



COMUNE DI BARENGO

C.A.P. 28015
PROVINCIA DI NOVARA

DETERMINAZIONE

N. 04 DEL 13/01/2015

GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA PROGRAMMAZIONE, CONTROLLO DI GESTIONE TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE

OGGETTO: Determinazione della giacenza di cassa vincolata al 1° gennaio 2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visti:

- il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali (T.U.E.L.), approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, ed in particolare l'articolo 50, comma 10, e l'articolo 89, in materia di organizzazione degli uffici e dei servizi e nomina dei relativi responsabili, gli articoli 42, 48 e 177, in materia di competenze degli organi, e gli articoli 151, 183 e seguenti, in materia di spesa;
- 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 Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 31/07/1996, e successive modifiche ed integrazioni;
- il regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni dell'azione amministrativa, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 02 del 21/02/2013;

Nell'esercizio delle funzioni di cui all'art. 109, comma 2, del T.U.E.L.;

Ravvisata la propria competenza in forza del decreto di nomina del Sindaco n. 06 del 03/06/2014;

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 , 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, 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,

A) Giacenze a destinazione vincolata derivante da trasferimenti

GESTIONE VINCOLATA	PAGAMENTI DA EFFETTUARE			SOMME DA RISCOUTERE		
	CAPITOLO	RRPP	FPV	AVANZO	CAPITOL O	RRAA
Formazione strumento urbanistico	3278	0,00	0	0	850	12.911,41
Lavori di stemazioni idrogeologiche	3498.02	84.208,10	0	0	840.01	70.000,00
Contributo regionale per dissesto Rio Romenorio	3498	0,00	0	0	840	9.126,82
Intersezione V.le Rimembranza con SP21 II° Lotto	3112	14.061,92	0	0	852	40003.95
Somme da riscuotere maggiori dei pagamenti da effettuare: si rileva assenza di giacenze vincolate.						

B) Giacenze a destinazione vincolata derivante da prestiti

GESTIONE VINCOLATA	PAGAMENTI DA EFFETTUARE			SOMME DA RISCOUTERE		
	CAPITOLO	RRPP	FPV	AVANZO	CAPITOL O	RRAA
Ristrutturazione Palazzo Municipale (quota finanziata con mutuo)	2040.5	5624,81	0	0	970	5624.81
Somme da riscuotere uguali ai pagamenti da effettuare: si rileva assenza di giacenze vincolate.						

Preso atto pertanto che, sulla base della ricognizione sopra descritta, non esistono al 1 gennaio 2015 somme giacenti presso la tesoreria comunale aventi destinazione vincolata;

DETERMINA

1. Di non accertare al 1 gennaio 2015 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;
2. Di rinviare la ricognizione definitiva delle giacenze vincolate all'approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2014;

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 copia del presente provvedimento alla Tesoreria Comunale, Cariparma sede di Novara.

Il Responsabile del servizio
Cavallini rag. Cinzia

Visto il parere di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 153 comma 5 del D. Lgs. 267/2000

Li, 13/01/2015

Responsabile Ufficio Ragioneria
Cavallini Rag. Cinzia

La presente determinazione viene trasmessa in data odierna al Segretario Comunale ai fini dell'art. 97 del D. Lgs. 267/2000.

Li, 13/01/2015

Responsabile del Servizio
C. Cavallini

Visto,
Barengo, lì 13/01/2015

Il Segretario Comunale
Favino Dott. Giuseppe

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N. 163 Reg. pubbl.

Il sottoscritto dichiara di aver ricevuto in data odierna la presente determinazione e di averla pubblicata mediante affissione all'albo pretorio on-line del Comune per rimanervi per quindici giorni consecutivi.

Li, 21/04/2015

Il Funzionario delegato
Carnevali Rag. Rosangela

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Lì,

Il Responsabile del Servizio
C. Cavallini

(1) Per la copia scrivere firmato.