



CITTA' DI VITTORIA
PROVINCIA DI RAGUSA

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE

DIREZIONE POLITICHE FINANZIARIE ED ECONOMICHE

Data ...10.01.2022

Atto n°12.....

Oggetto: Determinazione della giacenza di cassa vincolata al 1 gennaio 2022.

Parere Regolarità Contabile

VISTA la presente determinazione

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile

L'importo della spesa di € _____ è imputata al _____

VISTO: Si attesta la copertura Finanziaria

Si dà atto che la presente determinazione comporta riflessi diretti/indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

Vittoria, 10.01.2022...

Il Dirigente
F.to dott. A. Basile

IL DIRIGENTE

Visto il D.Lgs. n. 118/2011, modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, di introduzione dal 1° gennaio 2015 del nuovo ordinamento contabile armonizzato;

Vista la Parte II del TUEL, 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;

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;

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, del rispetto dell'eventuale vincolo di destinazione;
- 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;

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;

Ritenuto, ai sensi di quanto sopra premesso, di procedere alla individuazione della "GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 1° gennaio 2022;

Considerato che: – occorre procedere alla comunicazione al Tesoriere comunale della suddetta giacenza vincolata al 1° gennaio 2022 e dei suoi successivi aggiornamenti, si ritiene di procedere all'individuazione puntuale delle giacenze vincolate al 1° gennaio 2022 che avviene con la presente determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario; – 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.;

Rilevato che i residui tecnici relativi ai fondi con vincolo di destinazione, alla data del 31/12/2021, presentano le seguenti risultanze:

GIACENZE A DESTINAZIONE VINCOLATA DERIVANTE DA LEGGE E PRESTITI

Conto Vincolato	Descrizione	Giacenza al 31.12.2021 - Euro
9	Depositi provvisori	807.320,92
14	Oneri urbanizzazione	935.375,17
15	Mutui CDP	146.513,68
17	Condono edilizio	123.735,16
25	Fondo Rotazione	24.026,63
52	Donazioni da privati per emergenza COVID-19	6.145,00
53	Trasferimenti regionali per emergenza COVID-19	113.033,07
54	Entrate per emergenza covid-19- OCDPC n.658/2020	1.486.588,05
Totale		3.642.737,68

Tutto ciò premesso e considerato;

RICONOSCIUTA la propria competenza in merito;

VISTI gli artt.107,151 del D,L.gs.vo n.267/00

DETERMINA

1. Di quantificare, ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. n.267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato all. n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, la "GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 1° GENNAIO 2022", come di seguito riepilogato:

GIACENZE A DESTINAZIONE VINCOLATA DERIVANTE DA LEGGE E PRESTITI

Conto Vincolato	Descrizione	Giacenza al 31.12.2021 - Euro
9	Depositi provvisori	807.320,92
14	Oneri urbanizzazione	935.375,17
15	Mutui CDP	146.513,68
17	Condono edilizio	123.735,16
25	Fondo Rotazione	24.026,63
52	Donazioni da privati per emergenza COVID-19	6.145,00
53	Trasferimenti regionali per emergenza COVID-19	113.033,07
54	Entrate per emergenza covid-19- OCDPC n.658/2020	1.486.588,05
Totale		3.642.737,68

2. DI COMUNICARE la presente al Tesoriere comunale per quanto di sua competenza;
3. 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 della Direzione Finanza secondo la disciplina citata in premessa, anche in sede di regolarizzazione di "carte contabili", utilizzando i predetti codici SIOPE.

IL DIRIGENTE
F.to Dott. Alessandro Basile

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio del Comune, dal...12.01.2022.al...26.01.2022.....e registrata al n.....del registro pubblicazioni.

Vittoria li,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO