



COMUNE DI URBISAGLIA

PROVINCIA DI MACERATA

COPIA DI DETERMINAZIONE IV° SETTORE

CONTABILE

NUM. 3 DEL 14-01-2021 Registro Gen. N. 14

OGGETTO: CASSA VINCOLATA AL 01/01/2021

L'anno duemilaventuno addì quattordici del mese di gennaio, nel proprio ufficio della Sede Comunale,

IL RESPONSABILE DEL I° SETTORE

VISTO l'articolo 195, comma 2, del D. Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile e che così testualmente recita: "I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'articolo 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.";

VISTO l'articolo 209, comma 3-bis, del D. Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi vincolati di cui all'art. 180, comma 3, lett. d) del D. Lgs. n. 267/2000 e che i prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lett. i) del D. Lgs. n. 267/2000. L'utilizzo di risorse vincolate è consentito secondo modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195;

CONSIDERATO che a decorrere dal 1° gennaio 2015 è necessario contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate destinate al pagamento di spese correnti come previsto dal D. Lgs. n. 118/2011;

CONSIDERATO che l'individuazione delle entrate vincolate e delle spese alle stesse correlate avviene ai sensi del D. Lgs. n. 267/2000, per cui sono in genere da intendersi 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 finalizzati ad una specifica spesa;
- c) altre entrate per le quali la legge prevede uno specifico vincolo di destinazione;

CONSIDERATO altresì che le somme vincolate vanno calcolate secondo quanto previsto dai principi contabili: per un importo non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'ente alla data del 31 dicembre precedente, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre dell'anno precedente e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data;

CONSIDERATO che l'Ente presenta fondi vincolati di cassa alla data del 1° gennaio 2021:

- per € 74.415,29 in riferimento a vecchie situazioni ormai ritenute obsolete e superate,
- per € 17.216,00 in riferimento a risorse vincolate nell'anno 2020 per spese Covid 19;

ACCERTATO che il vincolo di € 74.415, 29, sentiti tutti i Responsabili di Settore e il Sindaco, risulta legato a situazioni di vecchia data che non risultano più in essere e per il quale non sono stati trovati atti e determinazioni di nessuna sorta e che la somma di € 17.216,00 per spese Covid 19 è stata pagata nell'anno 2020 con cassa libera;

CONSIDERATO che è stata accertata, 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, per cui il parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

VISTO il decreto del Sindaco n.10 generale n. 11 del 30.12.2020;

VISTO il D. Lgs. n. 267/2000, così come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014;

VISTO il D. Lgs. n. 118/2011;

VISTO il principio contabile applicato all. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011;

VISTO il D. Lgs. n. 165/2001;

VISTO il Regolamento di Contabilità;

DETERMINA

- 1) DI QUANTIFICARE come previsto dall'art. 195 del D. Lgs. n. 267/2000 e dal punto 10.6 del principio contabile applicato all. n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011 i fondi vincolati di cassa per al 1 gennaio 2021, in € 91.631,29;
- 2) DI PROCEDERE, per le premesse sopra esposte che costituiscono parte integrante del presente atto, ad eliminare il vincolo di cassa per totali € 91.631,29 da effettuarsi secondo le modalità previste dal TUEL e dalla commissione ARCONET;
- 3) DI COMUNICARE al Tesoriere il presente atto con l'indicazione dell'importo definitivo della cassa vincolata al 1 gennaio 2021 pari ad € 91.631,29, somma che dovrà essere svincolata per le ragioni esposte in premessa, sentiti tutti i Responsabili di Settore;
- 4) DI DARSI ATTO che ai sensi dell'art. 3 della legge n. 241/1990 il responsabile del procedimento è la sottoscritta Responsabile Area Contabile Dott.ssa Pamela Gualdesi;
- 5) DI TRASMETTERE il presente provvedimento:
 - all'Ufficio Segreteria;
 - al Tesoriere Comunale;
 - al Revisore dei Conti.

La presente determinazione comportando impegno di spesa sarà trasmessa al responsabile del servizio finanziario per la prescritta attestazione di regolarità contabile e copertura finanziaria di cui all'art.183 del Tuel D.L.vo 267/2000 e diverrà esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art.151 comma 4 del medesimo Tuel 267/2000;

Letto e sottoscritto

Responsabile area contabile

F.to GUALDESI PAMELA

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, comma 4 del T.U.E.L. approvato con D. Lgs n. 267 del 18.08.20000.

Resp.le Servizio Finanziario
F.to GUALDESI PAMELA

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Prot. _____

Della su estesa determinazione viene iniziata oggi la Pubblicazione all'Albo Pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi.

Li,

Titolare P.O. Affari Generali
F.to DE ANGELIS STEFANO

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Dalla Sede comunale, li

Responsabile area contabile
F.to GUALDESI PAMELA
