

*Kubbees*

Prot.n. 34  
Del 20.02.2015



**CITTA' DI ALCAMO**  
PROVINCIA DI TRAPANI

SETTORE SERVIZI ECONOMICO - FINANZIARI

\*\*\*\*\*

**DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE**

N. 00271 DEL 20 FEB. 2015

**OGGETTO:** Quantificazione giacenza di cassa vincolata al 1 gennaio 2015

## II DIRIGENTE

Visto il D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42” nonché il D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 “Disposizioni integrative e correttive del D.Lgs. 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42” che ha modificato il citato D.Lgs. 118/2011, nonché il TUEL, in particolare la parte seconda;

Visto in particolare l'Allegato n. 4/2 al citato D.Lgs. 118/2011 “Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria” punto 10.6 “La determinazione della giacenza vincolata al 1 gennaio 2015 il quale stabilisce che: “All'avvio dell'esercizio 2015, contestualmente alla trasmissione del bilancio di previsione o, in caso di esercizio provvisorio, contestualmente alla trasmissione del bilancio provvisorio da gestire e dell'elenco dei residui, gli enti locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31 dicembre 2014. L'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2015 è definito con determinazione del responsabile finanziario, per un importo non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'ente alla data del 31 dicembre 2014, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2014 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data.”;

Preso atto che si rende necessario effettuare la determinazione della consistenza dei fondi vincolati alla data del 1 gennaio 2015, e che detta consistenza trattandosi di un dato presunto, può essere modificata a seguito dell'approvazione del Rendiconto della gestione 2014;

Visti gli atti e le registrazioni contabili risultanti dalle scritture contabili dell'Ente, dalle quali risulta una consistenza dei fondi vincolati, alla data del 31/12/2014, pari ad € 7.703.076,50;

Visto il D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni e integrazioni, ed in particolare l'art. 195 così come modificato dai citati D.Lgs. 118/2011 e 126/2014;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 del D.Lgs. 267/2000;

Visti:

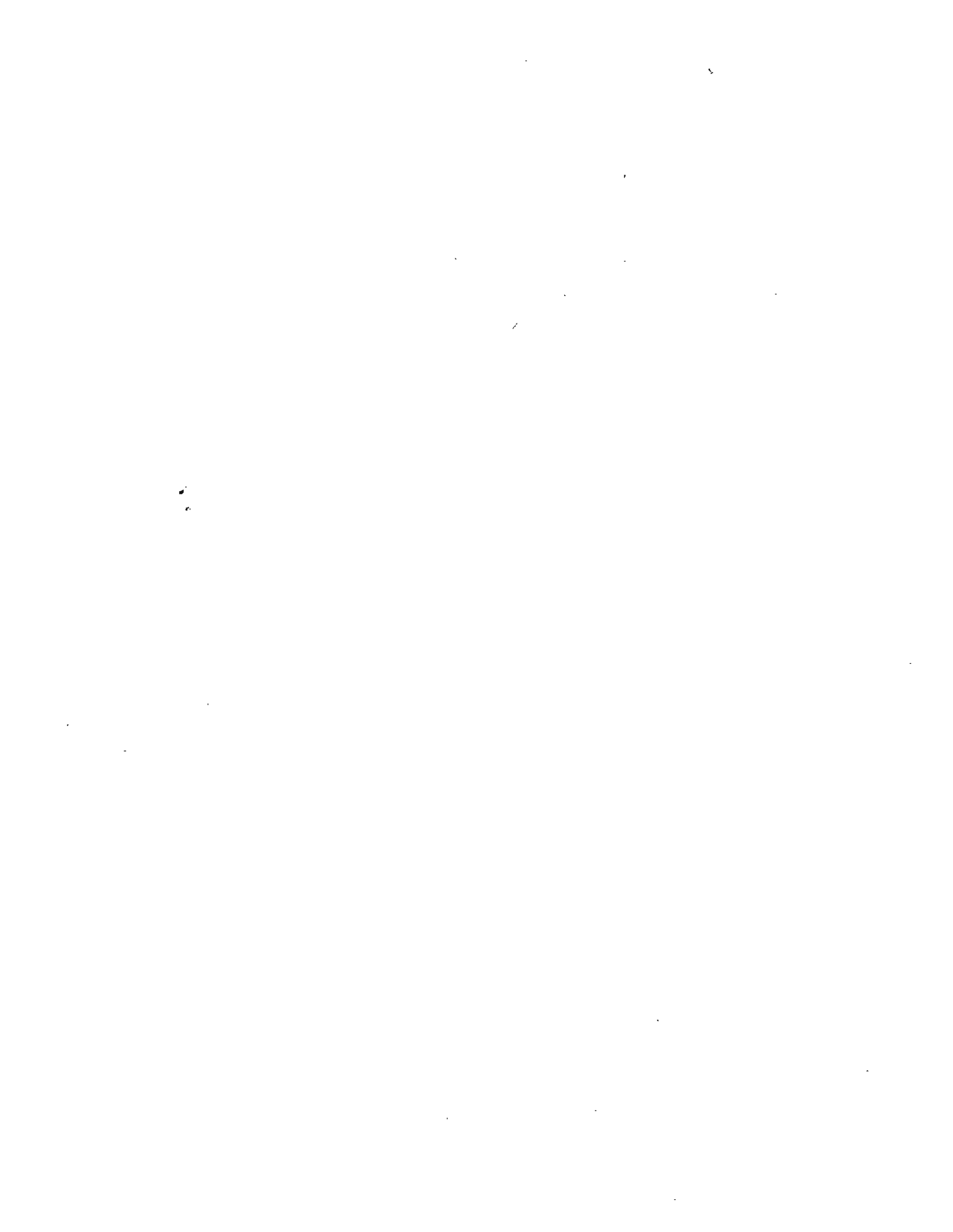
- l'articolo 107 e l'art. 109, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni, recante il Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.);

## DETERMINA

1. di quantificare, in via presuntiva fino all'approvazione del Rendiconto di gestione 2014, la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa in € 7.703.076,50 alla data del 1 gennaio 2015 come da allegato “A”;
2. di comunicare tempestivamente al Tesoriere Comunale Banca Unicredit SPA l'importo della suddetta consistenza e di trasmettere al Tesoriere la presente determinazione;
3. di riservarsi di effettuare al Tesoriere una nuova comunicazione, laddove se ne presentasse la necessità, a seguito dell'approvazione del Rendiconto di gestione 2014;
4. di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 del D.Lgs. 267/2000;

Il Funzionario Responsabile  
D.ssa Verme Gabriella

Il Dirigente  
Dr. Sebastiano Luppino



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Generale attesta che copia della presente determinazione è stata posta in pubblicazione all'Albo Pretorio e sul sito [www.comune.alcamo.tp.it](http://www.comune.alcamo.tp.it) di questo Comune in data \_\_\_\_\_ e vi resterà per gg. 15 consecutivi.

Alcamo, li \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dr. Cristofaro Ricupati