

COMUNE DI CASTEL BARONIA (AV)

SERVIZIO FINANZIARIO

IMPEGNO

COD. INTER. / CAP.	ESERCIZIO	OGGETTO	IMPORTO
		VEDI PARTE DETERMINATIVA	

TORNANO €.

Castel Baronia li 21/03/2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Fto f.to Dott.ssa Ilva Salvatore

PUBBLICAZIONE ALL'ALBO PRETORIO

N. 60 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 23 MAR. 2016

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to Dott.ssa Anna Li Pizzi.

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

23 MAR. 2016

IL SEGRETARIO COMUNALE

(Dott.ssa Anna Li Pizzi)



COMUNE DI CASTEL BARONIA
PROVINCIA DI AVELLINO

Codice fiscale n. 81000850644 - Partita I.V.A. n. 00281000646

telefono 0827/92008 - telefax 0827/92601

SERVIZIO RAGIONERIA - Contabilità - T.R.S.U.

Rif.

COPIA della DETERMINAZIONE N° 28 DEL 21/03/2016
DEL REGISTRO GENERALE DELLE DETERMINAZIONI

OGGETTO: Determinazione importo della giacenza di cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2016 ai sensi del punto 10 allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

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 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;

Ritenuto:

- che occorre rilevare nel saldo al 1° gennaio 2016 solo le entrate aventi una specificazione 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 31.12.2015 è la seguente con riserva di verifica e revisione in sede di rendiconto;

CONTO	DESCRIZIONE	TIPO	SALDO
30	C/VINCOLI	C/VINCOLI	37.901,36
31	PIANO INS.PROD.C.DA PIANI	C/VINCOLI	1.688,38
33	SIST.LOC.CINIFIERRO-GIULIANO	C/VINCOLI	5.924,56
34	SIST.VALL.S.NICOLA CDA SERRA	C/VINCOLI	118.764,80
35	SIST.VALL.S.NICOLA C.DA PIANI	C/VINCOLI	9.848,76
36	SIST.IDR.FOR.LE LOC.GORGHI	C/VINCOLI	1.432,78
39	IVA SIST.VALL.S.NICOLA CDA	C/VINCOLI	8.497,51
41	IVA SIST.IDR.FOR.LE LOC.GORGHI	C/VINCOLI	1.627,70
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 01/01/2016:

CONTO	DESCRIZIONE	TIPO	SALDO
30	C/VINCOLI	C/VINCOLI	37.901,36
31	PIANO INS.PROD.C.DA PIANI	C/VINCOLI	1.688,38
33	SIST.LOC.CINIFIERRO-GIULIANO	C/VINCOLI	5.924,56
34	SIST.VALL.S.NICOLA CDA SERRA	C/VINCOLI	118.764,80
35	SIST.VALL.S.NICOLA C.DA PIANI	C/VINCOLI	9.848,76
36	SIST.IDR.FOR.LE LOC.GORGHI	C/VINCOLI	1.432,78
39	IVA SIST.VALL.S.NICOLA CDA	C/VINCOLI	8.497,51
41	IVA SIST.IDR.FOR.LE LOC.GORGHI	C/VINCOLI	1.627,70
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

