

GEMEINDE TISENS
Autonome Provinz Bozen - Südtirol



COMUNE DI TESIMO
Provincia Autonoma di Bolzano-Alto Adige

**BESCHLUSSNIEDERSCHRIFT DES
GEMEINDEAUSSCHUSSES**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE**

Sitzung vom

Seduta del

Uhr – Ore

16.01.2024

19:00

Nach Erfüllung der im geltenden Regionalgesetz „Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol“ festgesetzten Formvorschriften wurden für heute, im Sitzungssaal, die Mitglieder dieses Gemeindevausschusses einberufen.

Previo esaurimento delle formalità prescritte dalla vigente Legge Regionale „Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige“ vennero per oggi convocati, nella solita sala delle riunioni, i componenti di questa Giunta Comunale

			Abw. Entsch./ Ass. Giust.	Abw. Unentsch./ Ass. Ingiust.
Bürgermeister	MATSCHER Christoph	Sindaco		
Gemeindereferentin	KRÖSS Roswitha	Assessore		
Gemeindereferentin	FREI UNTERHOLZNER Elisabeth	Assessore		
Gemeindereferent	HOLZNER Christoph	Assessore		
Gemeindereferent	PREMSTALLER Roland	Assessore		

Ihren Beistand leistet die Gemeindesekretärin

Assiste la segretaria comunale

RUNER MargarethNach Feststellung der Beschlussfähigkeit, übernimmt
HerrRiconosciuto legale il numero degli intervenuti, la
Signore**MATSCHER Christoph**

in seiner Eigenschaft als Bürgermeister den Vorsitz
und erklärt die Sitzung für eröffnet. Behandelt wird
folgender

nella sua qualità di Sindaco ne assume la presidenza e
dichiara aperta la seduta. Si tratta il seguente

GEGENSTAND**OGGETTO**

**Finanzdienst: Festlegung des
zweckgebundenen Kassenfonds - Jahr 2024**

**Servizio finanziario: determinazione della cassa
vincolata - anno 2024**

Vorausgeschickt, dass die Notwendigkeit besteht, den Bestand des zweckgebundenen Kassenfonds für das Jahr 2024 zu bestimmen.

Mit Verweis auf das Gesetzesvertretende Dekret vom 23.06.2011 Nr. 118 in geltender Fassung, Bestimmungen über die Harmonisierung der Buchhaltungssysteme und Haushaltsmodelle der Regionen, der Örtlichen Körperschaften und ihrer Hilfsorgane.

Mit Verweis auf das Landesgesetz vom 12.12.2016 Nr. 25 mit welchem die Buchhaltungs- und Finanzordnung der Gemeinden und Bezirksgemeinschaften genehmigt und an die Bestimmungen des Gesetzesvertretenden Dekretes vom 23.06.2011 Nr. 118 in geltender Fassung sowie an das Gesetzesvertretende Dekret vom 18.08.2000 Nr. 267 (TUEL) angepasst wurde.

Darauf hingewiesen, dass die Buchhaltungsreform laut Gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118/2011 die Verpflichtung vorsieht, die Verwendungsbewegungen in der Finanzbuchhaltung zu verbuchen und die gebundenen Summen laut Artikel 180 Absatz 3 Buchstabe d) des Gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 267/2000 (TUEL), gemäß den in Anlage 4/2 Punkt 10 dieses angewandten Grundsatz angegebenen Modalitäten wiederherzustellen (Artikel 195 Absatz 1 letzter Satz TUEL ergänzt durch das berichtigende Dekret laut Gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118/2011).

Festgehalten, dass in Anwendung des Artikels 10 Absatz 4 des Landesgesetzes Nr. 25/2016 der Schatzmeister die Einnahmen laut Artikel 180 Absatz 3 Buchstabe d) des Gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 267/2000 (TUEL), in geltender Fassung, getrennt verbucht. Die Behebungen dieser Mittel sind nur mit den Zahlungsanweisungen laut Artikel 185 Absatz 2 Buchstabe i) des Gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 267/2000 (TUEL), in geltender Fassung, zulässig. Zulässig ist die Verwendung zweckgebundener Mittel nur gemäß den Modalitäten und Grenzen laut Artikel 195 des Gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 267/2000 (TUEL), in geltender Fassung.

Festgehalten, dass im Sinne des Artikels 195 Absatz 4 des Gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 267/2000 (TUEL) die Wiederherstellung der Zweckbindung mittels Ausstellung entsprechender Inkassoaufträge und Zahlungsanweisungen zur buchhalterischen Regelung erfolgt.

Nach Einsicht in den angewandten Haushaltsgrundsatz betreffend die Finanzbuchhaltung (Anlage 4/2 des Gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118/2011), insbesondere in den Punkt 10 „Verbuchung der Verwendung der gebundenen Einnahmen der örtlichen Körperschaften“ der unter folgenden Punkten vorsieht:

Premesso che sussiste la necessità di quantificare la giacenza di cassa vincolata per l'anno 2024.

Richiamato il Decreto Legislativo 23/06/2011 n. 118 nel testo vigente, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, enti locali e loro organismi.

Richiamata la Legge Provinciale 12/12/2016 n. 25 con la quale l'ordinamento finanziario e contabile dei comuni e delle comunità comprensoriali è stato approvato ed adeguato alle disposizioni di cui al Decreto Legislativo 23/06/2011 n. 118 nel testo vigente e al Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267 (TUEL).

Rilevato che la riforma contabile degli enti territoriali di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011 ha introdotto 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 Decreto Legislativo n. 267/2000 (TUEL) secondo le modalità indicate al punto 10 del principio applicato, allegato 4/2 del Decreto Legislativo n. 118/2011 (articolo 195 comma 1 ultimo periodo del TUEL integrato dal decreto correttivo del Decreto Legislativo n. 118/2011).

Constatato che in applicazione dell'art. 10, comma 4 della Legge Provinciale n. 25/2016 il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'articolo 180 comma 3 lettera d) del Decreto Legislativo n. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche. I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'articolo 185 comma 2 lettera i) del Decreto Legislativo n. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche. È consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'articolo 195 del Decreto Legislativo n. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche.

Precisato che ai sensi dell'articolo 195 comma 4 del Decreto Legislativo n. 267/2000 (TUEL) la ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolarizzazione contabile.

Visto il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 del Decreto Legislativo n. 118/2011), ed in particolare il punto 10 “contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli enti locali” il quale prevede:

Unter Punkt 10.2:

- die Verpflichtung für den Schatzmeister, zwischen frei verfügbarer und zweckgebundener Liquidität zu unterscheiden;
- bei unzureichend frei verfügbarer Mittel sorgt der Schatzmeister unter Einhaltung der Grenzen gemäß Artikel 195 des Gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 267/ 2000 (TUEL) und nach der im Haushaltsgrundsatz vorgegebenen Form automatisch für die Verwendung der gebundenen Mittel zur Zahlung von der Körperschaft angeordneten laufenden Ausgaben;
- der Schatzmeister stellt mit entsprechenden Buchungsbelegen der Einnahmen und Ausgaben den zweckgebundenen Kassenfonds automatisch wieder her.

Unter Punkt 10.6:

- die Verpflichtung für die Körperschaft, die Beiträge des zweckgebundenen Kassenfonds ihrem Schatzmeister mitzuteilen.

Nach Einsichtnahme in das GvD Nr. 118/2011 über die Harmonisierung der Haushalte.

Nach Einsichtnahme in das L.G. Nr. 11/2014 betreffend die Harmonisierung der Buchhaltungssysteme und der Bilanzschemen.

Nach Einsichtnahme in das L.G. Nr. 25 vom 12.12.2016 betreffend die Buchhaltungs- und Finanzordnung der Gemeinden und Bezirksgemeinschaften.

Nach Einsichtnahme in das einheitliche Strategiedokument in geltender Fassung.

Nach Einsichtnahme in den Haushaltsvoranschlag und in den Arbeitsplan in geltender Fassung.

Nach Einsicht in die geltende Gemeindegatzung.

Es wird als notwendig erachtet, diesen Beschluss im Sinne des Art. 183, Abs. 4, des Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol, genehmigt mit R.G. vom 03.05.2018, Nr. 2, für unverzüglich vollziehbar zu erklären, um die Folgemaßnahmen so schnell wie möglich umsetzen zu können.

Nach Einsichtnahme in die positiven Gutachten zum Beschlussvorschlag im Sinne der Art.185 und 187 des „Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol“ (Kodex), genehmigt mit Regionalgesetz Nr.2 vom 03.05.2018 hinsichtlich der:

- fachlichen Ordnungsmäßigkeit (0Udx9SETBleVngY3qH39uADiY6mQlkR5Jvxly7IugA=)
- buchhalterischen Ordnungsmäßigkeit (E6CU54aASZozC9vOjvJBM3/krcYcgMZuW5z454z2/Ds=);

Al punto 10.2:

- l'obbligo per il tesoriere di distinguere la liquidità dell'ente in parte libera e parte vincolata;
- il tesoriere, in caso di insufficienza dei fondi liberi, nel rispetto dei limiti previsti dall'articolo 195 del Decreto Legislativo n. 267/2000 (TUEL), provvede automaticamente all'utilizzo delle risorse vincolate per il pagamento delle spese correnti disposte dall'ente, secondo le modalità specificate nel principio contabile;
- il successivo reintegro delle risorse vincolate viene automaticamente effettuato dal tesoriere generando analoghi sospesi di entrata e di spesa.

Al punto 10.6:

- l'obbligo per l'ente di comunicare formalmente al proprio tesoriere gli importi degli incassi vincolati.

Visto il Decreto Legislativo n. 118/2011 sull'armonizzazione dei bilanci.

Vista la L.P. n. 11/2014 in materia armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio.

Vista la L.P. n. 25 del 12/12/2016 inerente all'ordinamento finanziario e contabile dei comuni e delle comunità comprensoriali.

Visto il Documento unico di programmazione nel testo vigente.

Visto il bilancio di previsione ed il piano di lavoro nel testo vigente.

Visto lo statuto comunale vigente.

Ritenuto di dichiarare immediatamente eseguibile la presente deliberazione ai sensi dell'art. 183, comma 4, del Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. del 03.05.2018, n. 2, al fine di garantire un'esecuzione celere dei provvedimenti consecutivi.

Visti i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione ai sensi degli artt.185 e 187 del „Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige“ (CEL), approvato con legge regionale n.2 del 03/05/2018 in ordine:

- alla regolarità tecnica (0Udx9SETBleVngY3-qH39uADiY6mQlkR5Jvxly7IugA=)
- alla regolarità contabile (E6CU54aASZozC9-vOjvJBM3/krcYcgMZuW5z454z2/Ds=);

Nach Einsicht in die geltenden Regionalgesetze über die Gemeindeordnung in der Region Trentino – Südtirol.

Viste le vigenti Leggi Regionali sull'Ordinamento dei Comuni nella Regione Trentino – Alto Adige.

**BESCHLIESST
DER GEMEINDEAUSSCHUSS**

einstimmig:

- 1) der zweckgebundene Kassenfonds für das Jahr 2024 wird, wie aus der nachstehenden Tabelle ersichtlich, bestimmt:

<i>Beschreibung/descrizione</i>	<i>Stand am 01.01.2023 / Saldo cassa al 01/01/2023</i>	<i>Einhebungen Jahr 2023 / Incassi anno 2023</i>	<i>Zahlungen Jahr 2022 / Pagamenti anno 2022</i>	<i>Vinkulierter Betrag am 01.01.2024 / importo vincolato al 01/01/2024</i>
<i>Zweckbindung durch Gesetz / Vincolo per la legge</i>	14.114,27 €	933.210,87 €	-4.819,13 €	942.506,01 €
SUMME / TOTALE	14.114,27 €	933.210,87 €	- 4.819,13 €	942.506,01 €

**LA GIUNTA COMUNALE
DELIBERA**

ad unanimità di voti:

- 1) la cassa vincolate per l'anno 2024 è determinata come evidente dalla tabelle sottostante:

- | | |
|--|--|
| <p>2) gegenständliche Maßnahme wird dem Schatzmeister mitgeteilt, damit dieser den eigenen Verpflichtungen nachkommen kann;</p> <p>3) mit dieser Maßnahme ist keine Ausgabe verbunden;</p> <p>4) diesen Beschluss im Sinne des Art. 183, Abs. 4, des Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol, genehmigt mit R.G. vom 03.05.2018, Nr. 2, einstimmig für unverzüglich vollziehbar zu erklären.</p> <p>5) Jeder Interessierte kann gegen diesen Beschluss im Sinne von Art. 183, Abs. 5 des Kodexes der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol, während des Zeitraumes seiner Veröffentlichung von 10 Tagen beim Gemeindeausschuss Einspruch erheben. Innerhalb von 60 Tagen ab dem Tage, an dem die Frist für die Veröffentlichung dieses Beschlusses abgelaufen ist (Art. 41, Absatz 2, Verwaltungsprozessordnung), kann beim Regionalen Verwaltungsgericht, Sektion Bozen, Rekurs eingebracht werden. Betrifft der Beschluss die Vergabe von öffentlichen Aufträgen ist die Rekursfrist, gemäß Art. 120, Abs. 5, GvD 104 vom 02.07.2010, auf 30 Tagen ab Kenntnisnahme reduziert.</p> | <p>2) il presente provvedimento viene comunicato al tesoriere per gli adempimenti di propria competenza;</p> <p>3) il presente provvedimento non comporta alcuna spesa;</p> <p>4) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva all'unanimità dei voti, ai sensi dell'art. 183, comma 4, del Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. del 03.05.2018, n. 2.</p> <p>5) Ogni cittadino può, entro il periodo di pubblicazione di 10 giorni, presentare alla Giunta Comunale opposizione avverso questa deliberazione ai sensi dell'art. 183 comma 5 del Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige . Entro 60 giorni dal giorno in cui sia scaduto il termine della pubblicazione della delibera (art. 41, comma 2 del Codice del Processo Amministrativo) può essere presentato ricorso al Tribunale di Giustizia Amministrativa, sezione di Bolzano. Se la deliberazione interessa l'affidamento di lavori pubblici il termine di ricorso, ai sensi dell'art. 120, comma 5, D.Lgs 104 del 02.07.2010, è ridotto a 30 giorni dalla conoscenza dell'atto.</p> |
|--|--|

Gelesen, genehmigt und gefertigt
Der Vorsitzende - Il Presidente
MATSCHER Christoph

Letto, confermato e sottoscritto
Schriftführer: die Gemeindesekretärin - Segretario: la
Segretaria comunale
RUNER Margareth

digital signiertes Dokument – documento firmato tramite firma digitale