



**COMUNE DI CASTELTERMINI
PROV. AGRIGENTO**

**AREA SERVIZI FINANZIARI – FINANZIARI DEL PERSONALE – SOCIETA'
PARTECIPATE - ECONOMATO E BENI MOBILI – CONTROLLO DI GESTIONE**

DETERMINAZIONE N. 2 DEL 20/01/2016

OGGETTO: INDIVIDUAZIONE DELLA GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 01/01/2016 – D.LGS. N.118/2011 (PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO N.2 ALLEGATO 4/2 – PUNTO 10).

L'anno duemilasedici il giorno venti del mese di Gennaio;

Il Responsabile di Posizione Organizzativa n.3

VISTO il D.Lgs. n.118/2011, siccome modificato dal D.Lgs. n.126/2014, di introduzione dal 01/01/2015 del nuovo ordinamento bilancistico-contabile armonizzato;

VISTA la Parte II del TUEL, siccome modificata dal D.Lgs. n.126/2014, con particolare riguardo all'art.195 nella versione in vigore dal 01/01/2015, ove si prevede la necessità di contabilizzazione delle movimentazioni per cassa di entrate vincolate;

VISTO il principio contabile applicato n.2 (Allegato 4/2 del D.Lgs. n.118/2011), con particolare riferimento al punto 10 (così rubricato: "La contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati"), che qui si intende integralmente recepito e richiamato;

VISTA la deliberazione di giunta Municipale n. 109 del 26/11/2015 con la quale viene autorizzato l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate nei limiti dell'anticipazione di Tesoreria 2016;

RITENUTO, ai sensi di quanto sopra premesso, di procedere alla individuazione della "GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 01/01/2016",

RILEVATO CHE occorre procedere alla comunicazione al Tesoriere comunale della suddetta giacenza vincolata al 01/01/2016 e suoi successivi aggiornamenti (per incrementi da incassi di nuove entrate vincolate e per decrementi da pagamenti a "scomputo" dai vincoli);

CHE l'individuazione puntuale delle giacenze vincolate al 01/01/2016 avviene con la presente determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, siccome richiesto dal punto 10) del citato principio contabile;

CHE, per i successivi aggiornamenti in costanza di gestione risulta bastevole una comunicazione periodica da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, salvo il caso di modificazione della

giacenza in parola derivante dal Rendiconto 2015, evenienza nella quale occorrerà provvedere con un ulteriore atto determinativo di aggiornamento;

CHE, in base al citato punto 10), ogni movimentazione per utilizzo in termini di cassa ex art. 195 del TUEL di entrate vincolate per qualsivoglia finalizzazione di spesa dovrà essere specificamente contabilizzato, secondo la disciplina ivi recata, anche in sede di regolarizzazione di “carte contabile”, utilizzando i codici SIOPE all’uopo introdotti del succitato D.M.;

Tutto ciò premesso e considerato;

D E T E R M I N A

1. Di quantificare, ai sensi dell'articolo 195 del D. lgs n. 267/2000 e punto 10 del principio contabile applicato allegato 4/2 al D. lgs 118/2011 i fondi vincolati di cassa alla data del primo gennaio 2016 in euro € 1.394.749,96 come da dettaglio di seguito elencato:

Interventi a tutela del rischio idrogeologico	cod. tesoreria	1120005	€ 133.564,51
Manutenzione strada di accesso al liceo scientifico	cod. tesoreria	1120006	€ 238,37
Costruzione alloggi popolari	“ “	1120007	€ 11.092,03
Trasferimenti regionali per investimenti	“ “	10014	€ 529.729,83
Interventi urgenti patrimonio scolastico	“ “	10017	€ 109.800,00
Lavori messa in sicurezza edificio scolastico	“ “	10016	€ 27.000,00
Progetto sicurezza scuola G. Di Giovanni	“ “	10018	€ 0,0
Progetto Vulcano	“ “	10019	€ 62,50
Progetto SPRAR 2014-2016	“ “	10021	€ 465.184,32
Fondo nazionale MSNA	“ “	10022	€ 117.985,59
Realizzazione di un centro di informazione	“ “	10023	€ 92,81
	TOTALE		€ 1.394.749,96

2. Di riservarsi di effettuare al Tesoriere una nuova comunicazione laddove se ne presentasse la necessità a seguito dell’approvazione del rendiconto di gestione 2015;
3. Di trasmettere il presente atto al Tesoriere comunale affinché prenda atto che le somme vincolate sono quelle al punto 1, non potendo costituire altri vincoli non espressamente previsti per legge.
4. Di dare atto che solo in caso di modificazione della giacenza in parola derivante dal Rendiconto 2015 si provvederà con un ulteriore atto determinativo di aggiornamento.
5. Si stabilire che la contabilizzazione delle movimentazione per utilizzo in termini di cassa ex art. 195 del TUEL di entrate vincolate per qualsivoglia finalizzazione di spesa dovrà essere effettuata da parte del Servizio Ragioneria secondo la disciplina citata in premessa, anche in sede di regolarizzazione di “carte contabile”, utilizzando i predetti codici SIOPE.

6. Di trasmettere il presente atto al Revisore dei conti per le verifiche di propria competenza, dando atto che parimenti saranno trasmessi periodicamente anche i successivi aggiornamenti.

7. Di pubblicare la presente all'albo pretorio on line dell'Ente ai sensi del D.Lgs. n.33/2013.

La Responsabile di P.O. n. 3
F.to Rag. Teresa Spoto

Avvertenze

Ai sensi del comma 4 dell'art. 3 della legge 7 Agosto 1990 n. 241 e s.m.i avverso il presente provvedimento è ammesso:

- Ricorso giudiziale al TAR di Palermo ai sensi dell'art. 2, lett. 2) e art. 21 della L. n. 1034/1971 e ss.mm. entro il termine di giorni sessanta dalla data di scadenza del termine di pubblicazione ovvero da quello in cui l'interessato ne abbia ricevuto la notifica o ne abbia comunque avuta piena conoscenza;

Ricorso straordinario al Presidente della Regione per i motivi di legittimità entro 120 giorni decorrenti dal medesimo termine di cui sopra

DETERMINAZIONE N. 2 DEL 20/01/2016

OGGETTO: INDIVIDUAZIONE DELLA GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 01/01/2016 – D.LGS. N.118/2011 (PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO N.2 ALLEGATO 4/2 – PUNTO 10).

=====

**Visto i regolarità contabile attestante la copertura finanziaria,
ai sensi del testo coordinato delle leggi regionali all'ordinamento degli Enti Locali.**

Casteltermini li 20/01/2016

La Responsabile di P.O. n. 3
F.to Rag.Teresa Spoto

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il Responsabile della Pubblicazione on line

CERTIFICA

Che la presente determinazione è stata pubblicata all'albo pretorio dal -----al -----,
per quindici giorni consecutivi.

Dalla residenza comunale, li

Il Responsabile della Pubblicazione on line

=====