



COMUNE DI SANT'ANATOLIA DI NARCO
Provincia di Perugia

AREA FINANZIARIA

COPIA

DETERMINAZIONE

N. 13 DEL 19-02-2021

N. 64 del Registro Generale

Oggetto: Cassa vincolata determinata ai sensi punto 10 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 che disciplina le modalità di contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli enti locali;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto il punto 10 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 che disciplina le modalità di contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli enti locali;

Rilevato che la riforma contabile degli enti territoriali di cui al D.Lgs. 118/2011 ha introdotto, a decorrere dal 1.1.2015, l'obbligo di contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d) del Tuel secondo le modalità indicate al punto 10 del principio applicato (art. 195, comma 1, ultimo periodo, del TUEL integrato dal decreto correttivo del decreto legislativo n.118/2011).

Conseguentemente:

- all'art. 195, comma 2, del TUEL, è stata inserita una disposizione che prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile, fermo restando l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, del TUEL che, all'inizio di ciascun esercizio, autorizza l'utilizzo di incassi vincolati;
- all'articolo 209 del TUEL è stato inserito il comma 3-bis, il quale prevede che "il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'articolo 185,

COMUNE DI SANT'ANATOLIA DI NARCO

comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'articolo 195".

Ritenuto:

- che occorre rilevare nel saldo al 1° gennaio 2021 solo le entrate aventi una specificazione destinazione con vincolo solo di cassa;
- che non tutte le entrate aventi specifica destinazione che hanno vincoli a livello di bilancio competenza hanno anche vincoli a livello di cassa;
- che vincolate in termini di cassa sono le entrate da prestiti, da trasferimenti pubblici e da legge;
- che sono escluse le entrate dove i vincoli sono formalmente imposti dall'ente (contributo da privati, alienazioni, monetizzazioni, permessi di costruire ecc...);

Rilevato che la situazione dell'ente al 31.12.2020 è la seguente:

OPERA PUBBLICA	CAPITOLO ENTRATA	CAPITOLO USCITA	TOTALE OPERA	INCASSATO	utilizzi	CASSA VINCOLATA
PSR 2014-2020 MIGLIORAMENTO E RIQUALIFICAZIONE DELLE STRUTTURE VIARIE DI ACCESSO AI BORGHI RURALI INTERVENTI SU STRADE COMUNALI	569/6	2803	598.000,00	298.584,11	199.566,25	99.017,86

OPERA PUBBLICA	CAPITOLO ENTRATA	CAPITOLO USCITA	TOTALE OPERA	INCASSATO	utilizzi	CASSA VINCOLATA
Decreto efficientamento energetico	560/20		40.000			40.000,00
		avanzo		40.000,00		
Misura 7 servizi di base e rinnovamento dei villaggi rurali	560/20	2020/20	660.000,00	298.584,11	199.566,25	99.017,86

Dato atto che la cassa vincolata al 31.12.2020 :

COMUNE DI SANT'ANATOLIA DI NARCO

CASSA VINCOLATA AL 01.01.2020	298.584,11
utilizzi	199.566,25
Incrementi	40.000,00
TOTALE AL 31.12.2019	139.017,86

Visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e la legge 7 agosto 1990, n. 241;

Visto il provvedimento del Sindaco in data 25 febbraio 2012;

DETERMINA

1. l'importo della cassa vincolata alla data del 1° gennaio 2021 è pari ad euro 139.017,86 come sopra specificato;
2. di trasmettere la presente determinazione al tesoriere comunale;
3. Di accertare la regolarità e la correttezza dell'azione Amministrativa oggetto del presente atto, ai sensi dell'art. 147/bis del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;
4. Di ottemperare all'obbligo imposto dal Decreto Legislativo n. 33/2013 e in particolare all'art. 23 disponendo la pubblicazione sul sito internet .;

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Responsabile del servizio
F.to BIANCHI PASQUA LENA

Visto per quanto attiene la regolarità contabile e la relativa copertura finanziaria, ai sensi dell'articolo 151, comma 4, del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267.

Sant'Anatolia di Narco, li

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
F.to BIANCHI PASQUA LENA

R.G. n.

Si certifica che la presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune a partire dal 26-03-2021 per 15 giorni consecutivi.

Sant'Anatolia di Narco, li 12-04-2021

L'ADDETTO AL SERVIZIO ALBO PRETORIO
F.to Isidori Roberta

La presente copia è conforme alla determinazione originale.

Sant'Anatolia di Narco, li

IL RESPONSABILE
BIANCHI PASQUA LENA