

COMUNE DI CASTEL BARONIA (AV)

SERVIZIO FINANZIARIO

IMPEGNO

COD. INTER. / CAP.	ESERCIZIO	OGGETTO	IMPORTO
		Vedi parte determinativa	
		TORNANO €.	
Castel Baronia li	03-02-2017		
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO F.to Ilva SALVATORE			

PUBBLICAZIONE ALL'ALBO PRETORIO

N. 32 del registro

La presente determina, ai fini della pubblicazione degli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa, viene posta in pubblicazione in data odierna all'Albo Pretorio del Comune. Ivi resterà affissa, a libera visione del pubblico, per 15 (quindici) giorni consecutivi.

Castel Baronia, li

03 FEB 2017

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Avv. Maria Elena Grasso

Copia conforme all'originale della presente determina viene trasmessa a cura del responsabile del servizio a:

- SINDACO
- SEGRETARIO
- ALBO
- ASSESSORE LL.PP.
- RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI \_\_\_\_\_

La presente copia è conforme all'originale.

Castel Baronia, li

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Avv. Maria Elena Grasso



COMUNE DI CASTEL BARONIA  
PROVINCIA DI AVELLINO

Via Regina Margherita, 1 (c.a.p. 83040)    Codice fiscale n. 81000850644    Partita I.V.A. n. 00281000646  
telefono 0827/92008 - fax 0827/92601    Pec: anagrafe@pec.comunecastelbaronia.it    Codice Univoco UFGDHV

Servizio Economico-Finanziario

COPIA della DETERMINAZIONE N. 1 Reg. Serv. N. 6 Reg. Gen. del 03-02-2017

Oggetto: Determinazione importo della giacenza di cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2017 ai sensi del punto 10 allegato 4.2 del D.Lgs 118/2011.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visto il D.Lgs 267/2000 TUEL;

Visto il Decreto sindacale n. 2 del 10.11.2015 con il quale sono state attribuite, alla scrivente, le funzioni di responsabile del servizio in epigrafe;

Visto il punto 10 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 che disciplina le modalità di contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli enti locali;

Rilevato che la riforma contabile degli enti territoriali di cui al D.Lgs. 118/2011 ha introdotto, a decorrere dal 1.1.2015, l'obbligo di contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d) del Tuel secondo le modalità indicate al punto 10 del principio applicato (art. 195, comma 1, ultimo periodo, del TUEL integrato dal decreto correttivo del decreto legislativo n.118/2011);

Conseguentemente:

- all'art. 195, comma 2, del TUEL, è stata inserita una disposizione che prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile, fermo restando l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, del TUEL che, all'inizio di ciascun esercizio, autorizza l'utilizzo di incassi vincolati;

- all'articolo 209 del TUEL è stato inserito il comma 3-bis, il quale prevede che "il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'articolo 185, comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'articolo 195".

Rilevato che il punto 10.6 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 prevede che:

- gli Enti Locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31 dicembre 2016;

- l'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2017 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 2016, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2016 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data;

**Ritenuto:**

- che occorre rilevare nel saldo al 1° gennaio 2017 solo le entrate aventi una specifica destinazione con vincolo solo di cassa;
- che non tutte le entrate aventi specifica destinazione che hanno vincoli a livello di bilancio di competenza hanno anche vincoli a livello di cassa;
- che vincolate in termini di cassa sono le entrate da prestiti, da trasferimenti pubblici e da legge;
- che sono escluse le entrate dove i vincoli sono formalmente imposti dall'Ente (contributo da privati, alienazioni, monetizzazioni, permessi di costruire ecc...);

**Considerato** che quindi occorre fare una ricognizione delle somme a specifica destinazione giacenti nelle casse comunali;

**Rilevato** che la situazione dell'ente al 31.12.2016 è la seguente con riserva di verifica e revisione in sede di rendiconto;

CONTO	DESCRIZIONE	TIPO	SALDO
30	C/VINCOLI	C/VINCOLI	40.197,41
31	PIANO INS.PROD.C.DA PIANI	C/VINCOLI	1.688,38
32	L.219/81 E CDDPP	C/VINCOLI	2.278,07
35	SIST.VALL.S.NICOLA C.DA PIANI	C/VINCOLI	6.728,76
41	IVA SIST.IDR.FOR.LE LOC.GORGHI	C/VINCOLI	797,25
42	EFFIC.ENER.CONV. SANTO SPIRITO	C/VINCOLI	2.433,67

**Dato atto** che tali somme possono essere utilizzate in luogo dell'anticipazione di tesoreria **nel rispetto dei limiti e dei vincoli imposti dall'art. 195 del D. Lgs. 267/2000;**

*Visto il D. Lgs. n.267/2000;*

**DETERMINA**

**Di approvare** il seguente prospetto concernente le somme a destinazione vincolata al 01/01/2017:

CONTO	DESCRIZIONE	TIPO	SALDO
30	C/VINCOLI	C/VINCOLI	40.197,41
31	PIANO INS.PROD.C.DA PIANI	C/VINCOLI	1.688,38
32	L.219/81 E CDDPP	C/VINCOLI	2.278,07
35	SIST.VALL.S.NICOLA C.DA PIANI	C/VINCOLI	6.728,76
41	IVA SIST.IDR.FOR.LE LOC.GORGHI	C/VINCOLI	797,25
42	EFFIC.ENER.CONV. SANTO SPIRITO	C/VINCOLI	2.433,67

**Di dare atto** che tali somme possono essere utilizzate in luogo dell'anticipazione di tesoreria **nel rispetto dei limiti e dei vincoli imposti dall'art. 195 del D. Lgs. 267/2000;**

**Di trasmettere** al tesoriere del comune di Castel Baronia (AV), Banca Popolare dell'Emilia Romagna, la determinazione per gli adempimenti di competenza.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**  
**Dott.ssa Ilva Salvatore**