



Comune di San Benedetto Ullano

Provincia di Cosenza

Area: AREA UNICA

Servizio FINANZIARIO

COPIA

Determinazione n° 1 del 08/01/2021

N° 1 del registro generale: 08/01/2021

OGGETTO:

Determinazione dell'importo della cassa vincolata al 01.01.2021 ai sensi del punto 10, all. 4.2 del d.lgs. 118/2011

L'anno DUEMILAVENTUNO il giorno otto del mese di gennaio alle ore 11:28

RICHIAMATA la deliberazione n° 72 del 14/10/2020, esecutiva, con la quale la Giunta Comunale ha individuato i responsabili della gestione dei capitoli di spesa del bilancio 2020;

ACCERTATA la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto dei capitoli di spesa di cui in parte dispositiva;

ACCERTATO che la stessa è stata sottoposta, in via preventiva e con esito favorevole, alle procedure di cui all'art. 151 comma 4 del D.L.vo 18/08/2000 n° 267;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

ADOPTA LA RETROESTESA DETERMINAZIONE

Il Responsabile del procedimento

F.to Rag. Gino Santoro

Il Responsabile del servizio

F.to Rag. Gino Santoro

SI ATTESTANO LA COPERTURA FINANZIARIA (Art. 151, D.lgs 267/2000) E LA REGISTRAZIONE DELLA PRENOTAZIONE DELL'IMPEGNO DI SPESA

Il Responsabile del servizio Finanziario

F.to Rag. Gino Santoro

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata per elenchi all'Albo Pretorio On Line del Comune in data odierna per quindici giorni consecutivi.

San Benedetto Ullano Li

10 1 GEN. 2021

Il Responsabile del procedimento

N° Prot.

154

del

11 GEN. 2021

E' copia conforme all'originale e si rilascia in carta libera per uso amministrativo e d'ufficio.



Il Responsabile del servizio

Rag. Gino Santoro

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PREMESSO che:

- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 27 del 29.07.2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2020/2022 e con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 30.09.2020, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2020/2022;
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 30.09.2020 è stato approvato il Bilancio di previsione 2020-2022 e relativi allegati.
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 30.06.2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019 ed i relativi allegati;
- Con deliberazione di Giunta Comunale n. 72 del 14.10.2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione (PEG) per il periodo 2020 – 2022;
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 30.11.2020 è stata approvata la salvaguardia degli equilibri di bilancio esercizio 2020/2022 (art. 193 Tuel);

VISTO il punto 10 dell'allegato 4.2 al D. Lgs. N. 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. N. 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 attivata 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, comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'articolo 195".

RILEVATO che il punto 10.6 dell'allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011 prevede che:

- gli enti locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31 dicembre di ogni anno;

- l'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio di ogni anno definito con determinazione del responsabile finanziario, 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 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data;

CONSIDERATA l'obbligatorietà di procedere alla verifica e quantificazione dell'importo della cassa vincolata all'1 gennaio 2021, rappresentata dalle entrate da prestiti, da trasferimenti pubblici e da legge, ed 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 1 gennaio 2021 presenta una somma giacente con vincolo pari a €

687.245,83 come sotto dettagliato;

Contr. Comuni inf. 3000 ab.	6.282,72
Anticipazione liquidità	35.864,42
Realizzazione della rete fognaria e del collettamento delle frazioni san filli e	293.320,00
Lavori di miglioramento sismico edificio strategico DCPC 171 DEL 19,06,2014. Municipio sede	10.373,42
Oneri e costi costruzione	3.945,43
Fondo per le spese di progettazione definitiva ed esecutiva nelle zone a rischio sismico 1 e 2.	119.132,10
Contributo per interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile - Illuminazione pubblica -	490,00
Contributo ai comuni per spese di progettazione	217.837,74
Totale	687.245,83

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

DETERMINA

1. Di definire in € 687.245,83 l'importo complessivo della cassa vincolata alla data del 31/12/2020, il cui importo risulta coincidente con quello del Tesoriere comunale;
2. Di quantificare, conseguentemente in € 687.245,83 l'importo complessivo della cassa vincolata alla data del 01.01.2021, come sopra specificato;
3. Di trasmettere la presente determinazione al Tesoriere comunale per i successivi adempimenti di competenza.