



COMUNE DI CARSOI
Provincia dell'Aquila
- Medaglia d'argento al valor civile -
Piazza della Libertà, 1 - Tel.: 08639081 Fax: 0863 99.54.12



DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

N. 1	OGGETTO: DETERMINAZIONE SOMME VINCOLATE AL 01.01.2015
DATA 13.01.2015	

L'anno duemilaquindici il giorno tredici del mese di gennaio nel proprio ufficio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che

- ai sensi dell'art. 50 comma 10 del D. Lgs. 267/2000 e dell'art. 8 e seguenti del C.C.N.L. 31.01.1999, il Sindaco con decreto prot. n. 2403 del 13.03.2014, ha attribuito al sottoscritto l'incarico di Responsabile del Servizio Ragioneria per il 2014;
- ai sensi dell'art. 163, comma 3, del Tuel è autorizzato l'esercizio provvisorio;

Visto il decreto prefettizio n. 1398 del 12.01.2015 che ha disposto la sospensione del Consiglio comunale nelle more dell'emanazione del decreto di scioglimento ex art. 141, comma 1, lett. b) n. 3 del Tuel;

Visti i D.Lgs. n. 118/2011 e n.126/2014, recanti disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

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 -punto 6- 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 , 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;

Vista la nota pervenuta a mezzo posta elettronica dall'istituto tesoriere, che richiama l'attenzione sulla necessità che l'ente dichiari l'ammontare delle giacenze vincolate al 1 gennaio 2015, per l'effettuazione delle necessarie operazioni e registrazioni contabili;

Dato atto che l'ente non ha finora adottato un sistema puntuale di contabilizzazione degli incassi vincolati;

Rilevato che il punto 10.6 del principio contabile sopra ricordato, nel disporre che l'importo della cassa vincolata al 1 gennaio 2015 sia definito con determinazione del responsabile finanziario e comunicato formalmente al proprio tesoriere, individua una modalità convenzionale per la quantificazione di dette somme, (per gli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione nel 2014) pari alla differenza tra i residui tecnici al 31.12.2014 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla stessa data;

Considerato che si tratta di un dato presunto, e che a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2014 si provvederà a comunicare al tesoriere i dati definitivi risultanti;

A) Giacenze a destinazione vincolata derivante da legge:

Sanzioni codice della strada (art. 208, l. 285/92): *non si rilevano giacenze vincolate*

B) Giacenze a destinazione vincolata derivante da trasferimenti

<i>Gestione vincolata</i>	Pagamenti da effettuare		Somme da riscuotere	
	<i>Capitolo</i>	<i>RRPP</i>	<i>Capitolo</i>	<i>RRAA</i>
Messa in sicurezza ristrutturaz.edificio scuola media	26420	2.735.373,28	5515	2.420.842,08
Costruz. Asilo nido	26431	250.575,00	5513	75.300,00
Rete sentieristica-parco fonte vecchia (P.I.T.)	26900	46.390,09	5816	3.090,49
Totale		3.032.338,37	Totale	2.499.231,77
<i>Somme da riscuotere MINORI dei pagamenti da effettuare: si rilevano giacenze vincolate</i>				

C) Giacenze a destinazione vincolata derivante da prestiti: non si rilevano giacenze vincolate

Preso atto che, sulla base della ricognizione sopra descritta, esistono al 1 gennaio 2015 somme giacenti presso la tesoreria comunale aventi destinazione vincolata per un ammontare di € 533.106,60,

DETERMINA

Accertare l'esistenza, al 1 gennaio 2015, di somme giacenti presso la tesoreria comunale con natura di entrate a destinazione vincolata derivante da trasferimenti per l'importo di € 533.106,60, sulla base dei dati di preconsuntivo disponibili presso l'ente, come analiticamente esposti in premessa.

Rinviare la ricognizione definitiva delle giacenze vincolate all'approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2014.

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.

Ai fini della pubblicità e della trasparenza, sarà pubblicata all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi.

Trasmettere il presente provvedimento alla tesoreria comunale per i conseguenti adempimenti.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO Ragioneria
f.to Dott.ssa Anna Maria D'Andrea

Visto di regolarità contabile

A norma dell'art. 150 - comma 1 ed art. 151, del D. Lgs. 267/2000, si attesta la copertura finanziaria.

Carsoli lì 13 gennaio 2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

f.to Dott.ssa Anna Maria D'Andrea

Prot. n. 506 del 21.01.2015

La presente determinazione viene trasmessa oggi :

All'Albo Pretorio on line

Alla sezione "Amministrazione Trasparente"

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ragioneria
f.to dott.ssa Anna Maria D'Andrea

La presente determinazione è stata pubblicata all' Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi dal

_____ al _____

Carsoli lì _____

IL RESPONSABILE DELLE PUBBLICAZIONI
