



COMUNE DI CARSOLI

Medaglia d'argento al valore civile
Provincia dell'Aquila



DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI

N. 76
Data 31.12.2021

Oggetto: DETERMINAZIONE INCASSI VINCOLATI AL 31.12.2021

L'anno duemilaventi, il giorno trentuno del mese di dicembre nel proprio ufficio

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che:

con Decreto del Sindaco prot. n. 9737 del 24.12.2020 la posizione organizzativa e la responsabilità dei Servizi Finanziari sono stati conferiti alla sottoscritta fino al 31.12.2021;

con delibera di Consiglio Comunale n. 11 del 06.05.2021 è stato approvato il bilancio di previsione per il periodo 2021-2023;

con deliberazione G.C. n. 55 del 26.05.2021 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023, nel quale sono contenuti, tra l'altro gli obiettivi assegnati a ciascun Servizio;

Visti i D.Lgs. n. 118/2011 e n.126/2014, recanti disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

Visti in particolare:

- l'articolo 180, comma 3, lettera d), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di incasso, dell'eventuale natura vincolata delle entrate;
- l'articolo 185, comma 2, lettera i), del T.U.E.L., che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di pagamento, dell'eventuale natura vincolata delle spese;
- l'articolo 195, che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di *cassa*, per il finanziamento di spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;
- l'articolo 209, comma 3-bis, del T.U.E.L. che prevede l'obbligo per il tesoriere di tenere contabilmente distinti gli incassi di entrate vincolate ed i prelievi di tali risorse;
- il punto 10 -punto 6- del principio contabile applicato *concernente* la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011, che disciplina la contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati;

Rilevato che l'articolo 195, comma , ultimo periodo, del T.U.E.L. dispone che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate debbano *essere* oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato;

Vista la propria determinazione n. 16-2020 con la quale si è provveduto ad aggiornare

l'ammontare della cassa vincolata determinata in € 0,00 al 31.12.2020;

Accertato che nel corso del 2021 sono state contabilizzate entrate a titolo di contributi per investimenti apponendo specifico vincolo così distinte:

- € 199.200,00 - a titolo di acconto nella misura del 20% del contributo assentito nel 2021 avente ad oggetto "OPERE MESSA IN SICUREZZA E RISANAMENTO IDROGEOLOGICO COLLE S.ANGELO";
- € 227.480,00 - accredito somme Cassa DD.PP. nell'ambito del contributo concesso per i lavori di realizzazione intervento c.d."Abruzzo Quality"

Accertato che al 31.12.2021 non risultano emessi mandati correlati ai predetti incassi vincolati; Verificato conseguentemente che la situazione risulta essere la seguente:

A) Giacenze a destinazione vincolata derivante da legge:

Sanzioni codice della strada (art. 208,l. 285/92): *non si rilevano giacenze vincolate*

B) Giacenze a destinazione vincolata derivante da trasferimenti -la situazione è quella sopra rappresentata mentre non si rilevano giacenze vincolate in riferimento al contributo per la ricostruzione della scuola media (in conto al quale si rileva un'anticipazione a credito dell'Ente pari ad € 54.003,26) né per altre opere finanziate da contributi pubblici;

C) Giacenze a destinazione vincolata derivante da prestiti: *non si rilevano giacenze vincolate;*

Accertato pertanto che non si rileva la necessità di adeguare le previsioni riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi al fine di reintegrare gli stanziamenti connessi alle operazioni di utilizzazione di incassi vincolati per il pagamento di spese correnti come accaduto in precedenti annualità;

Richiamato l'art. 175 del d.Lgs. n. 267/2000 ed in particolare il comma 5-quater, lett. e), il quale attribuisce al responsabile della spesa o, in assenza di disciplina, al responsabile finanziario, la competenza ad apportare "*le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi*";

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto lo Statuto Comunale ed il vigente Regolamento Comunale di Contabilità;

Visto il D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii;

DETERMINA

Per le motivazioni espresse in narrativa che si intendono integralmente richiamate ed approvate si da atto che, sulla base della cognizione sopra descritta, alla data del 31.12.2021 esistono somme giacenti presso la tesoreria comunale aventi destinazione vincolata per investimenti pari ad € 426.680,00.

Dare atto che non occorre provvedere all'emissione di ordinativi informatici per ripristinare l'esatta consistenza della cassa vincolata, non avendo effettuato nel corso dell'esercizio 2021 movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate.

Ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, sarà pubblicata all'Albo Pretorio e nella sezione "Amministrazione Trasparente" per 15 giorni consecutivi.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Dott. sa Anna Maria D'Andrea

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai sensi dell'art. 147 bis del T.U.E.L.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Dott. sa Anna Maria D'Andrea

Prot. n. 451 del 20.01.2022

| La presente determinazione viene trasmessa |

*All'Albo Pretorio On Line

* alla sezione "Amministrazione Trasparente"

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Dott.sa Anna Maria D'Andrea