



**COMUNE DI MORRA DE SANCTIS**  
*Provincia di AVELLINO*  
**MEDAGLIA D'ORO AL VALORE CIVILE**

**CAP.: 83040 P.I. : 00287070643 - C.F.: 82000950640 Tel. (0827) 43021 – Fax (0827) 43081**

Reg. Gen. N° 51 del 07/04/2016

**DETERMINAZIONE DEL SETTORE CONTABILE**

N.4 del 07/04/2016

**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**

Visto il D.L.vo n.267/2000;

Visto il Decreto Sindacale prot. n. 6240 del 23/12/2015 con cui è stato attribuito l'incarico di Responsabile del Settore Contabile;

Visti i pareri allegati alla presente determina, ai sensi dell'art.147 bis del D.Lgs.n.267/2000;

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 specifica 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:

| DESCRIZIONE  | TIPO      | SALDO        |
|--|-----------|--------------|
| Misura 322 – Intervento di recupero e restauro Casa Molinari e sua destinazione d'uso e centro studi               | Vincolato | € 140.483,03 |
| Misura 321 – Centro Aggregazione Comunale  | Vincolato | € 1.957,49   |
| Restauro e recupero funzionale del Castello Biondi Morra   | Vincolato | € 18.264,65  |
| Completamento Parco Naturale   | Vincolato | € 17.976,85  |
| Completamento di una struttura polivalente dedicata all'aggregazione sociale, alla pratica sportiva e al benessere | Vincolato | € 149.239,2  |

|   |           |              |
|---|-----------|--------------|
| psico-fisico  |           |              |
| Risanamento versante e sistemazione idrogeologica località Viticeto - Montecastello                   | Vincolato | € 168.699,61 |
| Completamento dell'immobile Comunale destinato a centro polivalente per Anziani sito in via Matteotti | Vincolato | € 60.891,03  |
| L.219/81 E CDDPP  | Vincolato | € 31.867,10  |
| Anticipazione di Liquidità – Cassa Depositi e Prestiti  | Vincolato | € 278.813,92 |

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;

### **DETERMINA**

Di approvare il seguente prospetto concernente le somme a destinazione vincolata al 01/01/2016:

| <b>DESCRIZIONE</b>  | <b>TIPO</b> | <b>SALDO</b> |
|---|-------------|--------------|
| Misura 322 – Intervento di recupero e restauro Casa Molinari e sua destinazione d'uso e centro studi                            | Vincolato   | € 140.483,03 |
| Misura 321 – Centro Aggregazione Comunale   | Vincolato   | € 1.957,49   |
| Restauro e recupero funzionale del Castello Biondi Morra  | Vincolato   | € 18.264,65  |
| Completamento Parco Naturale  | Vincolato   | € 17.976,85  |
| Completamento di una struttura polivalente dedicata all'aggregazione sociale, alla pratica sportiva e al benessere psico-fisico | Vincolato   | € 149.239,2  |
| Risanamento versante e sistemazione idrogeologica località Viticeto - Montecastello   | Vincolato   | € 168.699,61 |
| Completamento dell'immobile Comunale destinato a centro polivalente per Anziani sito in via Matteotti                           | Vincolato   | € 60.891,03  |
| L.219/81 E CDDPP  | Vincolato   | € 31.867,10  |
| Anticipazione di Liquidità – Cassa Depositi e Prestiti  | Vincolato   | € 278.813,92 |

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 Morra De Sanctis (AV), Banca di Credito Cooperativo di Flumeri, la determinazione per gli adempimenti di competenza.

**Il Responsabile del Settore Finanziario**

**D.ssa Rosalina TRUNFIO**





COMUNE DI MORRA DE SANCTIS  
Provincia di AVELLINO  
MEDAGLIA D'ORO AL VALORE CIVILE

CAP.: 83040 P.I. : 00287070643 - C.F.: 82000950640 Tel. (0827) 43021 – Fax (0827) 43081

DETERMINAZIONE DEL SETTORE CONTABILE

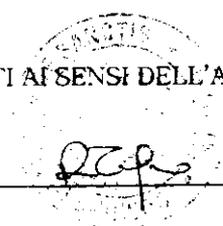
N°4 del 07/04/2016

Reg. Gen. N° 51 del 07/04/2016

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.

IN RELAZIONE ALLA PRESENTE DETERMINAZIONE SONO STATI ACQUISITI AI SENSI DELL'ART 147 BIS DEL d.Lgs n 267/2000:

PARERE FAVOREVOLE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA \_\_\_\_\_



PARERE FAVOREVOLE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE \_\_\_\_\_



VISTO ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA come indicato in determina \_\_\_\_\_



COMUNE DI MORRA DE SANCTIS (AV)  
PUBBLICATO ALL'ALBO PRETORIO  
DAL 12/04/2016 AL 27/04/2016  
OPPOSIZIONI .....

IL SEGRETARIO COMUNALE \_\_\_\_\_

IL MESSO \_\_\_\_\_

