



Comune di Riomaggiore (SP)

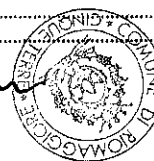
SERVIZIO FINANZIARIO

COMUNE DI RIOMAGGIORE Prov. della Spezia
RELATA DI NOTIFICA

L'Anno *quinta* *quinta* del *quinta* del
mese di *luglio* alle ore *10.30* in *via*
n. *10* il sottoscritto messo certifica di aver notificato il presente
atto destinato a *Tesoriere Comunale*
— consegnandone copia a mani
— consegnandone copia in busta sigillata recante il n. cron.
nome e cognome del destinatario a
in quantità di

Il Ricevente

Sorlini



Il Messo

[Signature]

DETERMINAZIONE del RESPONSABILE del SERVIZIO FINANZIARIO del 13.07.2015 n 132
Oggetto: Somme sottoposte al vincolo di tesoreria

PREMESSO:

- che in data 23 luglio 2011 è stato deliberato lo stato di dissesto finanziario dell'Ente ai sensi dell'Art 244 del TUEL approvato con D. Lgs.vo n. 267/2000;
- con decreto n 17 del 04.12.2013 il Sindaco ha attribuito la responsabilità del servizio finanziario al Segretario Comunale, Dott. Ciriaco Di Talia;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 27.09.2014 è stato approvato il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2014;

VISTI:

- il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali (T.U.E.L.), approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267,
- il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il vigente il Regolamento di Contabilità approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 43 del 29 dicembre 2003 e successive modifiche apportate con delibera di Giunta Comunale n. 12 del 20 marzo 2009;
- il Regolamento Ordinamento degli Uffici e Servizi Approvato con delibera di Giunta Comunale n. 261 del 05 dicembre 2008 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTI in particolare:

- l'articolo 180, comma 3, lettera d), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di incasso, dell'eventuale natura vincolata delle entrate;
- l'articolo 185, comma 2, lettera i), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di pagamento, dell'eventuale natura vincolata delle spese;
- l'articolo 195, che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;
- l'articolo 209, comma 3-bis, del T.U.E.L. che prevede l'obbligo per il tesoriere di tenere contabilmente distinti gli incassi di entrate vincolate ed i prelievi di tali risorse;
- il punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, che disciplina la contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati;

RILEVATO che l'articolo 195, comma 1, ultimo periodo, del T.U.E.L. dispone che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate debbano essere oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato;

Dato atto che l'ente non ha finora adottato un sistema puntuale di contabilizzazione degli incassi vincolati, specificamente attraverso sottoconti del conto di tesoreria o della contabilità speciale presso la Banca d'Italia;

Considerato che il punto 10.6 del principio contabile applicato, dispone che l'importo della cassa vincolata al 1 gennaio 2015 sia definito con determinazione del responsabile finanziario e comunicato formalmente al proprio Tesoriere;

VINCOLI		
CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
7690	realizzazione piano regolatore	
8500	acquisto mobili per asilo nido	71.425,81
8580	costruzione nuovo complesso scolastico	7.696,22
9510	potenziamento accoglienza del castello monumentale di Riomaggiore	297.920,30
9810	acquisizione, manutenzione, adeguamento, inventariazione beni demaniali e patrimoniali	4.820,98
9990	interventi di miglioramento e riqualificazione viabilità di accesso centro abitato Manarola	70,54
10000	riqualificazione dei muraglioni presso sovrappasso ferrovia in località Manarola	23.610,00
10030	scali marina di Manarola	13.400,00
10060	riqualificazione tunnel pedonale ferroviario in Riomaggiore	6.209,23
10070	opere di protezione a terra ed interventi di difesa attiva sul sentiero	671,00
10080	consolidamento movimento franoso	194.000,00
10190	apertura nuova strada piazza Kennedy-via Signorini	380.000,00
10440	sistemazione, potenziamento e riqualificazione impianto illuminazione pubblica	107.423,04
10630	opere marittime ripascimento arenili	58.925,23
10720	eventi danni alluvionali ott/nov 2000 per privati	7.827,34
10820	poi 2002	32.934,06
10830	fondi regionali recuperi alloggi	400.534,57
		40.599,00
TOTALE		1.648.067,32

VISTO che a seguito di riesame del Rendiconto 2014 è emerso che vi sono ulteriori 262.320,78 euro di somme vincolate alle seguenti destinazioni:

- viabilità 109.624,99 euro;
- segnaletica 92.679,98 euro;
- spese in conto capitale finanziabili con oneri incassati per 60.016,11 euro;

PRESO atto che i vincoli sub a) e sub b) sono di destinazione e vengono impiegati in cassa libera con controllo affidato al Responsabile del Servizio Finanziario;

PRESO atto che i vincolo sub c) deve trovare integrale copertura sui vincoli di cassa in modo tale che il vincolo totale sia pari a 1.708.083,43;

Determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario del 13.07.2015 n. 132.

DETERMINA

1. Di accertare l'assenza, al 1 gennaio 2015, di somme giacenti presso la tesoreria comunale con natura di entrate a destinazione vincolata derivante da legge, trasferimenti o prestiti, sulla base dei dati di preconsuntivo disponibili presso l'ente, come analiticamente esposti in premessa per un totale di € **1.708.083,43**;
2. Di rinviare la ricognizione definitiva delle giacenze vincolate all'approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2015;
3. Di attestare, ai sensi dell'articolo 147-bis del T.U.E.L., la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa esercitata con l'adozione del presente provvedimento;
4. Di trasmettere il presente provvedimento alla tesoreria comunale, all'Ufficio Segreteria, per la prescritta pubblicazione.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Il Segretario Comunale dott. Ciriaco Di Talia)

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Vista la sopra estesa determinazione avente per oggetto **Somme sottoposte al vincolo di tesoreria**

APPONE

il visto di regolarità contabile

Data 13.07.2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Il Segretario Comunale dott. Ciriaco Di Talia)

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Affissa all'Albo Pretorio per 15 gg. Consecutivi a far data dal