



**COMUNE DI CASTELTERMINI
LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI
AGRIGENTO**

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

DETERMINAZIONE N. 27 DEL 23/04/2019

OGGETTO: INDIVIDUAZIONE DELLA GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 01/01/2019 – D.LGS. N.118/2011 (PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO N.2 ALLEGATO 4/2 – PUNTO 10)

L'anno duemiladiciannove il giorno ventitre del mese di aprile

La Responsabile di Posizione Organizzativa n.2

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;

RILEVATO CHE occorre procedere alla comunicazione al Tesoriere comunale della suddetta giacenza vincolata al 01/01/2018 e dei 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 01/01/2018 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,

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 contabili", utilizzando i codici SIOPE all'uopo introdotti del succitato D.M.;

Visto l'articolo 1 comma 457 della Legge 232/2016, in vigore dal 1/01/2017, che dispone che “ *per i comuni in stato di dissesto, l'amministrazione dei residui attivi e passivi relativi ai fondi a gestione vincolata compete all'organo straordinario di liquidazione*”

Dato atto che il Comune ha dichiarato il dissesto finanziario in data 07/06/2016 con atto Consiliare n.14,

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 2019 in euro **€2.005.258,62** di cui **€356.536,40** di competenza dell'organo straordinario di liquidazione, come da dettaglio di seguito elencato:

CODICE TESORERIA	CODICE ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTI AL 01/01/2019	DI COMPETENZA DELL'ENTE	DI COMPETENZA DELL'OSL
802	4	PATTO TERRITORIALE MAGAZZOLO PLATANI			
802	5	INTERVENTI A TUTELA DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO	132.535,36	132.535,36	
802	6	IMANUTENZ, STRADA DI ACCESSO AL LICEO	238,37	238,37	
802	7	COSTRUZIONE ALLOGGI POPOLARI	10.134,03	10.134,03	
802	8	TRASFERIMENTI REGIONALI	533.359,34	522.925,60	10.433,74
802	9	MUTUO CASSA DD.PP. "CAMPO SPORTIVO"			
802	10	MUTUO 454522800 COF. STRADA MALVELLO VILLA	6,51	6,51	
802	12	INTERVENTI URGENTI PATRIMONIO SCOLASTICO	508,20	508,20	
802	13	LAV. MESSA IN SICUREZZA EDIFIFICIO SCOLASTICO	10.450,27	10.450,27	
803	803	SOMME DI COMPETENZA DELL'ORGANICO STRAORDINARIO	3	-	342.461,23
802	10018	PROGETTO SICUREZZA SCUOLA G.DI GIOVANNI	0,30		0,30
802	10019	PROGETTO VULCANO	62,50	62,50	
802	10021	PROGETTO SPRAR 2014-2016	3.641,13	-	3.641,13
802	10022	FONDO NAZIONALE MSNA	0,30	0,30	
802	10024	RIQUALIFICAZIONE URBANA ALLOGGI POPOLARI-VIA	258.000,00	258.000,00	
802	10025	LAV. RECUP. E RIQUALIF DELLE CITTA'	167.207,36	167.207,36	
802	20802	COMPLETAMENTO AREE ESTERNE ALLA SCUOLA	385,60	385,60	
802	100802	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA IN SICUREZZA	58,60	58,60	
802	1120008	PIANO INTERVENTO NAZIONALE ANZIANI	33.330,80	33.330,80	
802	1120009	PIANO INTERVENTO NAZIONALE PRIMA INFANZIA	13.320,66	13.320,66	
802	1120010	SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA	3.019,27	3.019,27	
802	1120011	PIANO DI ZONA L.328	301.059,75	301.059,75	
802	1120012	FONDO POVERTA'	195.479,04	195.479,04	
			2.005.258,62	1.648.722,22	356.536,40

2. Di riservarsi di effettuare al Tesoriere una nuova comunicazione laddove se ne presentasse la necessità a seguito dell'approvazione del rendiconto di gestione 2018;
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 2018 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 all'organo di revisione contabile 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 del servizio finanziario
F.to Teresa Spoto

Determinazione n. 27 del Settore: **AREA SERVIZI FINANZIARI – FINANZIARI DEL PERSONALE -- ECONOMATO E BENI MOBILI - CONTROLLO DI GESTIONE PARTECIPATE**

Oggetto: INDIVIDUAZIONE DELLA GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 01/01/2019 – D.LGS. N.118/2011 (PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO N.2 ALLEGATO 4/2 – PUNTO 10)

=====

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

Casteltermini, lì 23/04/2019

La Responsabile del Servizio

F.to rag. Teresa Spoto

=====

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
Il Responsabile della Pubblicazione on-line**

su conforme dichiarazione del Messo Comunale;

CERTIFICA

che la presente determinazione è stata pubblicata all'albo pretorio dal _____

al _____, per quindici giorni consecutivi.

Dalla Residenza comunale, lì.....

Il Responsabile della Pubblicazione on-line

=====