



COMUNE DI MONTAGNAREALE

Città Metropolitana di Messina

Area economico-finanziaria

Ufficio Ragioneria

Via Vittorio Emanuele snc - 98060 Montagnareale (ME) CF 86000270834 - P.IVA 00751420837

Sito web www.comunedimontagnareale.it / email: urp@comunedimontagnareale.it

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE n° 391 del 31/12/2016

OGGETTO: Variazione tecnica stanziamento utilizzo somme per anticipazioni di Tesoreria anno 2016

Il Responsabile dell'Area

PREMESSO che l'art. 222 del TUEL prevede che l'Ente può ricorrere all'anticipazione di Tesoreria, con l'Istituto di credito che ne effettua il servizio;

- Che detta anticipazione è stata concessa nel limite dei 3/5 dei primi tre Titoli dell'Entrata del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2015, per l'importo complessivo di cui alla delibera di G.M. n. del
- Che, ai sensi del principio contabile concernente la contabilità finanziaria, le entrate derivanti dall'anticipazione di Tesoreria e le corrispondenti spese riguardanti la chiusura delle anticipazioni di Tesoreria, sono contabilizzate nel rispetto del principio dell'integrità, per il quale le entrate e le spese devono essere registrate per il loro intero importo;
- Che al fine di consentire la contabilizzazione al lordo, il principio contabile della competenza finanziaria prevede che gli stanziamenti riguardanti il rimborso delle anticipazioni concesse, erogate dal Tesoriere non hanno carattere autorizzatorio;
- Che occorre regolarizzare i provvisori d'entrata ed i provvisori d'uscita presso la Tesoreria comunale riguardanti l'anticipazione ed il relativo rimborso e che lo stanziamento del capitolo d'entrata e di spesa, non presenta disponibilità necessaria e sufficiente;
- Che occorre effettuare una variazione di Bilancio, in entrata ed uscita, per Euro 300.000,00 al fine di poter regolarizzare i provvisori d'entrata e d'uscita al 31/12/2016;

VISTO il Bilancio di previsione approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 27/12/2016, esecutivo;

VISTO il D. Lgs. N. 267/2000 parte II^ ordinamento finanziario e contabile;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il Regolamento di Contabilità

DETERMINA

- Di apportare ed approvare le variazioni allo stanziamento dei capitoli d'entrata e d'uscita, di competenza e cassa, come di seguito riportate:

ENTRATA - Missione 60, Programma 1, Titolo 7, Secondo Livello 1, Terzo Livello 1, Quarto Livello 1, Quinto Livello 1 (ex cap. 653) Euro 300.000,00;

USCITA - Missione 60, Programma 1, Titolo 5, Secondo Livello 1, Terzo Livello 1, Quarto Livello 1, Quinto Livello 1 (ex cap. 2924) Euro 300.000,00.

- Di dare atto che, per effetto di tali variazioni, il Bilancio corrente mantiene il prescritto pareggio;
- Di trasmettere il presente atto al Tesoriere comunale

31/12/2016



Il Responsabile dell'area economico-finanziaria

Rag. Nunzio Pontillo