



COMUNE DI ZIANO PIACENTINO

PROVINCIA DI PIACENZA

COPIA

Determinazione n. 84 del 30.03.2015 (N. settoriale 16)

Settore: SETTORE FINANZIARIO

Oggetto: GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 1° GENNAIO 2015

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Visto 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;

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;

Vista la nota dell'istituto tesoriere, Banco popolare sooc coop. 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;

Considerato che il punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (allegato4/2 al D. Lgs 118/2011) dispone che l'importo della cassa vincolata al 1 gennaio 2015 sia definito con determinazione del responsabile finanziario e comunicato formalmente al proprio tesoriere, individuando quale modalità convenzionale per la quantificazione di detta somma la differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2014 e i

residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data con riserva di verifica e revisione in sede di rendiconto;

Rilevato che dalle scritture contabili risulta:

Giacenze a destinazione vincolata derivante da legge

Sanzioni codice della strada (art. 208, l. 285/92)

Somme da riscuotere

Capitolo	Art.	Anno	Descrizione	Da incassare
220	0	2014	SANZIONI CODICE STRADA	€ 0,00

totale da incassare € 0,00

Somme da pagare

Capitolo	Art.	Anno	Descrizione	Da pagare
1022	0	2014	BENI D'USO DUREVOLE (segnaletica)	€ 0,00

totale da pagare € 0,00

incasso vincolato € 0,00

Altri contributi

Somme da riscuotere

Capitolo	Art.	Anno	Descrizione	Da incassare
521	0	2014	CONTRIBUTO FONDAZIONE RESTAURO	€ 40.000,00

Somme da pagare

Capitolo	Art.	Anno	Descrizione	Da pagare
1660	0	2014	LAVORI COMPLETAMENTO EX CINEMA	€ 15.906,69

Totale giacenze vincolate € 0,00

Giacenze a destinazione vincolata derivante da prestiti

Mutui

Somme da riscuotere

Capitolo	Art.	Anno	Descrizione	Da incassare
550	0	2013	MUTUO PER STRADE	€ 0,00

Somme da pagare

Capitolo	Art.	Anno	Descrizione	Da pagare
1840	0	2013		€ 1.290,24

Totale giacenze vincolate per € 1.290,24

Preso atto pertanto che, sulla base della ricognizione sopra descritta, esistono al 1 gennaio 2015 somme giacenti presso la Banca d'Italia aventi destinazione vincolata per complessivi € 1.290,24

DETERMINA

1. Di accertare l'esistenza, al 1 gennaio 2015, di somme giacenti presso la Banca d'Italia 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 per complessivi € 1.290,24;
2. 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;
3. Di trasmettere il presente provvedimento alla tesoreria comunale;

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
F.to DOTT. GIAN PAOLO GALLI

