



MUNICIPIO DELLA CITTA' DI NASO

Città Metropolitana di Messina

Via G. Marconi, 2 - 98074 NASO (ME) - ☎ +39 0941 1946000

P. IVA 00342960838

Posta Elettronica Certificata (P.E.C.) comunenaso@pec.it



Settore 2 Economico - Finanziario

UFF. RAGIONERIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO - COPIA

N. 6 del 11.01.2024

Reg. Gen. N. 11 del 11.01.2024

Oggetto:	DETERMINAZIONE IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 1 GENNAIO 2024 AI SENSI DEL PUNTO 10 ALLEGATO 4.2 DEL D.LGS. 118/2011 Determinazione importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2024 ai sensi del punto 10 Allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 CIG:
-----------------	--

L'anno duemilaventiquattro il giorno undici nel mese di gennaio, nel proprio ufficio,

Il Responsabile

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 legge 15/05/1997 n. 127 e successive modifiche ed integrazioni, così come recepita dalla L.R. 23/98;

Visto il provvedimento Sindacale, improrogabile legis, 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 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, comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'articolo 195”.
- l'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2024 è definito con determinazione del responsabile finanziario, per un importo non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'ente alla data del 31 dicembre 2023.
- Ritenuto:
- che occorre rilevare nel saldo al 1° gennaio 2024 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, ecc...);

Visto il Decreto Legislativo 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 2024** è pari ad euro **87.400,71** 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 Decreto legislativo 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, comma 5 della L. n. 142/90, come sostituito dall'art. 6, comma 11, della L. n. 127/97 ed introdotto nell'Ordinamento della Regione Siciliana dall'art. 2, comma 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 e conservata nell'apposita raccolta giacente presso questo Ufficio;

verrà trasmessa, a cura dell'Ufficio Segreteria:

☐ Verrà pubblicata all'Albo Pretorio on-line del Comune.

L'ISTRUTTORE AMM.VO

f.to CALIO' CALOGERO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

ECONOMICO-FINANZIARIO

f.to DOTT.SSA GIUSEPPINA MANGANO

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA E DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Sulla presente determina denominata “DETERMINAZIONE IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 1 GENNAIO 2024 AI SENSI DEL PUNTO 10 ALLEGATO 4.2 DEL D.LGS. 118/2011 - CIG: ”, SI APPONE, ai sensi dell’art. 151, comma 4° e 147/bis, comma 1°, del D.L.gvo 267/2000 il visto di regolarità contabile e di copertura finanziaria e si attesta l’avvenuta registrazione del seguente impegno di spesa con imputazione al capitolo N. impegno n. per € 0,00

Inoltre si verifica altresì, ai sensi dell’art. 9 D.L. 78/2009, convertito con L. 102/2009, il preventivo accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti conseguente al presente atto con le regole di finanza pubblica e la programmazione dei flussi di cassa.

Naso, lì 11.01.2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to Dott.ssa Giuseppina MANGANO

PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Generale, su conforme attestazione dell'addetto all'Albo Pretorio

ATTESTA

che la presente determinazione denominata “DETERMINAZIONE IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 1 GENNAIO 2024 AI SENSI DEL PUNTO 10 ALLEGATO 4.2 DEL D.LGS. 118/2011 - CIG: ”, sarà pubblicata all'Albo Pretorio di questo Ente, per 15 giorni consecutivi dal 12.01.2024 al 27.01.2024 col N. 0 del Registro Pubblicazioni.

Naso, li 12.01.2024

L'Addetto alle Pubblicazioni

Il Segretario Comunale
F.to Dr.ssa Carmela CALIO'