

COPIA

N. Gen.le 127 del 12/02/2024

N. di Settore 12 del 12/02/2024



C O M U N E D I A S S O R O
LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA
SETTORE II
“ ECONOMICO FINANZIARIO”

OGGETTO: Determinazione importo della giacenza vincolata di tesoreria al I° gennaio 2024 - D.Lgs.n. 118/2011 (Principio contabile applicato n. 2 allegato 4/2 - Punto 10).

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011, siccome modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, di introduzione dal 1^o gennaio 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, 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.M. n. 135 del 12/12/2023 ad oggetto "ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 - ARTICOLO 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;

Richiamata la deliberazione della Corte dei Conti Sezione Autonomie n.17/2023;

RITENUTO, ai sensi di quanto sopra premesso, di procedere alla determinazione dell'importo della "GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 1^o gennaio 2024", determinata in €. 1.182.367,07;

RILEVATO che.

occorre procedere alla comunicazione al Tesoriere comunale della suddetta giacenza vincolata al

1^o gennaio 2024 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^o gennaio 2023 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 modifica della giacenza in parola derivante dal Rendiconto 2023, 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. Tutto ciò premesso e considerato;

PROPONE DI DETERMINARE

1. Di quantificare la "GIACENZA VINCOLATA DI TESORERIA AL 1^o GENNAIO 2024", in € 1.182.367,07;

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 modifica della giacenza in parola derivante dal Rendiconto 2023 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 PUBBLICARE la presente nell'albo pretorio on line dell'Ente ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

VISTA la superiore proposta di provvedimento;

VISTO l'art. 6, c.1, lett. e) della L.n.241/90 e successive modifiche ed integrazioni;

RITENUTO di dovere, quindi, adottare il provvedimento così come proposto, in quanto, l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147/bis del D. L.gs n. 267/2000;

DATO ATTO di non trovarsi in alcuna situazione di incompatibilità prevista dal D.lgs. n. 39/2013 né in alcuna situazione anche potenziale, di conflitto di interesse come disposto dal codice di comportamento integrativo del comune di Assoro e di essere a conoscenza delle sanzioni penali in cui incorre nel caso di dichiarazione mendace o contenente dati non più rispondenti a verità, così come previsto dall'art. 76 del D.P.R. 28/12/2000 n. 445;
PER i motivi indicati nella superiore proposta

DETERMINA

DI APPROVARE la proposta del Responsabile del Procedimento, ROSARIOPATTI, sopra riportata, facendola propria integralmente.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
DOTT.SSA ROSALIA MUSTICA

VISTO CONTABILE

VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi e per gli effetti degli artt. 147 bis e 183 del D.lgs.267/00 e ss.mm.ii.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
DOTT.SSA MUSTICA ROSALIA