



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

**Reg. Generale N. 1**

## **COPIA DI DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO**

**N. 1 del 02-01-2021**

**OGGETTO:QUANTIFICAZIONE DEFINITIVA DELLE GIACENZE DI CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 31/12/2020, AI SENSI DELL'ART. 195 DEL D. LGS. N. 267/2000 E DEL PUNTO 10.6 DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO ALLA CONTABILITA' FINANZIARIA ALL. 4/2 D. LGS. 118/2011. PROVVEDIMENT INERENTI E CONSEGUENTI.**

L'anno duemilaventuno il giorno due del mese di gennaio nei propri uffici.

---

In ordine all'oggetto il responsabile del servizio intestato dispone quanto all'interno specificato.

---



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RISORSE UMANE E FINANZIARIE

PREMESSO che:

- l'art. 1, comma 1, della Legge 5 maggio 2009, n. 42, recante *"Delega al Governo in materia di federalismo fiscale, in attuazione dell'articolo 119 della Costituzione"* stabilisce, tra l'altro, che *"[...] la presente legge reca disposizioni volte a stabilire in via esclusiva i principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica e del sistema tributario, a disciplinare l'istituzione ed il funzionamento del fondo perequativo per i territori con minore capacità fiscale per abitante nonché l'utilizzazione delle risorse aggiuntive e l'effettuazione degli interventi speciali di cui all' articolo 119, quinto comma, della Costituzione perseguendo lo sviluppo delle aree sottoutilizzate nella prospettiva del superamento del dualismo economico del Paese [...]"*;
- l'art. 2, comma 1, della citata Legge n. 42/2009, testualmente recita *"Il Governo è delegato ad adottare, entro trenta mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge, uno o più decreti legislativi aventi ad oggetto l'attuazione dell' articolo 119 della Costituzione, al fine di assicurare, attraverso la definizione dei principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica e del sistema tributario e la definizione della perequazione, l'autonomia finanziaria di comuni, province, città metropolitane e regioni **nonché al fine di armonizzare i sistemi contabili e gli schemi di bilancio dei medesimi enti e i relativi termini di presentazione e approvazione, in funzione delle esigenze di programmazione, gestione e rendicontazione della finanza pubblica**"*;
- il comma 2, del predetto art. 2 della L. n. 42/2009, individua i principi ed i criteri direttivi generali cui ispirare i Decreti delegati attuativi dell'art. 119 Cost., specificando, alla lettera h), l'obbligo, tra gli altri, di *"adozione di regole contabili uniformi e di un comune piano dei conti integrato; adozione di comuni schemi di bilancio articolati in missioni e programmi coerenti con la classificazione economica e funzionale individuata dagli appositi regolamenti comunitari in materia di contabilità nazionale e relativi conti satellite; adozione di un bilancio consolidato con le proprie aziende, società o altri organismi controllati, secondo uno schema comune; affiancamento, a fini conoscitivi, al sistema di contabilità finanziaria di un sistema e di schemi di contabilità economico-patrimoniale ispirati a comuni criteri di contabilizzazione; raccordabilità dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti territoriali con quelli adottati in ambito europeo ai fini della procedura per i disavanzi eccessivi; definizione di una tassonomia per la riclassificazione dei dati contabili e di bilancio per le amministrazioni pubbliche di cui alla presente legge tenute al regime di contabilità civilistica, ai fini del raccordo con le regole contabili uniformi; definizione di un sistema di indicatori di risultato semplici, misurabili e riferiti ai programmi del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni ai diversi enti territoriali; al fine di dare attuazione agli articoli 9 e 13, individuazione del termine entro il quale regioni ed enti locali devono comunicare al Governo i propri bilanci preventivi e consuntivi, come approvati, e previsione di sanzioni ai sensi dell'articolo 17, comma 1, lettera e), in caso di mancato rispetto di tale termine"*;

CONSIDERATO che, in attuazione dei principi di cui all'art. 119 Cost., ed in forza della più volte citata Legge n. 42/2009, è stato emanato il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, recante *"Disposizioni in materia di*



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

*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";*

VERIFICATO che in data 10 agosto 2014 è stato adottato il Decreto Legislativo n. 126/2014 titolato *"Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 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, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";*

EVIDENZIATO che l'art. 2, comma 2, lett. a) del D.Lgs. n. 126/2014 ha aggiunto l'allegato 4/2 al citato D.Lgs. n. 118/2011, recante il *"Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria"*, attribuendo, a quest'ultimo documento, una valenza normativa alle disposizioni ivi contenute;

DATO ATTO, conseguentemente, che il punto 10.6 del citato principio contabile applicato all. 4/2, prevede *"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.*

*Per gli enti locali che hanno partecipato alla sperimentazione prevista dal decreto legislativo n. 118 del 2011 che non hanno più gli impegni tecnici, si deve fare riferimento alla differenza tra i residui attivi riguardanti entrate vincolate al 31 dicembre 2014 e la sommatoria del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre 2014 relativo a capitoli vincolati con i residui passivi relativi a capitoli vincolati.*

*Trattandosi di un dato presunto, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione 2014, l'ente comunica al proprio tesoriere l'importo definitivo delle riscossioni vincolate risultanti dal consuntivo.*

*A tal fine l'ente emette i titoli necessari per vincolare (attingendo alle risorse libere) o liberare le risorse necessarie per adeguare il saldo alla data della comunicazione, tenendo conto dell'importo definitivo della cassa vincolata al 1° gennaio 2015";*

RICHIAMATO, inoltre, l'art. 195, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato, da ultimo, dall'art. 1, comma 1, let. aa) del D.Lgs. n. 126/2014, il quale prevede che *"L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile";*

RICHIAMATO, inoltre, l'art. 209, comma 3 bis, del D.Lgs. n. 267/2000, come integrato dal citato art. 1, comma 1, let. aa) del D.Lgs. n. 126/2014, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che *"Il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'art. 180, comma 3, lettera d). I prelievi di tali risorse sono*



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

*consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art.195”;*

ATTESO, dunque, che, a decorrere dal 1° gennaio 2015, il nuovo ordinamento contabile obbliga a contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate destinate al pagamento di spese correnti secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

RITENUTO necessario ed opportuno, anche attraverso l'adozione della presente determinazione, provvedere alla quantificazione delle somme vincolate di cassa, alla data del 31/12/2020, corrispondenti al medesimo saldo al 1° gennaio 2021, da trasmettere al tesoriere ai sensi del punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2 al vigente D.Lgs. n. 118/2011), sebbene tale obbligo di approvazione dirigenziale sembri limitarsi all'esercizio 2016, con riferimento al 31/12/2015;

DATO ATTO che la quantificazione delle predette somme vincolate avviene, tra l'altro, nel rispetto del punto 10.6 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, ed in particolare in misura non inferiore alla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2016 (ivi comprese eventuali quote di avanzo vincolato connesse alla cancellazione dei residui tecnici) ed i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data;

TENUTO CONTO che l'individuazione delle entrate vincolate, e delle spese dalle stesse finanziate, è disposta a cura dell'Ente alla luce delle disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 267/2000, nel principio contabile applicato all. n. 4/2 e delle indicazioni fornite in materia dalla Corte dei conti (*ex multis*, Sezione di Controllo per la Lombardia n. 282/2012), secondo cui sono vincolate, in termini di cassa, le entrate derivanti da:

- A. mutui e altre forme di finanziamento destinate ad investimenti;
- B. trasferimenti derivanti da enti del settore pubblico allargato finalizzati ad una specifica spesa;
- C. altre entrate per le quali la legge prevede uno specifico vincolo di destinazione;

EVIDENZIATO che il Comune di Montegiorgio, nell'adottare il provvedimento ricognitivo delle proprie giacenze vincolate, tiene conto di un sistema sintetico di rilevazione dei vincoli e dei rispettivi saldi, soprattutto in considerazione della molteplicità dei vincoli gestiti e dell'attuale sistema informativo fornito dagli applicativi informatici dedicati allo scopo;

RICHIAMATA la propria precedente determinazione n. 1 del 02/01/2020 (n. 1 del Registro di Settore), con la quale si è provveduto alla determinazione dei saldi di cassa vincolata alla data del 31/12/2019;

RITENUTO, alla luce di quanto sopra esposto, di individuare le seguenti entrate di natura vincolata di cassa:

| Cod. meccanografico | Entrata vincolata | Disposizione di legge          |
|---------------------|-------------------|--------------------------------|
| 5 03 000            | Mutui e prestiti  | Art. 180, co. 3, lett. d) Tuel |



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

|          |                                                      |                                |
|----------|------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 4 03 000 | Trasferimenti di enti del settore pubblico allargato | Art. 180, co. 3, lett. d) Tuel |
| 2 03 000 | Entrate con vincolo di legge                         | Art. 180, co. 3, lett. d) Tuel |

VISTE le schede tecniche allegate al presente provvedimento, in parte integrante e sostanziale, sotto la lettera "A", nelle quali sono individuati, per ciascuna tipologia, i fondi vincolati di cassa alla data del 31/12/2020, corrispondenti al medesimo saldo al 1° gennaio 2021;

DATO ATTO che la presente quantificazione viene redatta in via definitiva, ai sensi del predetto punto 10.6 del citato principio contabile applicato all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, pubblicato nella G.U. n. 227 del 28/09/2000, recante "*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali*";

VISTO e richiamato il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, pubblicato nella G.U. n. 172 del 26/07/2011, 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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*", con particolare riferimento ai principi contabili applicati ivi allegati;

VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, pubblicato nella G.U. n. 106 del 09/05/2001, recante "*Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*";

RICHIAMATO, in particolare, l'art. 4 del D.Lgs. n. 165/2001 che testualmente recita "1. Gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico-amministrativo, definendo gli obiettivi ed i programmi da attuare ed adottando gli altri atti rientranti nello svolgimento di tali funzioni, e verificano la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa e della gestione agli indirizzi impartiti. Ad essi spettano, in particolare: a) le decisioni in materia di atti normativi e l'adozione dei relativi atti di indirizzo interpretativo ed applicativo; b) la definizione di obiettivi, priorità, piani, programmi e direttive generali per l'azione amministrativa e per la gestione; c) la individuazione delle risorse umane, materiali ed economico-finanziarie da destinare alle diverse finalità e la loro ripartizione tra gli uffici di livello dirigenziale generale; d) la definizione dei criteri generali in materia di ausili finanziari a terzi e di determinazione di tariffe, canoni e analoghi oneri a carico di terzi; e) le nomine, designazioni ed atti analoghi ad essi attribuiti da specifiche disposizioni; f) le richieste di pareri alle autorità amministrative indipendenti ed al Consiglio di Stato; g) gli altri atti indicati dal presente decreto. 2. Ai dirigenti spetta l'adozione degli atti e provvedimenti amministrativi, compresi tutti gli atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, nonché la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo. Essi sono responsabili in via esclusiva dell'attività amministrativa, della gestione e dei relativi risultati. 3. Le attribuzioni dei dirigenti indicate dal comma 2 possono essere derogate soltanto espressamente e ad opera di specifiche disposizioni legislative" 4. Le amministrazioni pubbliche i cui organi di vertice non siano direttamente o indirettamente espressione di rappresentanza politica, adeguano i propri ordinamenti al principio della distinzione tra indirizzo e controllo, da un lato, e attuazione e gestione dall'altro. A tali



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

*amministrazioni è fatto divieto di istituire uffici di diretta collaborazione, posti alle dirette dipendenze dell'organo di vertice dell'ente";*

VISTO e richiamato lo Statuto Comunale, approvato con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 30 del 09/05/1996 e n. 32 del 30/05/1996, come modificato ed integrato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 28/06/2010;

VISTO e richiamato il vigente Regolamento Comunale di contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 28/11/2014, esecutiva nei modi di legge, come modificato, da ultimo, con delibera consiliare n. 30 del 30/11/2015;

VISTO e richiamato il vigente Regolamento Generale per la disciplina delle entrate comunali, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 13 del 30/03/2009, eseguibile nei modi di legge, come modificato ed integrato, da ultimo, con deliberazione consiliare n. 20 del 30/09/2020;

VISTO e richiamato il Regolamento comunale per la disciplina e l'attuazione dei controlli interni, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 2 del 10/01/2013, eseguibile nei modi di legge;

ATTESO che, ai sensi dell'art. 109, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, nei comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui all'articolo 107, commi 2 e 3, fatta salva l'applicazione dell'articolo 97, comma 4, lettera d), possono essere attribuite, a seguito di provvedimento motivato del sindaco, ai responsabili degli uffici o dei servizi, indipendentemente dalla loro qualifica funzionale, anche in deroga a ogni diversa disposizione;

VISTO il Decreto Sindacale n. 19 del 31/12/2020 ad oggetto "*Nomina dei Responsabili degli uffici e dei Settori, con attribuzione delle funzioni dirigenziali ai sensi dell'art. 109 del Tuel, per il periodo 01/01/2021 – 30/06/2021*" con il quale si attribuiscono, al sottoscritto, le funzioni dirigenziali del Servizio Economico – Finanziario, ai sensi e per gli effetti dell'art. 109, comma 2, del D.Lgs n. 267/2000;

DATO ATTO che, ai sensi e per gli effetti dell'art. 6 bis della Legge n. 241/90, come integrato dall'art. 1, comma 41, della Legge n. 190/2012, e dell'art. 7 del DPR n. 62/2013 recante il "*Codice di comportamento dei dipendenti pubblici*", il responsabile del procedimento ed il sottoscritto responsabile dell'ufficio competente ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali e il provvedimento finale inerente il presente procedimento, non si trovano in posizioni di conflitto di interessi, né potenziale, né concreto, e che, dall'adozione del corrente provvedimento, non si ravvisa la necessità dell'informazione di cui all'art. 1, comma 9, lett. c) della Legge n. 190/2012 in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza;

VERIFICATA la regolarità tecnica, contabile e la correttezza dell'azione amministrativa conseguente all'adozione del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000, nonché ai sensi del punto 5.1, dell'allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

RICONOSCIUTA, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 107 del D.Lgs. n. 267/2000, la propria competenza a determinare in merito all'argomento oggetto del presente provvedimento ed a dichiarare la regolarità tecnica della presente determinazione,

## DETERMINA

- 1) DI RICHIAMARE ed approvare la premessa che precede, dichiarandola quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, dando atto che essa ne costituisce motivazione anche ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 241/90 e ss.mm.ii.
- 2) DI RITENERE, la narrativa che precede, integralmente trascritta nel presente dispositivo approvando gli effetti giuridici ed amministrativo-contabili che ne derivano.
- 3) DI QUANTIFICARE, per quanto in premessa esposto e motivato, i fondi vincolati di cassa alla data del 31/12/2020, corrispondente ai medesimi saldi del 1° gennaio 2021, determinati ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato all. n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, quantificati secondo le risultanze di cui alle schede allegate al presente provvedimento, in parte integrante e sostanziale, sotto la lettera "A", come di seguito riepilogato:

| Cod.<br>meccanografico | Entrata vincolata                                    | Disposizione di legge          |
|------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 5 03 000               | Mutui e prestiti                                     | Art. 180, co. 3, lett. d) Tuel |
| 4 03 000               | Trasferimenti di enti del settore pubblico allargato | Art. 180, co. 3, lett. d) Tuel |
| 2 03 000               | Entrate con vincolo di legge                         | Art. 180, co. 3, lett. d) Tuel |

- 4) DI DARE ATTO che il fondo di cassa al 31/12/2020, corrispondente al medesimo del 1° gennaio 2021, pari ad euro 5.116.952,28, risulta capiente rispetto all'ammontare dei fondi vincolati, come sopra individuati.
- 5) DI DARE ATTO che la determinazione delle giacenze di cassa vincolate determinate con l'adozione del presente provvedimento, ha natura definitiva a seguito dell'approvazione dello schema di rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020 e dei relativi allegati, ed ammonta a complessivi euro 75.529,21.
- 6) DI ACCERTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio.



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

- 7) DI DARE ATTO, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente.
- 8) DI DARE ATTO, conseguentemente, che la presente determinazione non necessita del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, espresso dal Funzionario Responsabile del Servizio Economico-Finanziario, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, in quanto il provvedimento non comporta l'assunzione di alcun impegno di spesa, ex art. 183 del Tuel, né diminuzione di entrata a carico del bilancio di previsione annuale e pluriennale.
- 9) DI DARE ATTO che, ai sensi e per gli effetti dell'art. 6 bis della Legge n. 241/90, come integrato dall'art. 1, comma 41, della Legge n. 190/2012, e dell'art. 7 del DPR n. 62/2013 recante il "*Codice di comportamento dei dipendenti pubblici*", il responsabile del procedimento ed il sottoscritto responsabile dell'ufficio competente ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali e il provvedimento finale inerente il presente procedimento, non si trovano in posizioni di conflitto di interessi, né potenziale, né concreto, e che, dall'adozione del corrente provvedimento, non si ravvisa la necessità dell'informazione di cui all'art. 1, comma 9, lett. c) della Legge n. 190/2012 in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza.
- 10) DI INOLTARE, il presente atto, alla Segreteria Generale affinché provveda alla sua pubblicazione nel sito istituzionale dell'Ente, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 32, commi 1 e 5, della legge 18 giugno 2009, n. 69.
- 11) DI DARE ATTO che la presente determinazione verrà inserita nella raccolta di cui all'art. 183, comma 9, del D.Lgs. n. 267/2000, recante il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali.
- 12) DI DARE COMUNICAZIONE del dispositivo del presente provvedimento, e dei relativi allegati, al Tesoriere Comunale – Cassa di Risparmio di Fermo – Carifermo Spa ed al Revisore dei Conti, per i provvedimenti di competenza.
- 13) DI DARE ATTO che, a norma dell'art. 5 della L. n. 241/1990, il responsabile del procedimento è il dott. Andrea Piergentili, Funzionario Responsabile del Servizio Economico-Finanziario di questo Ente, cui potranno essere richiesti chiarimenti, anche a mezzo telefono.



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

## Allegato "A"

### DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                                            |
|-----------------------|--------------------------------------------|
| Descrizione           | <b>Pagamenti obbligatori del tesoriere</b> |
| Riferimenti normativi | -----                                      |
| Capitoli di entrata   | -----                                      |
| Capitoli di spesa     | -----                                      |
| Codice vincolo        | <b>1026</b>                                |

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 0,00 |
|----------------------------------------------------|-----------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

## DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                                  |
|-----------------------|----------------------------------|
| Descrizione           | <b>Mutuo acquedotto comunale</b> |
| Riferimenti normativi | -----                            |
| Capitoli di entrata   | -----                            |
| Capitoli di spesa     | -----                            |
| Codice vincolo        | <b>1028</b>                      |

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 0,00 |
|----------------------------------------------------|-----------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

## DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                              |
|-----------------------|------------------------------|
| Descrizione           | <b>Mutui strade comunali</b> |
| Riferimenti normativi | -----                        |
| Capitoli di entrata   | -----                        |
| Capitoli di spesa     | -----                        |
| Codice vincolo        | <b>1033</b>                  |

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 0,00 |
|----------------------------------------------------|-----------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

## Provincia di Fermo

### DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                                            |
|-----------------------|--------------------------------------------|
| Descrizione           | <b>Erogazione danni crisi sismica 1997</b> |
| Riferimenti normativi | <b>Legge n. 61/98</b>                      |
| Capitoli di entrata   | -----                                      |
| Capitoli di spesa     | -----                                      |
| Codice vincolo        | <b>1068</b>                                |

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 0,00 |
|----------------------------------------------------|-----------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

## DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                                |
|-----------------------|--------------------------------|
| Descrizione           | <b>Mutuo strade n. 4376099</b> |
| Riferimenti normativi | <b>L.R. n. 46/92</b>           |
| Capitoli di entrata   | <b>754</b>                     |
| Capitoli di spesa     | <b>2840</b>                    |
| Codice vincolo        | <b>1084</b>                    |

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 0,00 |
|----------------------------------------------------|-----------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

## DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| Descrizione           | <b>Marciapiedi via Faleriense Est</b> |
| Riferimenti normativi | -----                                 |
| Capitoli di entrata   | <b>550</b>                            |
| Capitoli di spesa     | <b>5145</b>                           |
| Codice vincolo        | <b>1101</b>                           |

|                                                    |               |
|----------------------------------------------------|---------------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 1.120,15 |
|----------------------------------------------------|---------------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

## DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                                                      |
|-----------------------|------------------------------------------------------|
| Descrizione           | <b>Manutenzione strada via Mattii-Molino Marozzi</b> |
| Riferimenti normativi | -----                                                |
| Capitoli di entrata   | <b>547</b>                                           |
| Capitoli di spesa     | <b>2843</b>                                          |
| Codice vincolo        | <b>1103</b>                                          |

|                                                    |                |
|----------------------------------------------------|----------------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 20.111,31 |
|----------------------------------------------------|----------------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

## DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                                                       |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| Descrizione           | <b>Mutuo Cassa DD.PP. pos. 6045216 Strade diverse</b> |
| Riferimenti normativi | -----                                                 |
| Capitoli di entrata   | <b>553</b>                                            |
| Capitoli di spesa     | <b>2842</b>                                           |
| Codice vincolo        | <b>1110</b>                                           |

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 749,14 |
|----------------------------------------------------|-------------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

## DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                                                                   |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Descrizione           | Mutuo Cassa DD.PP. pos. 6045183 pubblica illuminazione Monteverde |
| Riferimenti normativi | -----                                                             |
| Capitoli di entrata   | 721                                                               |
| Capitoli di spesa     | 5268                                                              |
| Codice vincolo        | 1111                                                              |

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 0,00 |
|----------------------------------------------------|-----------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

## Provincia di Fermo

### DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                                                                      |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Descrizione           | <b>Mutuo Cassa DD.PP. pos. 6049370 pubblica illuminazione Alteta</b> |
| Riferimenti normativi | -----                                                                |
| Capitoli di entrata   | <b>721</b>                                                           |
| Capitoli di spesa     | <b>5268</b>                                                          |
| Codice vincolo        | <b>1112</b>                                                          |

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 0,00 |
|----------------------------------------------------|-----------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

## DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                                                 |
|-----------------------|-------------------------------------------------|
| Descrizione           | Mutuo Cassa ICS pos. 4725900 Tribuna Pianarelle |
| Riferimenti normativi | -----                                           |
| Capitoli di entrata   | 1232                                            |
| Capitoli di spesa     | 2786                                            |
| Codice vincolo        | 1113                                            |

|                                                    |               |
|----------------------------------------------------|---------------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 3.548,61 |
|----------------------------------------------------|---------------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

## DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                                                                |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------|
| Descrizione           | <b>Mutuo Cassa DD.PP. pos. 6050622 marciapiede Santa Maria</b> |
| Riferimenti normativi | -----                                                          |
| Capitoli di entrata   | <b>553</b>                                                     |
| Capitoli di spesa     | <b>2842</b>                                                    |
| Codice vincolo        | <b>1114</b>                                                    |

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 0,00 |
|----------------------------------------------------|-----------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

## DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

|                       |                                                                 |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Descrizione           | <b>Sport Bonus 2019 secondo semestre – Bros Manifatture Srl</b> |
| Riferimenti normativi | -----                                                           |
| Capitoli di entrata   | <b>1205</b>                                                     |
| Capitoli di spesa     | <b>2791</b>                                                     |
| Codice vincolo        | <b>1115</b>                                                     |

|                                                    |                |
|----------------------------------------------------|----------------|
| TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 | Euro 50.000,00 |
|----------------------------------------------------|----------------|



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

## RIEPILOGO DETERMINAZIONE GIACENZA FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021

(art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e punto 10.6 del p.c. all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011)

| Vincolo | Descrizione                                                       | Importo   |
|---------|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1026    | Pagamenti obbligatori tesoriere                                   | 0,00      |
| 1028    | Mutuo acquedotto comunale                                         | 0,00      |
| 1033    | Mutuo strade comunali                                             | 0,00      |
| 1068    | Erogazione crisi sismica 1997 L. n. 61/98                         | 0,00      |
| 1084    | Mutuo strade n. 43776099 L.R. 46/92                               | 0,00      |
| 1101    | Marciapiedi via Faleriense Est                                    | 1.120,15  |
| 1103    | Mutuo strada via Dante Mattii                                     | 20.111,31 |
| 1100    | Mutuo campo sportivo Tamburrini                                   | 0,00      |
| 1110    | Mutuo Cassa DD.PP. pos. 6045216 Strade diverse                    | 749,14    |
| 1111    | Mutuo Cassa DD.PP. pos. 6045183 pubblica illuminazione Monteverde | 0,00      |
| 1112    | Mutuo Cassa DD.PP. pos. 6049370 pubblica illuminazione Alteta     | 0,00      |
| 1113    | Mutuo Cassa ICS pos. 4725900 Tribuna Pianarelle                   | 3.548,61  |
| 1114    | Mutuo Cassa DD.PP. pos. 6050622 marciapiede Santa Maria           | 0,00      |
| 1115    | Sport Bonus 2019 secondo semestre – Bros Manifatture Srl          | 50.000,00 |

|                                                                    |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>TOTALE GENERALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021</b> | <b>75.529,21</b> |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|

|                                                                                   |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO 2021 Risultanti in Tesoreria</b> | <b>75.513,21</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| <b>DIFFERENZA</b> | <b>16,00</b> |
|-------------------|--------------|

|                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Operazioni di riconciliazione del saldo cassa vincolata Comune/Tesoreria:</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                             |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Pagamento bonifico non vincolato per l'Ente e vincolato per la Tesoreria (prov. 157)</b> | <b>+4,00</b>     |
| <b>Pagamento bonifico non vincolato per l'Ente e vincolato per la Tesoreria (prov. 158)</b> | <b>+12,00</b>    |
| <b>TOTALE FONDI VINCOLATI DI CASSA AL 1° GENNAIO Riconciliati con Tesoreria</b>             | <b>75.529,21</b> |



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

L'ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO  
F.to Dott. ANDREA PIERGENTILI

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
F.to Dott. PIERGENTILI ANDREA



# COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

Si rilascia e si esprime PARERE Favorevole di regolarità CONTABILE e si attesta la COPERTURA FINANZIARIA in relazione al provvedimento che precede.

Montegiorgio, li 02-01-2021

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**  
**Dott. ANDREA PIERGENTILI**  
*(Firma all'originale)*

---

## VISTO PER L'ATTESTAZIONE DELLA COMPATIBILITA' MONETARIA:

VISTO, si attesta la compatibilità dell'impegno di spesa di cui al presente provvedimento, con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica, ai sensi e per gli effetti dell'art. 9, comma 1, lettera a), punto 2, del D.L. n. 78/2009, convertito, con modificazioni, nella legge 03.08.2009 n. 102.

**Il Responsabile del Servizio**  
**F.to Dott. ANDREA PIERGENTILI**  
*(Firma all'originale)*

---

Si attesta che copia della presente determinazione viene pubblicata, per rimanervi per 15 giorni consecutivi, all'Albo Pretorio presente nel sito web istituzionale di questo Comune [www.comune.montegiorgio.fm.it](http://www.comune.montegiorgio.fm.it) accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69)

In data 15-01-2021  
**Servizio**

**Il Responsabile del**

F.to

---

Si attesta che copia della presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio presente nel sito web istituzionale di questo Comune [www.comune.montegiorgio.fm.it](http://www.comune.montegiorgio.fm.it) accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69) dal 15-01-2021 al 30-01-2021 per 15 giorni consecutivi, pubblicazione albo n. 100, senza reclami e opposizioni.

Montegiorgio, li

**Il Responsabile del Servizio**  
F.to

Il presente è conforme all'originale e si rilascia in carta libera per uso amministrativo e di ufficio.

Montegiorgio li,

**Il Responsabile del Servizio Interessato**  
Dott. ANDREA PIERGENTILI