



# COMUNE DI FORZA D'AGRO

CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Ufficio Ragioneria

REG. GEN. N° 15

DEL 04/02/2016

Determina n° 3 del 04/02/2016

**OGGETTO:** Quantificazione incassi vincolati al 1° Gennaio 2016 ai sensi dell'articolo 195 del D.Lgs. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all.4/2 al D.Lgs. n° 118/11.-

## IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

Visto il D. Lgs.n° 118/11 del 23 Giugno 2013 "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 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 2016 il quale stabilisce che: all'avvio dell'esercizio 2016, contestualmente alla trasmissione del bilancio provvisorio da gestire e dell'elenco dei residui, gli Enti Locali comunicano formalmente al proprio l'importo degli incassi vincolati alla data del 31 Dicembre 2015. L'importo della cassa vincolata alla data del 1° Gennaio 2016, 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 2015, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 Dicembre 2015 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 2016, e che detta consistenza trattandosi di un dato presunto, può essere modificata a seguito dell'approvazione del Rendiconto della gestione 2015;

Visti gli atti e le registrazioni contabili risultanti delle scritture contabili dell'Ente, dalle quali risulta una consistenza dei fondi vincolati, alla data del 31/12/2015 pari a € 166.784,86;

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;

L'articolo 107 e l'articolo 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 2015 la consistenza dei fondi vincolati in cassa in € 166.784,86 alla data del 1° Gennaio 2016 come di seguito riepilogato:

#### Conto

10027	Interventi a tutela dell'Ambiente	€	95.872,32
1110013	Cartografia	€	2.243,04
1110016	VV.UU.	€	203,21
1110022	Finanz. Opere Scolastiche	€	58.950,00
1110020	Finanz. OO.PP.	€	967,77
801	Acc.to Delegazioni pagamento	€	8.548,52

**Totale Fondi Vincolati di Cassa al 1° Gennaio 2016** € 166.784,86

- 2) Di comunicare tempestivamente al Tesoriere Comunale 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 2015;
- 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, così come modificato dai citati D.Lgs. 118/2011 e 126/2014.-

IL RESPONSABILE AREA FINANZIARIA  
(R. De Salvo Giuseppe)

