



# COMUNE DI CAPRI LEONE

(Città Metropolitana di Messina)

Registro Determinazioni Area Economico - Finanziaria N. 2 del 15/01/2020

Registro Generale delle Determinazioni

N. 13 del 16/01/2020

**Oggetto : Determinazione importo della cassa vincolata alla data del 01 gennaio 2020 ai sensi del punto 10 Allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011.-**

## IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

**Vista** la legge n. 142/90 così come recepita dalla L.R. 48/91 e successive modifiche ed integrazioni;

**Visto** l'art. 6 comma 2 della L. 15/05/1997 n. 127 e successive modifiche ed integrazioni, così come recepita dalla L.R. 23/98;

**Visto** il provvedimento Sindacale n. 01 del 03/01/2019 con il quale è stato individuato il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria;

**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 EE.LL.;

**Rilevato** che la riforma contabile degli enti territoriali di cui al D. Lgs. 118/2011 ha introdotto, a decorrere dal 01/01/2015 l'obbligo di contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 1820, c. 3 lett. d) del TUEL secondo le modalità indicate al punto 10 del principio applicato (art. 195, c. 1 ultimo periodo, del TUEL integrato dal decreto correttivo del D. Lgs. 118/2011);

Conseguentemente:

- all'art. 195 c. 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'art. 222, c. 1 del TUEL che, all'inizio di ciascun esercizio, autorizza l'utilizzo di incassi vincolati;
- all'art. 209 del TUEL è stato inserito il comma 3-bis, il quale prevede che "il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'art. 180, c. 3 lett. d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, c. 2 lett. i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195".

**Rilevato** che il punto 10.6 dell'allegato 4.2 del D. Lgs. 118/2011 prevede che:

- all'avvio dell'esercizio 2020, contestualmente alla trasmissione del bilancio provvisorio da gestire e dell'elenco dei residui, gli enti locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31/12/2019;
- l'importo della cassa vincolata alla data del 01/01/2020 è definito con determinazione del responsabile finanziario, per un importo non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'Ente alla data del 31/12/2019.

**Ritenuto:**

- che occorre rilevare nel saldo al 1° gennaio 2020 le entrate aventi una specifica destinazione con vincolo solo di cassa;

- che non tutte le entrate AVENTI specifica destinazione che hanno vincoli a livello di bilancio competenza hanno 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, etc.);

**Rilevato** che la situazione dell'Ente al 31/12/2019 è quella determinata come da allegato prospetto;

**Visto** il D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267 e la legge 7 agosto 1990, n. 241;

### DETERMINA

1. l'importo della cassa vincolata alla data del 1° gennaio 2020 è pari ad €. 3.645,68 come sopra specificato;
2. di notificare 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 D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;

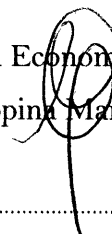
**DI DARE ATTO** che la presente determinazione:

- diventerà esecutiva e pertanto produrrà i relativi effetti giuridici, ai sensi dell'art. 55, c. 5 della L. 142/90, come sostituito dall'art. 6, c. 11, della L. 127/97 ed introdotto nell'Ordinamento della Regione Siciliana dall'art. 2, c. 3 della L.R. n. 23/98, con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;
- in originale, viene registrata in ordine cronologico nel registro delle determinazioni del Responsabile del settore di competenza e con numerazione progressiva, nel registro generale, conservata nell'apposita raccolta giacente c/o questo ufficio e trasmessa all'Ufficio Segretaria per la sua pubblicazione all'Albo Pretorio on line del Comune [www.comune.capri Leone.me.it](http://www.comune.capri Leone.me.it) per 15 giorni consecutivi;

Capri Leone., lì ...15 Gennaio 2020.....

La Responsabile dell'Area Economico Finanziaria

Dott.ssa Giuseppina Mangano



## COMUNE DI CAPRI LEONE

Città Metropolitana di Messina

Ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa, tecnica e contabile di cui all'articolo 151, comma 4, e art. 147/bis c. 1 del D.Lgs. n. 267/2000, SI ATTESTA la regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento.

Capri Leone, lì 15 Gennaio 2020.

La Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria

(Dott.ssa Giuseppina Mangano)

