



COMUNE DI
FRANCAVILLA DI SICILIA
CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Area Economico Finanziaria, Tributaria

Reg. Gen. N° 118

li 11-09-2018

**COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO E D'UFFICIO
DELLA**

Determina del Responsabile Area Economico Finanziaria, Tributaria
Reg. Part. n. 11 del 11-09-2018

Oggetto: **Quantificazione della consistenza dei fondi vincolati giacenti al 01.01.2018, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 118/2011 e al punto 10.6 del principio contabile applicato (all. 4/2 del D.Lgs. 118/2011 come modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014).**

Il Responsabile

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 segg. 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;

Richiamati 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;

Considerato che il punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria dispone che l'importo della cassa vincolata al 1/1/2018 sia definito con determinazione del responsabile del servizio finanziario e comunicato formalmente al proprio tesoriere, individuando quale modalità convenzionale per la quantificazione di detta somma la differenza



COMUNE DI
FRANCAVILLA DI SICILIA
CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Area Economico Finanziaria, Tributaria

Reg. Gen. N° 118

li 11-09-2018

tra i residui tecnici al 31/12/2017 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data con riserva di verifica e revisione in sede di rendiconto;

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

Atteso 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 TRASFERIMENTI
Descrizione Giacenza di cassa 31.12.2017

Giacenze a destinazione vincolata	descrizione	importo
	Entrate vincolate derivanti da trasferimenti da altri	159.696,30
	Totale Giacenza di cassa 31.12.2017	159.696,30

Visto il Dgls. n. 267/2000;

Visto il Dgls. 118/2011;

Visto l'OO.EE.LL vigente nella Regione Sicilia;

Visto lo Statuto Comunale;

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 derivante da legge e trasferimenti, come analiticamente esposti in premessa, pari complessivamente a **€ 159.696,30**;

2. Di trasmettere il presente provvedimento alla Tesoreria Comunale per i successivi adempimenti di competenza.

Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria e Tributaria
Dott. Domenico Donato



COMUNE DI
FRANCAVILLA DI SICILIA
CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Area Economico Finanziaria, Tributaria

Reg. Gen. N° 118

li 11-09-2018