



CITTÀ DI SUSA

PROVINCIA DI TORINO

DETERMINAZIONE del SERVIZIO AREA ECONOMICO-FINANZIARIA N°7 del 31/03/2016

Oggetto:

Determinazione del fondo di cassa vincolato alla data del 1° gennaio 2016

L'anno duemilasedici addì trentuno del mese di marzo nel proprio ufficio.

Determina N°7 del 31/03/2016

Oggetto : Determinazione del fondo di cassa vincolato alla data del 1° gennaio 2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Richiamato il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, come modificato dal successivo D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;

Richiamati altresì:

- l'articolo 195, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile;
- l'articolo 209, comma 3-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che il Tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi vincolati di cui all'art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. n. 267/2000 e che i prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lett. i) del D.Lgs. n. 267/2000. L'utilizzo di risorse vincolate è consentito secondo modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195;

Preso atto quindi che a far data dal 1° gennaio 2015 il nuovo ordinamento contabile obbliga a contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate destinate al pagamento di spese correnti secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

Richiamata la propria determinazione n. 10 dell'8 giugno 2015 con al quale è stato quantificato il fondo di cassa vincolato al 1° gennaio 2015 negli importi indicati nella seguente tabella:

ENTRATA VINCOLATA	IMPORTO
MUTUI	0,00=
TRASFERIMENTI DI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ALLARGATO	146.960,58=
ALTRE ENTRATE PER LE QUALI LA LEGGE PREVEDE UNO SPECIFICO VINCOLO DI DESTINAZIONE	
TOTALE	146.960,58=

Atteso che nel corso dell'anno 2015 sono stati utilizzati € 23.732,21= e nel corso dell'anno 2015 sono affluite nuove risorse pari ad € 33.943,09=;

Ritenuto necessario, con il presente provvedimento, provvedere alla quantificazione delle somme vincolate di cassa alla data del 1° gennaio 2016, da comunicare al Tesoriere ai sensi del punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011);

Tenuto conto che l'individuazione delle entrate vincolate e delle spese dalle stesse finanziate è disposta a cura dell'Ente alla luce delle disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 267/2000 e nel principio contabile applicato all. n. 4/2. Sono vincolate in termini di cassa le entrate derivanti da:

- a) mutui e altre forme di finanziamento destinate ad investimenti;
- b) trasferimenti derivanti da enti del settore pubblico allargato finalizzati ad una specifica spesa;
- c) altre entrate per le quali la legge prevede uno specifico vincolo di destinazione;

Visto l'allegato alla presente determinazione nel quale sono individuati, per ciascuna tipologia, gli specifici fondi vincolati;

Ritenuto, alla luce di quanto sopra, di individuare le seguenti entrate di natura vincolata di cassa:

ENTRATA VINCOLATA	IMPORTO
MUTUI	0,00=
TRASFERIMENTI DI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ALLARGATO	€ 157.171,46=
ALTRE ENTRATE PER LE QUALI LA LEGGE PREVEDE UNO SPECIFICO VINCOLO DI DESTINAZIONE	0,00=

TOTALE	€ 157.171,46=
---------------	----------------------

Richiamati gli articoli 180, 185 e 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i. relativi alla gestione e all'utilizzo dei fondi vincolati in termini di cassa;

DETERMINA

1. Quantificare, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato all. n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 i fondi vincolati di cassa alla data del 1° gennaio 2016, determinati come indicato nelle premesse e come di seguito riepilogato:

ENTRATA VINCOLATA	IMPORTO
MUTUI	0,00=
TRASFERIMENTI DI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ALLARGATO	€ 157.171,46=
ALTRE ENTRATE PER LE QUALI LA LEGGE PREVEDE UNO SPECIFICO VINCOLO DI DESTINAZIONE	0,00=
TOTALE	€ 157.171,46=

e come riportato nell'allegato "A" alla presente determinazione, nel quale sono individuati, per ciascuna tipologia, gli specifici fondi vincolati.

2. Dare atto che il fondo di cassa al 1° gennaio 2016 è pari a € 2.330.835,82= ed è capiente rispetto all'ammontare dei fondi vincolati come sopra individuati.
3. Trasmettere la presente determinazione al Tesoriere, Banca Intesa San Paolo S.p.A al fine della rideterminazione del vincolo sulle giacenze di tesoreria di cui al sotto-conto di tesoreria n. 300110.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Firmato Digitalmente

Maddalena Grisa