COMUNE DI LONGI

Provincia di Messina

DETERMINAZIONE

N. 2 DEL 14 GENNAIO 2019/AREA ECONOMICO FINANZIARIA

N. 16 DEL 15.01.2019 REG. GEN.

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)

IL RESPONSABILE
DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA

VISTO il D.Lgs. n.118/2011, come modificato dal D.Lgs. n.126/2014, di introduzione dal 01/01/2015 del nuovo ordinamento 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 G.C. n. 187 del 21.12.2018 ove, tra l'altro, viene autorizzato l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate nei limiti dell'anticipazione di Tesoreria 2019;

VISTI altresì la tabella ed il glossario dei codici SIOPE, approvati con D.M. Economia e Finanze n. 59960 del 28/07/2014, con particolare riguardo alla istituzione dei nuovi codici di entrata (6798 – 6799 – 9995 – 9996) e dei nuovi codici di spesa (4798 – 4799 – 9995 – 9996), precipuamente introdotti per la contabilizzazione *"armonizzata"* dell'utilizzo per cassa di entrate vincolate, secondo le modalità di cui alle novelle in precedenza richiamate;

RITENUTO, ai sensi di quanto sopra premesso, di procedere alla individuazione della "GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 01/01/2019", in €. 201.821,72;

CONSIDERATO CHE, detratte le somme vincolate giacenti sulla cassa (per € 201.821,72) dal predetto "*plafond* nominale" (per €. 414.108,53), l'Anticipazione di Tesoreria effettivamente utilizzabile per il 2019 all'inizio dell'esercizio è di €. 212.286,81 (cd. "*plafond* effettivo");

RILEVATO CHE occorre procedere alla comunicazione al Tesoriere comunale della suddetta giacenza vincolata al 01/01/2019 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 01/01/2019 avviene con la presente determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, come richiesto dal punto 10) del citato principio contabile;

CHE, 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 2018, 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;

P R O P O N E

1) DI INDIVIDUARE la "GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 01/01/2019", in €. 201.821,72;.

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 2018 si provvederà con un ulteriore atto determinativo di aggiornamento.

5) DI 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 la presente 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.

IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA

(Rag. Rosa Maria Schillirò)

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Ai sensi dell'articolo 147 bis del d. lgs. n. 267/2000 e s.m.i. per quanto concerne la regolarità tecnica si esprime **PARERE FAVOREVOLE.**
Longi lì, 14/01/2019

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria
(Rag. Rosa Maria Schillirò)
_____

==========

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

1) Ai sensi dell'articolo 147 bis del T.U.EE.LL. n. 267/2000 e s.m.i. per quanto concerne la regolarita' contabile si esprime **PARERE FAVOREVOLE**
Longi lì, 14.01.19

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria
(Rag. Rosa Maria Schillirò)
_____

2) Ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e del vigente regolamento di contabilità si attesta la copertura finanziaria nel bilancio di previsione esercizio finanziario **2015**.

Intervento n. _____ **SIOPE _____** **[ ]COMPETENZA** **[ ] RESIDUI**	**Impegno n. _____ /_____**	**€ _____**
OGGETTO: "_____"		

Per il superiore intervento risulta valido ed effettivo l'equilibrio finanziario fra entrate accertate ed uscite impegnate e l'impegno di spesa risulta regolarmente prenotato.
Longi lì,

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria
(Rag. Rosa Maria Schillirò)
_____

3) Vista la superiore Determinazione del Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, si attesta che il controllo previsto ai sensi dell'articolo 184 comma 4 del D.Lgs. N. 267/2000 e s.m.i, è stato effettuato con esito positivo.
Longi lì,

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria
(Rag. Rosa Maria Schillirò)
_____

==========

AREA AMMINISTRATIVA

A seguito di attestazione dell'addetto alla Pubblicazione,

si certifica

che, copia della presente determinazione, è stata pubblicata **all'Albo on-line del sito istituzionale dell'Ente per 15 giorni consecutivi dal** _____ **al** _____.

LONGI, _____

L'ADDETTO ALLA PUBBLICAZIONE IL RESPONSABILE DELL'AREA AMMINISTRATIVA