



# COMUNE DI CARSOLI

Provincia dell'Aquila

Piazza della Libertà, 1 - Tel.: 0863908301 Fax: 0863995412



## DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

N° 1

Oggetto: Incassi vincolati al 31.12.2016

Data 10.01.2017

L'anno duemiladiciassette, il giorno dieci del mese di gennaio , nel proprio ufficio.

### IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che:

con decreto del Sindaco è stato conferito alla sottoscritta per il 2016 l'incarico di Responsabile pro-tempore del Servizio Ragioneria con l'attribuzione delle funzioni dirigenziali di cui all'art. 107 cc. 2,3 del D. Lgs. n. 267/00 (T.U.E.L.);

ai sensi dell'art. 163, comma 3, del Tuel è autorizzato l'esercizio provvisorio;

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 propria determinazione n. 1 del 12.01.2015 con la quale ha provveduto a quantificare l'importo della cassa vincolata alla data del 01.12.2015 conformemente a quanto previsto dal punto 10.6 del principio contabile sopra ricordato;

Vista altresì la determinazione n. 1-2016 con la quale si è provveduto ad aggiornare l'ammontare della cassa vincolata avendo accertato difficoltà operative nello scambio dei flussi informatici tra Ente e tesoriere comunale proprio in merito alla corretta contabilizzazione degli incassi vincolati e dei suoi utilizzi nel corso dell'esercizio;

Verificato che dette difficoltà operative sono state riscontrate anche nel corso dell'esercizio 2016 appare necessario provvedere all'aggiornamento del predetto ammontare in considerazione di eventuali nuovi incassi registrati e delle correlate spese sostenute;

Ritenuto pertanto opportuno aggiornare la situazione alla data del 31.12.2016 pur nell'assenza di specifico obbligo normativo;

Accertato che nel corso della gestione 2016 sono stati emessi mandati in conto alle somme vincolate per complessivi € 415.674,13

Accertato che non sono stati registrati incassi correlati a nuovi finanziamenti;

Verificato che alla data del 31.12.2016 la situazione risulta essere la seguente:

**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.edi fi ciò scuola media	26420	2.501.505,17	5515	2.420.842,08
Realizz.cittadella Abruzzo quality	28932	68.193,98	5582	-----
<b>Totale</b>		2.569.699,15		2.420.842,08
Somme da riscuotere MINORI dei pagamenti da effettuare: si rilevano giacenze vincolate per € 148.857,07				

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

## DETERMINA

Per le motivazioni espresse in narrativa che si intendono integralmente richiamate ed approvate si da atto che, sulla base della ricognizione sopra descritta, alla data del 31.12.2016 esistono somme giacenti presso la tesoreria comunale aventi destinazione vincolata per un ammontare di € 148.857,07.

Trasmettere il presente atto al Tesoriere comunale.

Ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, sarà pubblicata all'Albo Pretorio e nella sezione "Amministrazione Trasparente" per 15 giorni consecutivi.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to Dott. sa Anna Maria D'Andrea

### PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai sensi dell'art. 147 bis del T.U.E.L.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to Dott. sa Anna Maria D'Andrea

**Prot. n. 433 del 16.01.2017**

| La presente determinazione viene trasmessa |

\* All'Albo Pretorio On Line

\* alla sezione "Amministrazione Trasparente"

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to Dott.sa Anna Maria D'Andrea

La presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio On Line per 15 giorni consecutivi dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_  
Carsoli lì \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE DELLE PUBBLICAZIONI

---