



CITTA' DI VITTORIA
PROVINCIA DI RAGUSA

COPIA

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE
DIREZIONE POLITICHE FINANZIARIE – BILANCIO
ED ECONOMATO

DATA 03.01.2018

ATTO N. 01

**Oggetto: Determinazione della giacenza di cassa vincolata
al 1 gennaio 2018.**

Parere Regolarità Tecnica

VISTA la presente determinazione

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica

Si attesta la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione Amministrativa

Vittoria, 03.01.2018

Il Dirigente
F.TO SULSENTI

Parere Regolarità Contabile

VISTA la presente determinazione

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile

L'importo della spesa di € è imputata .

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, 03.01.2018

Il Dirigente
F.TO SULSENTI

Spazio riservato al Segretario Generale

Vittoria,

Il Segretario Generale

IL DIRIGENTE DELLA DIREZIONE POLITICHE FINANZIARIE - BILANCIO ED ECONOMATO

Visti:

- il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali (T.U.E.L.), approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, ed in particolare l'articolo 50, comma 10, e gli articoli 151, 183 e seguenti, in materia di spesa;
- 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;
- il vigente Regolamento di contabilità;

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;
- 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;

Dato atto che l'Ente ha in corso di adozione un sistema puntuale di rilevazione degli incassi vincolati specificamente attraverso sottoconti del conto di tesoreria o della contabilità speciale presso la Banca d'Italia;

Considerato che occorre definire l'importo della cassa vincolata al 1 gennaio 2018, da comunicare formalmente al proprio tesoriere;

Che i residui tecnici relativi ai fondi con vincolo di destinazione, alla data del 31/12/2017, presentano le seguenti risultanze:

GIACENZE A DESTINAZIONE VINCOLATA DERIVANTE DA LEGGE E PRESTITI

Conto vincolato	Descrizione	Giacenza di cassa 31.12.2017
9	Depositi provvisori	166.236,85
14	Oneri d'urbanizzazione	168.727,64
15	Mutui Cassa Depositi e Prestiti	94.524,06
17	Condominio edilizio	106.030,75
25	Fondo di rotazione	24.026,63

D E T E R M I N A

1. Di accertare al 1 gennaio 2018, la sussistenza di somme giacenti presso la tesoreria comunale con natura di entrate a destinazione vincolata, come analiticamente esposti in premessa, pari complessivamente a **€ 559.545,93**;
2. Di trasmettere il presente provvedimento alla Tesoreria Comunale per i successivi adempimenti di competenza.

IL DIRIGENTE
F.to Dott. Giuseppe Sulsenti

CERTIFICAZIONE DI PUBBLICAZIONE n.....

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 11 della l.r.44/91 e ss.mm.ii.

SI CERTIFICA

**che copia della presente Determinazione è pubblicata all'albo pretorio dal 03.01.2018 AL
17.01.2018 registrata al n. Reg. pubblicazioni**

Vittoria, li

Si dispone la Pubblicazione

Vittoria li.....

Il Messo

Il Segretario Generale

CERTIFICATO DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE n.....

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 11 della l.r.44/91 e ss.mm.ii.

SI CERTIFICA

**Che copia della presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dal 03.01.2018 AL
17.01.2018 registrata al n. Reg. pubblicazioni e che sono/non sono pervenuti reclami .**

Dalla Residenza Municipale, li

IL MESSO COMUNALE

.....

IL SEGRETARIO GENERALE

.....