



COMUNE DI MELILLI

Provincia di Siracusa

DETERMINA DIRIGENZIALE N° 86 DEL REGISTRO GENERALE

* * * * *

N° 4 DEL 20-01-2017 REGISTRO DEL 4^ SETTORE - RAGIONERIA

UFFICIO: RAGIONERIA

<i>Oggetto:</i>	INDIVIDUAZIONE DELLA GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 1° GENNAIO - D.Lgs. n. 118/2011 (Principio contabile applicato n. 2 Punto 10).
-----------------	---

CIG:

IL Dirigente

IL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011, siccome modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, di introduzione dal 1° gennaio 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 1° gennaio 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 G.M. n. 318 del 29/12/2016 e G.M. n. 9 del 20/01/2017 ad oggetto "*PROROGA SERVIZIO DI TESORERIA DAL 01/01/2017 AL 30/06/2017 E RICHIESTA ANTICIPAZIONE TESORERIA CON VALIDITA' 30/06/2017*", ove, tra l'altro, viene autorizzato l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate nei limiti dell'anticipazione di Tesoreria 2017;

VISTO altresì il D.M. del 9 giugno 2016 di introduzione dei nuovi codici SIOPE in vigore dal 01/01/2017 e corrispondenti al V livello del Piano dei Conti Finanziario;

VISTA infine la vigente normativa in materia di Tesoreria Unica, introdotta per il triennio 2012/2014 con l'art. 35, commi da 8 a 13, del D.L. n. 1/2012 e prorogata fino al 2017 dal comma 395 dell'articolo unico della Legge n. 190/2014 (Legge di Stabilità 2015), che prevede la allocazione e la gestione delle entrate vincolate mediante appositi sottoconti di vincolo, istituiti nell'ambito del conto generale di tesoreria comunale;

RITENUTO, ai sensi di quanto sopra premesso, di procedere alla individuazione della “GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 1° gennaio 2017”, siccome determinata nell’allegato prospetto contabile in € 1.604.733,59;

RILEVATO che:

- occorre procedere alla comunicazione al Tesoriere comunale della suddetta giacenza vincolata al 1° gennaio 2017 e dei suoi successivi aggiornamenti (per incrementi da incassi di nuove entrate vincolate e per decrementi da pagamenti a “scomputo” dai vincoli);
- seppure non espressamente richiesto dal citato punto 10) del principio contabile applicato n. 2 per gli anni successivi al 2015, si ritiene di procedere all’individuazione puntuale delle giacenze vincolate al 1° gennaio 2017 che avviene con la presente determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario;
- per i successivi aggiornamenti in costanza di gestione risulta sufficiente una comunicazione periodica da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, salvo il caso di modificazione della giacenza in parola derivante dal Rendiconto 2016, evenienza nella quale occorrerà provvedere con un ulteriore atto determinativo di aggiornamento;
- 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 contabilizzata, secondo la disciplina ivi recata, anche in sede di regolarizzazione di “carte contabili”, utilizzando i codici SIOPE all’uopo introdotti del succitato D.M.;

Tutto ciò premesso e considerato;

DETERMINA

- 1) DI INDIVIDUARE la “GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 1° GENNAIO 2017”, siccome determinata nell’allegato prospetto contabile, in € 1.604.733,59.
- 2) DI COMUNICARE la presente al Tesoriere comunale per quanto di sua competenza.
- 3) DI DARE ATTO che i successivi aggiornamenti per incrementi e per decrementi della giacenza vincolata individuata al punto 1), derivanti dagli accadimenti gestionali del presente esercizio finanziario, saranno oggetto di apposita comunicazione periodica da parte del Responsabile del Servizio Finanziario.
- 4) DI DARE ATTO che solo in caso di modificazione della giacenza in parola derivante dal Rendiconto 2016 si provvederà con un ulteriore atto determinativo di aggiornamento.
- 5) DI STABILIRE che la contabilizzazione delle movimentazioni 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 contabili”, utilizzando i predetti codici SIOPE.
- 6) DI TRASMETTERE la presente al Collegio dei Revisori dei conti per le verifiche di propria competenza, dando atto che parimenti saranno trasmessi periodicamente anche i successivi aggiornamenti.
- 7) DI PUBBLICARE la presente nell’ALBO PRETORIO ON LINE dell’Ente ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013.

IL Dirigente

Dott.ssa **MARCHICA ENZA**

INDIVIDUAZIONE DELLA GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 01/01/2017

DESCRIZIONE	CAP. ENTRATA	CAP. USCITA	CASSA VINCOLATA ALL'1/01/2017
RETTE MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI	230/1	2423/2	€ 132.510,00
FORNITURA LIBRI DI TESTO	270	1275	€ 8.909,99
FONDI COMUNE DI AUGUSTA PER SERVIZI SOCIALI	349/1	2377/1	€ 62.489,90
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER ATTIVITA' CULT., TURIST. E SOCIALI	621	766	€ 23.003,33
TRASFERIMENTO DA PRIVATI PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	765	3389/5	€ 9.695,55
FINANZIAMENTO MINISTERO INFRASTRUTTURE SCUOLE	770	3041	€ 76.050,00
MUTUO CASSA DD.PP. SISTEMAZIONE STRADE	927	3380	€ 5.460,80
MUTUO CASSA DD.PP. PER CONSOLID. SCUOLA G.A. COSTANZO	928	3058	€ 32.921,13
MUTUO BANCO DI SICILIA PER REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	930	3381	€ 151.217,44
MUTUO CASSA DD.PP. PER COFINANZIAMENTO AREA P.I.P.	940	3389/3	€ 7.612,80
MUTUO PER SISTEMAZIONE IMPIANTI SPORTIVI A MELILLI CENTRO	995	3368	€ 1.094.862,65
TOTALE			€ 1.604.733,59

SERVIZIO FINANZIARIO

VISTO di copertura finanziaria.

Si assume impegno/liquidazione:

Melilli, Lì

**IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO**
Dott.ssa MARCHICA ENZA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE ALL'ALBO

Si attesta che copia della presente è stata pubblicata nel Sito Web istituzionale di questo comune accessibile al pubblico (*art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69*) dal al , per quindici giorni consecutivi e contro di essa non sono stati presentati reclami, nonché per lo stesso periodo all'Albo Pretorio del Comune.

Registro pubblicazioni n.

Lì,

IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa MARCHICA ENZA