



CITTA' DI AMANTEA

(Provincia di Cosenza)

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Area Finanziaria

N° Registro del Servizio	67	DATA ESECUTIVITÀ _____
N° Registro Generale	1818	
N° ALBO	del 886 del 3 DIC. 2016	Al _____

TRASMISSIONE A:	SINDACO	SEGRETARIO	ALTRI _____
-----------------	---------	------------	-------------

Oggetto: Individuazione della giacenza vincolata di tesoreria al 1° gennaio 2017 - D.Lgs. n. 118/2011 (Principio contabile applicato n. 2 - Allegato 4/2 - punto 10).

L'anno Duemilasedici, il giorno trenta del mese di dicembre e nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

VISTO il D.Lgs. n. 118/20011, siccome modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, di introduzione della cosiddetta "contabilità armonizzata" e del cosiddetto "bilancio armonizzato", che prevede per il 2017 un regime di "semiarmonizzazione" (cosiddetto "doppio binario"), in cui il "vecchio" bilancio svolge funzione autorizzatoria ed il "nuovo" bilancio svolge funzione conoscitiva;

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.C. n. 260 del 13/12/2016 ad oggetto "Anticipazione di Tesoreria - Articoli 195 e 222 TUEL - Autorizzazioni al Tesoriere comunale per l'esercizio 2017", ove, tra l'altro, viene autorizzato l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate nei limiti dell'anticipazione di Tesoreria 2017 (il cui plafond nominale è pari a € 4.000.000,00);

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 €. 0,00;

CONSIDERATO CHE, detratte le somme vincolate giacenti sulla cassa (per €. 0,00) dal predetto plafond nominale (per € 4.000.000,00), l'Anticipazione di Tesoreria effettivamente utilizzabile per il 2017 all'inizio dell'esercizio è di € 4.000.000,00 (cd. "plafond effettivo");

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);

– che l'individuazione puntuale delle giacenze vincolate al 1° gennaio 2017 avviene con la presente determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, siccome richiesto dal punto 10) del citato principio contabile, mentre 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”;

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 €. 0,00;
- 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 stabilire che, dal 1° gennaio 2017, 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”;
- 5) 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 di cui al precedente punto 3).
- 6) Di pubblicare la presente all'ALBO PRETORIO ON LINE dell'Ente ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013.
- 7) dare atto che la presente determinazione:
 - a) diventa esecutiva ad intervenuta acquisizione del visto favorevole in ordine alla regolarità contabile, con attestazione della copertura finanziaria, da parte del responsabile di ragioneria, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 (TUEL);
 - b) ai fini della pubblicità e della trasparenza amministrativa, sarà pubblicata all'albo pretorio comunale da oggi e per 15 giorni consecutivi;
- 8) rimettere copia della presente determinazione all'Ufficio di Ragioneria per il visto di competenza ed il successivo inoltro all'Ufficio di Segreteria per la pubblicazione all'Albo Pretorio;

A norma dell'art. 8 della Legge 241/90, si rende noto che il responsabile del procedimento è il Dr Maria Luisa Mercuri.

Il Responsabile dell'Area Finanziaria
(dr Maria Luisa MERCURI)



**VISTI ED ATTESTAZIONI SU DETERMINAZIONE
UFFICIO DI RAGIONERIA**

VISTO PER LA REGOLARITA' CONTABILE ED ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA ai sensi dell'art.153, comma 5, D.Lgs. 18.8.2000, n°267 (Testo Unico Enti Locali) ed art.7 Regolamento di Contabilità.

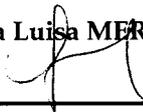
Intervento 1010103 Capitolo 15 / PEG

Bilancio Corrente Esercizio -

Competenza Residui

Si da atto che la copertura finanziaria è assicurata dallo stanziamento sopra individuato che presenta la situazione contabile come da prospetto a fianco

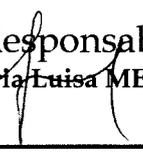
Il Responsabile di Ragioneria
(Dr. Maria Luisa MERCURI)



- somma stanziata.....
- varia. in aumento.....
- varia. in diminuzione.....
- somme già impegnate.....
- somma disponibile.....

Data

Il Responsabile
Dr. Maria Luisa MERCURI



P U B B L I C A Z I O N E

Copia della presente è stata pubblicata all'Albo dell'Ente per 15 giorni consecutivi dal

~~30 DIC, 2016~~ al 7 4 GEN, 2017

Il Responsabile dell'Albo

