



**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. 22 DEL 13/03/2017

OGGETTO: INDIVIDUAZIONE DELLA GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 01/01/2017 – D.LGS. N.118/2011 (PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO N.2 ALLEGATO 4/2 – PUNTO 10)

L'anno duemiladiciassette il giorno tredici del mese di Marzo

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;

RITENUTO, ai sensi di quanto sopra premesso, di procedere alla individuazione della "GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 01/01/2017",

RILEVATO CHE occorre procedere alla comunicazione al Tesoriere comunale della suddetta giacenza vincolata al 01/01/2017 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 01/01/2017 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 contabile", 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

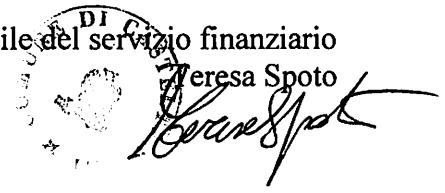
1. Di quantificare, ai sensi dell'articolo 195 del D. lgs n. 267/2000 e punto 10 del principio contabile applicato allegato 4/2 al D. lgs 118/2011 i fondi vincolati di cassa alla data del primo gennaio 2017 in euro € 1.422.323,99 di cui €. 513.281,22 di competenza dell'organo straordinario di liquidazione, come da dettaglio di seguito elencato:

DESCRIZIONE	CODICE TESORE RIA	CODICE ENTE	IMPORTO	DI COMPETENZA DELL'ENTE	DI COMPETENZA DELL'OSL
Interventi a tutela del rischio idrogeologico	802	1120005	€ 132.535,36	€ 132.535,36	
Manutenzione strada di accesso al liceo scientifico	802	1120006	€ 238,37	€ 238,37	
Costruzione alloggi popolari	802	1120007	€ 11.092,03	€ 11.092,03	
Trasferimenti regionali per investimenti	802	10014	€ 398.667,22	€ 388.233,48	€ 10.433,74
Interventi urgenti patrimonio scolastico	802	10017	€ 19.454,23	€ 19.454,23	
Lavori messa in sicurezza edificio scolastico	802	10016	€ 10.450,27	€ 10.450,27	
Progetto sicurezza scuola G. Di Giovanni	802	10018	€ 36.011,36		€ 36.011,36
Progetto Vulcano	802	10019	€ 62,50	€ 62,50	
Progetto SPRAR 2014-2016	802	10021	€ 105.297,09	€ 39.211,33	€ 66.085,76
Fondo nazionale MSNA	802	10022	€ 40.680,00	€ 40.680,00	
Riqualificazione urbana alloggi popolari Via Marsala	802	10024	€ 258.000,00	€ 258.000,00	
Piano Intervento nazionale anziani	802	1120008	€ 9.085,20	€ 9.085,20	
Somme da trasferire all'Organo straordinario di liquidazione	803	803	€ 400.750,36		€ 400.750,36
TOTALE			€ 1.422.323,99	€ 909.042,77	€ 513.281,22

2. Di riservarsi di effettuare al Tesoriere una nuova comunicazione laddove se ne presentasse la necessità a seguito dell'approvazione del rendiconto di gestione 2016;

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 del servizio finanziario
Teresa Spoto


The image shows a circular official stamp of the Municipality of Cava di Tiri, with the text "MUNICIPALITÀ DI CAVA DI TIRI" around the perimeter. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in black ink, which appears to be "Teresa Spoto".

Determinazione n. 22 del Settore: **AREA SERVIZI FINANZIARI – FINANZIARI DEL PERSONALE – ECONOMATO E BENI MOBILI - CONTROLLO DI GESTIONE PARTECIPATE**

Oggetto: INDIVIDUAZIONE DELLA GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 01/01/2017 – 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, li 13/03/2017

 **La Responsabile del Servizio**
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, li.....

Il Responsabile della Pubblicazione on-line
