



COMUNE DI GIARDINI NAXOS

AREA METROPOLITANA DI MESSINA

Settore II –Economico-Finanziario

DETERMINA N.17 Del 06- Marzo 2017 - Registro di Settore

DETERMINA N.320 Del 14- Marzo 2017 – Registro Generale

OGGETTO:	Determinazione della giacenza di cassa vincolata al 1 gennaio 2017- Punto 10.6 principio contabile applicato alla contabilità finanziaria potenziata di cui al Dec. Lgs. 267/2000 e ss.mm. e ii.;
-----------------	--

Visto il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi;
Visti in particolare:

- l'articolo 180, comma 3, lettera d), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di incasso, dell'eventuale natura vincolata delle entrate;
- l'articolo 185, comma 2, lettera i), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di pagamento, dell'eventuale natura vincolata delle spese;
- l'articolo 195, che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;
- l'articolo 209, comma 3-bis, del T.U.E.L. che prevede l'obbligo per il tesoriere di tenere contabilmente distinti gli incassi di entrate vincolate ed i prelievi di tali risorse;
- il punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, che disciplina la contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati;

Rilevato che l'articolo 195, comma 1 , ultimo periodo, del T.U.E.L. dispone che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate debbano essere oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato;

Rilevata la necessità che l'ente dichiari l'ammontare delle giacenze vincolate al 1 gennaio 2017, per l'effettuazione delle necessarie operazioni e registrazioni contabili;

Considerato che il punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (allegato 4/2 al D. Lgs 118/2011) dispone che l'importo della cassa vincolata al 1 gennaio 2017 sia definito con determinazione del responsabile del servizio finanziario e comunicato formalmente al proprio tesoriere, individuando quale modalità convenzionale per la quantificazione di detta somma la differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2016 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data con riserva di verifica e revisione in sede di rendiconto;

Considerato che la cassa vincolata al 31/12/2016 è ripartita secondo la seguente modalità:

A) Giacenze a destinazione vincolata derivante da trasferimenti

Contributi Regionali

- 1) € 20.782,00 – opere consolidamento geomorfologico
- 2) € 409.983,91 – opere difesa costiera;

B) Giacenze a destinazione vincolata derivante da trasferimenti

Contributi Statali

- 1) € 781.160,21

Totale giacenze vincolate al 31/12/2016 per € 1.211.926,12

Preso atto pertanto che, sulla base della ricognizione sopra descritta, esistono al 1 gennaio 2017 somme giacenti presso la tesoreria comunale aventi destinazione vincolata per complessivi € 1.211.926,12

Visto il Dec. Lgs. 267/2000 e ss.mm. e ii.;

Visto il Dec. Lgs. 118/2011 allegato 4/2 e ss.mm. e ii.;

Visto l'OO.EE.LL. Vigente nella Regione Siciliana;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il Vigente Regolamento di Contabilità Comunale;
Vista la Determina Sindacale n° 3 del 20/01/2017, di attribuzione delle funzioni dirigenziali;

DETERMINA

1. Di accertare l'esistenza, al 1 gennaio 2017, di somme giacenti presso la tesoreria comunale con natura di entrate a destinazione vincolata derivante da legge, trasferimenti, sulla base dei dati di pre-consuntivo disponibili presso l'Ente, come analiticamente esposti in premessa per complessivi € 1.211.926,12 ;
 2. Di rinviare la ricognizione definitiva delle giacenze vincolate all'approvazione del rendiconto di gestione per l'esercizio 2016;
 3. Di attestare, ai sensi dell'articolo 147-bis del T.U.E.L., la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa esercitata con l'adozione del presente provvedimento;
- Di trasmettere il presente provvedimento alla tesoreria comunale per gli adempimenti di competenza;



Il Responsabile del II Settore
Economico – Finanziario
Dr Mario Cavallaro

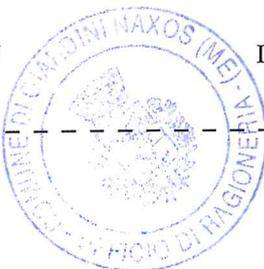
COMUNE DI GIARDINI NAXOS
Provincia di Messina

DETERMINAZIONE DEL 2° SETTORE N. 17 DEL 06/03/2017

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Ai sensi dell'art. 53 della L. 8/6/1990 n° 142 recepito dall'art. 1 della L.R. 11/12/1991 n° 48, così come sostituito dall'art. 12 della L.R. 23/12/2000 n° 30 e dell'art. 147 bis del D. Lgs. N° 267/2000 in ordine alla regolarità tecnica si esprime parere FAVOREVOLE

Giardini Naxos 06/03/2017



IL RESPONSABILE DEL II° SETTORE

PARERE DEL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Ai sensi dell'art. 53 della L. 8/6/1990 n° 142 recepito dall'art. 1 della L.R. 11/12/1991 n° 48, così come sostituito dall'art. 12 della L.R. 23/12/2000 n° 30 e dell'art. 147 bis del D. Lgs. N° 267/2000 in ordine alla regolarità contabile si esprime parere FAVOREVOLE e si attesta la copertura finanziaria di € . Cap. . del bilancio comunale 2016

Giardini Naxos, 06/03/2017



IL RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO
Dott. Mario Cavallaro