



CITTA' DI ATRIPALDA

PROVINCIA DI AVELLINO

ESTRATTO DETERMINAZIONE DEL I SETTORE

N. 23RS/356RG del 20-05-2019

OGGETTO

UTILIZZO PER CASSA FONDI L. 219/81 - ART. 195 TUEL - ANNO 2019 - PROVVEDIMENTI

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria

MANDATO	N.	DEL
---------	----	-----

Dal Municipio, li 20-05-2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to Dott. De Giuseppe Paolo (*)

IL RESPONSABILE DEL I SETTORE

Visto l'art. 195 del D.Lgs n. 267/2000, che consente ai Comuni di disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti;

Vista la deliberazione di G.C. n. 219 del 27.12.2018, esecutiva ai termini di legge, con la quale è stata richiesta al Tesoriere Comunale l'attivazione, per l'anno 2019, dell'anticipazione di tesoreria pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate afferente ai primi tre titoli di entrata del rendiconto del penultimo anno precedente (esercizio 2017), pari ad € 2.809.375,23;

Dato atto ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs n° 267/2000, la succitata delibera costituisce presupposto per l'utilizzo in termini di cassa delle somme a specifica destinazione entro i limiti dell'anticipazione richiesta;

Vista la propria deliberazione di G.C. n. 220 del 27.12.2018, esecutiva ai termini di legge, con la quale è stato disposto ed autorizzato il Tesoriere Comunale all'utilizzo, per l'esercizio 2019, delle entrate a specifica destinazione nei limiti dell'importo dell'anticipazione di Tesoreria richiesta;

Vista la deliberazione di G.C. n. 39 del 27/03/2019, esecutiva ai termini di legge, con la quale è stato disposto l'utilizzo in via temporanea, in termini di cassa, per l'esercizio 2019, dell'importo dell'entrata vincolata di € 1.000.000,00 a valere sui Fondi giacenti presso il conto di contabilità speciale n. 2006 acceso presso la Banca d'Italia L. 219/81;

Che con la succitata deliberazione è stato incaricato il Responsabile del I Settore di disporre gli atti necessari all'utilizzo in termini di cassa dei succitati fondi ed alla relativa ricostituzione dei vincoli entro il 31/12/2019;

Di dare atto che:

- L'utilizzo di cassa di entrate a specifica destinazione vincola una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'art. 195, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000;
- L'attivazione, da parte del Tesoriere Comunale, dell'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione sarà disposto in via automatica in caso di insufficienza di fondi liberi, secondo le modalità indicate dal punto 10 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011.
- Sarà cura dell'Ente provvedere alla registrazione contabile dei movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, nel rispetto de quanto previsto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria all. 4/2 al D. Lgs. N. 118/2011;
- Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione verrà ricostituita la consistenza delle somme vincolate utilizzate per il pagamento di spese correnti.

Considerato che l'utilizzo delle entrate vincolate depositate in conti diversi da quello di gestione di tesoreria non possono essere automaticamente disposte dal tesoriere, ma bensì è solo l'Ente che può disporre il trasferimento degli incassi vincolati dagli altri conti correnti bancari o di deposito al conto di gestione di tesoreria. Una volta che le somme sono rientrate nel conto di gestione di tesoreria, il tesoriere provvede automaticamente all'utilizzo delle risorse vincolate per il pagamento do spese correnti disposte dall'ente (punto 10.3 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria all. 4/2 al D. Lgs. 118/2011);

Ritenuto pertanto provvedere al prelevamento della somma di € 1.000.000,00 dal conto speciale n. 2006 acceso presso la Tesoreria Provinciale dello Stato L. 219/81 trasferendola al conto di gestione di Tesoreria Comunale;

Visto il Bilancio di previsione 2019-2021 approvato con delibera di C.C. n. 9 del 08/05/2019;

Attesa la propria competenza ai sensi del decreto sindacale n. 1 del 23/01/2019 e del vigente regolamento di contabilità;

DETERMINA

Di provvedere al prelevamento della somma di € 1.000.000,00 dal conto speciale n. 2006 acceso presso la Tesoreria Provinciale dello Stato L. 219/81 trasferendola al conto di gestione di Tesoreria Comunale;

Di accertare e incassare l'importo di € 1.000.000,00 al cod. bil. 5.04.07.01.001 - cap 946/8

Di impegnare al fine della restituzione entro il 13/12/2019 al cod. bil. 01.03-3.04.07.01.001 -cap 4480/8 del medesimo importo incassato.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Responsabile del I SETTORE
F.to Dott. De Giuseppe Paolo (*)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Certificasi del sottoscritto Responsabile che, giusta relazione dell'Istruttore addetto alle pubblicazioni, copia della presente determinazione è stata affissa all'Albo Pretorio, ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.lgs. n.267 del 18/08/2000, per la prescritta pubblicazione di 15 giorni consecutivi.

Dal Municipio, li 21-05-2019

Il Responsabile del I SETTORE
F.to Dott. De Giuseppe Paolo (*)

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Dal Municipio, li 21-05-2019

Il Responsabile del I SETTORE
Dott. De Giuseppe Paolo

(*) firma autografa sostituita a mezzo stampa, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs 39/1993