



Provincia di Sassari

SETTORE SERVIZI FINANZIARI, PERSONALE, ECONOMATO

DETERMINAZIONE N° 1558 del 12/05/2017

OGGETTO: Individuazione della giacenza vincolata di Tesoreria al 01/01/2017. D.Lgs. n. 118/2011 (PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO N. 2 ALLEGATO 4/2 - PUNTO 10).

IL DIRIGENTE

Visto il D.Lgs. n. 118/2011, così come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, di introduzione dal 01/01/2015 del nuovo ordinamento bilancistico-contabile armonizzato;

Vista la parte II del TUEL, così come modificata dal D.lgs. n. 126/2014, con particolare riguardo all'art. 195 nella versione in vigore dal 01/01/2015, 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. 118/2014), con particolare riferimento al punto 10 (così rubricato: “La contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati”), che qui si intende integralmente recepito e richiamato;

Vista altresì la tabella ed il glossario dei codici SIOPE, in vigore dal 01/01/2014 e vevoli anche per l'anno 2016, approvati con D.M. Economia e Finanze n. 59960 del 28/07/2014, con particolare riguardo all'istituzione dei nuovi codici di entrata (6798-6799-9995-9996) e dei nuovi codici di spesa (4798-4799-9995-9996), precipuamente introdotti per la contabilizzazione “armonizzata” dell'utilizzo per cassa di entrate vincolate, secondo le modalità di cui alla alle novelle in precedenza richiamate;

Dato atto che:

- con la Legge della Regione Autonoma della Sardegna n.2 del 4 febbraio 2016 è stato attuato il riordino del sistema delle Autonomie Locali del territorio regionale;
- con la Deliberazione della Giunta Regionale n.23/5 del 20.04.2016, in conformità a quanto previsto all'art.25 della succitata legge, il territorio della Regione è stato articolato nella città metropolitana di Cagliari e nelle province di Sassari, Nuoro, Oristano e Sud Sardegna;

Richiamata la deliberazione n. 11 del 05/07/2016 assunta dall'Amministratore Straordinario con i poteri del Consiglio, avente ad oggetto “Provincia di Sassari e Zona Omogenea Olbia-Tempio Conclusione gestione stralcio. Ricognizione. Direttive” con la quale viene dato atto, fra l'altro, della

conclusione della gestione stralcio della ex Provincia di Olbia-Tempio al 30/2016 e della cessazione giuridica del medesimo ente alla stessa data;

Considerato che la Provincia di Olbia Tempio è inclusa in questa Provincia di Sassari e che il territorio provinciale è individuato nell'allegato alla Deliberazione della Giunta Regionale n.23/5 del 20.04.2016

Vista 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. 172012e prorogata fino al 2017 dal comma 395 dell'articolo unico della legge n. 190/2014 (Legge di stabilità 2015), che prevede l'allocazione e la gestione delle entrate vincolate mediante appositi sottoconti di vincolo, istituiti nell'ambito del conto generale di Tesoreria;

Ritenuto, ai sensi di quanto sopra premesso, di procedere all'individuazione della "Giacenza vincolata di Tesoreria al 01/01/2017", siccome determinata nel seguente prospetto contabile in euro 100.814.658,476:

conto 300	99.557.928,29
conto 400	1256730,18
totale	<u>100.814.658,47</u>

Rilevato che occorre procedere a comunicare al Tesoriere la suddetta giacenza vincolata al 01/01/2017, individuata col presente provvedimento ai sensi del punto 10) del citato principio contabile;

Rilevato inoltre 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;

Attestata la regolarità tecnica della presente determinazione ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147/bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.

Tutto ciò premesso e considerato;

DETERMINA

1. di individuare la "Giacenza vincolata di Tesoreria al 01/01/2017", siccome determinata nel seguente prospetto contabile in **euro 100.814.658,47** (di cui **euro 54.039.406,70** provenienti dalle scritture contabili della Provincia di Sassari ed **euro 46.775.251,77** provenienti dalla ex Provincia di Olbia-Tempio);

Conto	
300	99.557.928,29
Conto	
400	<u>1.256.730,18</u>
totale	100.814.658,47

2. di trasmettere la presente determinazione al Tesoriere dell'ente per quanto di Sua competenza;
3. di dare atto che 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;
4. di trasmettere il presente atto all'albo pretorio per la pubblicazione;

IL DIRIGENTE
(Dr.ssa Silvia Soggia)