

# COMUNE DI RADDUSA

Città Metropolitana di Catania

Servizio di Tesoreria c/cp. 15897952  
Tel. 095 662060 Fax 095 662982

Codice Fiscale 82001950870  
C.A.P. 95040

## AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 43 DEL 29.08.2019

REGISTRO GENERALE N. 485 DEL 03-09-2019

Oggetto: **Individuazione della giacenza vincolata di tesoreria al 1° gennaio 2019 - D.Lgs. n. 118/2011 (Principio contabile applicato n. 2 allegato 4/2 - Punto 10).**

## IL RESPONSABILE DELL'AREA

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.C. n. 95 del 06/06/2019 ad oggetto "*ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI TESORERIA PER IL 2° SEMESTRE 2019, ART. 222 DEL D.LGS. N. 267/2000*";

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;

RITENUTO, ai sensi di quanto sopra premesso, di procedere alla individuazione della "GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 1° gennaio 2019", siccome determinata nell'allegato prospetto contabile in €. 186.880,72;

RILEVATO che:

- occorre procedere alla comunicazione al Tesoriere comunale della suddetta giacenza vincolata al 1° gennaio 2019 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) per gli anni successivi al 2015, si ritiene di procedere all'individuazione puntuale delle giacenze vincolate al 1° gennaio 2019 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 2018, 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.;

- Vista la determina del Sindaco n. 12 del 20.03.2019 di nomina del Responsabile dell'Area Finanziaria;

Tutto ciò premesso e considerato;

### **DETERMINA**

- 1) Di INDIVIDUARE la “GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 1° GENNAIO 2019”, siccome determinata nell'allegato prospetto contabile, in €. 186.880,72.
- 2) Di TRASMETTERE 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 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, 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 Responsabile dell'Area Finanziaria  
(Dr. Luciano Frazzetta)

COMUNE DI RADDUSA  
Città Metropolitana di Catania

ALLEGATO PROPOSTA DI DETERMINAZIONE N. 43 DEL 29/08/2019

DESCRIZIONE	01/01/2019
CONTRATTO DI QUARTIERE	€ 47.863,07
REALIZZAZIONE AUDITORIUM	€ 20.305,81
PIANO SICUREZZA ED. SCOLASTICI	€ 5.336,65
COSTRUZIONE 30 ALLOGGI - POS. 4373929/00	€ 108.826,23
COMPLETAMENTO 30 ALLOGGI - POS. 4519140	€ 903,77
MESSA IN SICUREZZA PIAZZALI ED. SCOLASTICI	€ 3.645,19
<b>TOTALE</b>	<b>€ 186.880,72</b>



