



COMUNE DI FORZA D'AGRO'

CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Ufficio Ragioneria

REG. GEN. N° 28
DEL 30/01/2017

Determina n° 1 del 30/01/2017

OGGETTO: Quantificazione incassi vincolati al 1° Gennaio 2017 ai sensi dell'articolo 195 del D.Lgs. n° 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 2017 il quale stabilisce che: all'avvio dell'esercizio 2016, 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 2016. L'importo della cassa vincolata alla data del 1° Gennaio 2017; 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 2016, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2016 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 2017, e che detta consistenza trattandosi di un dato presunto, può essere modificata a seguito dell'approvazione del Rendiconto della gestione 2016;

VISTI gli atti e le registrazioni contabili risultanti delle scritture contabili dell'Ente, dalle quali risulta una consistenza dei fondi vincolati, alla data del 31/12/2016 pari ad € 30.774,03;

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 2016 la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa in € 30.774,03 alla data del 1° Gennaio 2017, come di seguito riepilogato:

Conto

10027	Interventi a tutela dell'Ambiente	€ 4.519,85
1110013	Cartografia	€ 2.243,04
1110016	VV.UU.	€ 208,21
1110022	Finanz. Opere Scolastiche	€ 7.958,35
1110020	Finanz. OO.PP.	€ 967,77
801	Acc.to Delegazioni pagamento	€ 14.881,81
Totale Fondi Vincolati di Cassa al 1° Gennaio 2017		€ 30.774,03

- 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 2016;
- 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 RESPONSABILE AREA FINANZIARIA

(Rag. De Salvo Giuseppe)

