



# COMUNE DI RIPABOTTONI

## PROVINCIA DI CAMPOBASSO

### Determinazione del Responsabile dei Servizi

**N. 3/14-2**

**Oggetto: Determinazione del fondo cassa vincolato all chiusura dell'esercizio finanziario 2014.**

L'anno Duemilaquindici, addì **Tredici** del mese di **Gennaio**, nella casa comunale di Ripabottoni.

Il sottoscritto **Walter La Marca**

#### **RESPONSABILE DEI SERVIZI**

del Comune di Ripabottoni come da decreto sindacale di nomina n. 6 del 02/07/2013,

**Considerato che dal 01.01.2015 sono entrate in vigore parte delle modifiche apportate al TUEL con il D.Lgs. 23/06/2011, n. 118 riguardanti la contabilità armonizzata per gli enti locali;**

**Visto/a:**

- il decreto del Ministero dell'Interno del 24 Dicembre 2014 con cui è stato differito al 31 Marzo 2015 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2015 da parte degli enti locali;
- la norma transitoria di cui al principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria n. 10.6 di cui all'allegato 4/2 del richiamato D.Lgs. 23/06/2011, n.118, che recita:

*10.6 La determinazione della giacenza vincolata al 1° gennaio 2015  
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.*

*Per gli enti locali che hanno partecipato alla sperimentazione prevista dal decreto legislativo n. 118 del 2011 che non hanno più gli impegni tecnici, si deve fare riferimento alla differenza tra i residui attivi riguardanti entrate vincolate al 31 dicembre 2014 e la sommatoria del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2014 relativo a capitoli vincolati con i residui passivi relativi a capitoli vincolati.*

*Trattandosi di un dato presunto, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2014, l'ente comunica al proprio tesoriere l'importo definitivo delle riscossioni vincolate risultanti dal consuntivo.*

*A tal fine l'ente emette i titoli necessari per vincolare (attingendo alle risorse libere) o liberare le risorse necessarie per adeguare il saldo alla data della comunicazione, tenendo conto dell'importo definitivo della cassa vincolata al 1° gennaio 2015.*

- la propria determinazione n. 01, in data 13 Gennaio 2015, con cui è stato approvato l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dall'esercizio finanziario 2014 e precedenti;
- la propria determinazione n. 02, in data 13 Gennaio 2015, con cui è stato approvato il verbale di chiusura dell'esercizio finanziario 2014;

**Visto il TUEL approvato con il D.Lgs. 267/2000;**

**Visto lo statuto e il regolamento di contabilità vigente;**

#### **D E T E R M I N A**

- 1. di approvare, in via provvisoria, in attesa delle opportune decisioni del Consiglio Comunale, la seguente distinzione del fondo cassa alla data del 31.12.2014:**

DEFINIZIONE FONDO CASSA AL 31.12.2014	
ENTRATE	
Residui da riscuotere su terremoto	16.024.559,60
Residui da riscuotere su titolo IV	874.222,17
Residui da riscuotere su titolo V	300.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>17.198.781,77</b>
USCITE	
Residui da pagare per terremoto TIT I intervento 5	951.143,79
Residui da pagare per TITOLO II	17.182.522,96
Somme escluse perché finanziate con fondi comunali	
Intervento 2,01,02,05	-55.674,62
Intervento 2,01,05,05	-15.000,00
<b>TOTALE DA PAGARE</b>	<b>18.062.992,13</b>
<b>FONDI VINCOLATI</b>	<b>-864.210,36</b>

Fondo cassa al 31.12.2014	1.268.792,61
Fondi cassa Vincolati	-864.210,36
Cassa libera	404.582,25

2. **Di trasmettere** copia del presente provvedimento al Tesoriere Comunale ed al Revisore dei Conti per doverosa conoscenza;

Determina, infine, la pubblicazione della presente all'albo pretorio del sito internet istituzionale <http://www.comuneripabottoni.it>, ai sensi e per gli effetti dell'art.8 del D.Lgs. 14/03/2013, n. 33, con **inizio dal 13 GEN. 2015 per anni 5 con termine 31 Dicembre 2020.**

Contro la presente Determinazione è ammesso ricorso in opposizione allo stesso organo emittente oppure in via gerarchica alla Giunta Comunale, in alternativa, il ricorso giurisdizionale al TAR o Straordinario al Presidente della Repubblica, nei termini e modi previsti dalla relativa normativa. (L. 1034/1971 e D.Lgs 104/2010, D.P.R. 1199/1971,). La presente, ai sensi dell'art.147 bis del D.Lgs. 267/2000, così come introdotto dall'art. 3 lettera d) del D.L. 10 Ottobre 2012, n.174, è esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.



IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

*La Marca Walter*

Visto per la regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell' art. 147 bis del Testo Unico Enti Locali, approvato con D.Lgs. n.267/2000 così come inserito dall'art. 3, comma 1, lett. d), del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213

Li, **13 GEN. 2015**



IL RESP.LE DEL SERV.FIN.

*La Marca Walter*

N. **8** Registro Pubblicazioni

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Messo Notificatore del Comune di Ripabottoni dichiara che copia della presente determinazione viene pubblicata sul sito internet istituzionale <http://www.comuneripabottoni.it>, ai sensi e per gli effetti dell'art.8 del D.Lgs. 14/03/2013, n. 33, con **inizio dal 13 GEN. 2015 per anni 5 con termine 31 Dicembre 2020.**

Ripabottoni,

**13 GEN. 2015**

IL MESSO NOTIFICATORE

*Severo Grefe*

\_\_\_\_\_/14/