



COMUNE DI CAPITIGNANO

Provincia L'Aquila

C.A.P. 67014 Telefono 0862 905463 fax 905158 E-mail- protocollo@pec.comune.capitignano.aq.it

COPIA
PER USO AMMINISTRATIVO

DETERMINA GENERALE N. 71

DETERMINA AREA FINANZIARIA
N° 21 del 20-03-2021

OGGETTO: Incremento somme cassa vincolata ai sensi dell'art. 180 comma 3 lettera d)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Richiamato l'art. 180 comma 3 lettera d in base al quale l'ordinativo di riscossione deve indicare gli eventuali vincoli di destinazione delle ((...)) entrate derivanti da legge, da trasferimenti o da prestiti.

Richiamata la determinazione n. 20 con la quale sono state determinate le giacenze di cassa vincolata alla data del primo gennaio 2021.

Considerato che dai dati in possesso dell'ufficio sisma, le entrate afferenti la ricostruzione post-sisma hanno una consistenza da quella rinveniente in bilancio e sono pari ad € 1.406.825,19.

Dato atto che nel corso dell'esercizio 2020 è stato erroneamente emesso il mandato di pagamento n. 690 per € 6.564,03.

Riscontrato che nel corso del 2021 sulle partite vincolate sono stati erroneamente emessi mandati di pagamento nn. 99 e 100 rispettivamente di € 78.945,15 ed € 10.023,46 per complessivi € 88.968,61.

Richiamata la determina n. 20 ad oggetto: "*Determinazione cassa vincolata alla data del primo gennaio 2021*", in data 20/03/2021, con la quale sono state quantificate le entrate vincolate alla data del primo gennaio pari ad € 188.900,19 e dato atto della concordanza con le risultanze contabili del tesoriere.

Dato atto che la consistenza della cassa vincolata risultante a valere sui fondi destinati alla ricostruzione post sisma 2009 è pari ad € 1.406.825,19.

Ritenuto necessario incrementare l'ammontare delle risorse vincolate rispetto a quelle esistenti in bilancio per le ragioni innanzi descritte.

Considerato che a tal fine è necessario provvedere all'incremento della cassa vincolata per un importo pari ad € 1.502357,83.

Considerato che tale importo è determinato dalla somma di € 1.406.825,19 oltre la somma dei mandati erroneamente emessi nel corso del 2020 e del 2021 sui predetti vincoli di cassa, rispettivamente per € 6.564,03 ed € 88.968,61.

Ritenuta la propria competenza

DETERMINA

1. **di impegnare** ed emette un ordine di pagamento, di importo pari a 1.502357,83 pari all'incremento della cassa vincolata, a valere dell'unità elementare di bilancio cui è attribuita la seguente codifica del modulo finanziario del piano dei conti integrato U.7.01.99.06.002 "*Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL*". L'ordine di pagamento è versato in entrata al bilancio dell'ente e non presenta l'indicazione di cui all'art. 185, comma 2, lettera i), del TUEL, in quanto trattasi di pagamento di risorse libere. L'entrata è registrata attraverso l'operazione di cui al punto 2);
2. **Di accertare ed emette** una reversale di incasso, di importo pari alla spesa di cui al punto 1), a valere dell'unità elementare di bilancio cui è attribuita la seguente codifica del modulo finanziario del piano dei conti integrato E.9.01.99.06.002 "*Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL*". L'ordine di incasso presenta l'indicazione di cui all'art. 180, comma 3, lettera d), del TUEL, che trattasi di incasso di entrate a destinazione vincolata;
3. **Di trasmettere** il presente provvedimento all'istituto tesoriere affinché possa contabilizzare distintamente gli incassi vincolati e provvedere al relativo reintegro in caso di utilizzo degli stessi, ai sensi dell'art. 195 del Tuel.

Il RESP.SERV.AMM.VO - FINANZIARIO

F.to Dott. Fabio Laurenzi

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

In relazione al disposto dell'art. 147 bis, comma 1, del D. Lgs. N. 267/2000,

APPONE

il visto di regolarità contabile

ATTESTANTE

la copertura finanziaria della spesa.

Gli impegni contabili
sono stati registrati in corrispondenza degli interventi sopradescritti.

Capitignano, li 20-03-2021

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO
F.to Dott. Laurenzi Fabio

La presente determinazione è stata affissa all'Albo Pretorio
dal giorno: 20-03-2021
pubblicazione n. 169
e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Capitignano, 20-03-2021

Il RESP.SERV.AMM.VO - FINANZIARIO
F.to Dott. Fabio Laurenzi

È copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Capitignano, 20-03-2021

Il RESP.SERV.AMM.VO - FINANZIARIO
Dott. Fabio Laurenzi
