere la presente determinazione;
3. di riservarsi di effettuare al Tesoriere una nuova comunicazione, laddove se ne presentasse la necessità, a seguito dell'approvazione del Rendiconto di gestione 2022;

4. 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;
5. di dare atto che la presente determinazione non è soggetta alla pubblicazione a norma dell'art. 23 del d.lgs. n. 33/2013.
6. di trasmettere copia della presente, all'Ufficio Ragioneria, all'Ufficio Segreteria, e al Tesoriere Comunale (C.R.A.) di Scanzano Jonico per gli adempimenti di competenza;

L'ISTRUTTORE CONTABILE
Pietro SARDELLA

IL RESPONSABILE DELL' AREA FINANZIARIA
(Dott. Antonio TRIPALDI)

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il Responsabile del Servizio interessato attesta, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa.

Esprime parere:

Favorevole

Data: 20/01/2023

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA
f.to Dott. Antonio TRIPALDI

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E VISTO ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA

Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria, in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, dell'art.151, comma 4, e art.183 comma 7 del d.Lgs. n. 267/2000 esprime il visto contabile e attestazione di copertura finanziaria e rilascia parere:

Favorevole

Si attesta l'avvenuta registrazione del seguente impegno di spesa:

Per le liquidazioni di spesa:

Ai sensi dell'art. 184, comma 4, e dell'art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000 si riscontra la regolarità contabile, fiscale ed amministrativa

Data: 20/01/2023

**IL RESPONSABILE DELL'AREA
ECONOMICO-FINANZIARIA**
f.to Dott. Antonio TRIPALDI

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'azione Amministrativa, viene pubblicata all'albo pretorio online dell'Ente per 15 giorni consecutivi dal **20/01/2023** - Cron. N. **87**.

Dalla residenza comunale, **20/01/2023**

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE

f.to

Dott. Antonio TRIPALDI

