



COMUNE DI GRESSONEY - SAINT - JEAN

REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA

COPIA

Determinazione del Responsabile Servizio Finanziario N.1 DEL 10/01/2022

<p>Quantificazione della giacenza di cassa vincolata, alla data del 01 gennaio 2022, ai sensi del punto 10 + Allegato 4.2 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.</p>

Il Responsabile del Servizio Finanziario

VISTO il punto 10 dell'allegato 4.2 del D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 che disciplina le modalità di contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli Enti Locali;

CONSIDERATO che la riforma contabile degli Enti territoriali di cui al menzionato D.lgs. 118/2011 ha introdotto l'obbligo di contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, del TUEL (D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267) secondo le modalità indicate al punto 10 del principio applicato (art. 195, comma 1, ultimo periodo, TUEL integrato dal decreto correttivo del D.lgs. 118/2011);

VISTO l'art. 195 del TUEL che recita "*L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1 e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile*";

VISTO l'art. 209, comma 3-bis, del TUEL che recita "*Il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'art. 180, comma 3, lettera d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195*";

PRESO ATTO che il punto 10.6 dell'allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011 prevede che l'importo della cassa vincolata alla data del 01 gennaio è definita con determinazione del responsabile del servizio finanziario, per un importo non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'ente alla data del 31 dicembre dell'anno precedente, determinato dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data;

DATO ATTO che occorre rilevare nel saldo al 01 gennaio solo le entrate aventi una specifica destinazione con vincolo di cassa;

DATO ATTO che non tutte le entrate aventi specifica destinazione che hanno vincoli a livello di bilancio di competenza hanno anche vincoli di cassa;

DATO ATTO che vincolate in termini di cassa sono le entrate da prestiti, da trasferimenti pubblici e da legge;

CONSIDERATO che sono escluse le entrate ove i vincoli sono formalmente imposti solo dall'ente (es. contributi da privati, alienazioni, monetizzazioni, permessi di costruire etc...);

RICHIAMATI:

- il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali (T.U.E.L.), di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- la legge regionale 7 dicembre 1998, n. 54, recante "Sistema delle autonomie in Valle d'Aosta";
- lo statuto comunale vigente, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 9 in data 02.04.2020, entrato in vigore il 05.05.2020, successivamente modificato con deliberazione del Consiglio comunale n. 46 in data 10.11.2020, in vigore dal 17.12.2020;
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 marzo 2009, n. 42";
- la legge 30 dicembre 2020, n. 178, recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023";
- la legge regionale 21 dicembre 2020, n. 12, recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste (Legge di stabilità regionale per il triennio 2021/2023). Modificazioni di leggi regionali";
- il bilancio di previsione pluriennale e il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il triennio 2021/2023, approvati con deliberazione del Consiglio comunale n. 8 del 04.03.2021, divenuta esecutiva in data 05.03.2021;
- la deliberazione della Giunta comunale n. 34 del 23.03.2021 relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) e del piano delle performance per il triennio 2021/2023, nonché assegnazione ai responsabili dei servizi, ai sensi dell'articolo 46 comma 5 della legge regionale 07/12/1998, n. 54, delle quote di bilancio iscritte nel documento contabile e successive modificazioni;
- il Regolamento comunale di contabilità approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 92 del 09.08.2018, divenuta esecutiva in data 21.08.2018;
- il Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50 inerente al nuovo Codice dei Contratti Pubblici e il D.P.R. 207/2010 per le parti ancora in vigore;
- il Decreto Legge 16 luglio 2020, n. 76, recante "Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale", modificato e convertito in Legge 11 settembre 2020, n. 120;
- il Decreto Legge 31 maggio 2021, n. 77, recante "*Governance* del Piano nazionale di rilancio e resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure".

ATTESO che, a seguito di attenta analisi di quanto previsto il fondo viene quantificato come segue:

CASSA VINCOLATA AL 01/01/2022

Trasferimento BIM per lavori di sostituzione tratto di acquedotto in loc. Loomatto € 6.198,00=

Totale cassa vincolata al 01/01/2022

€ 6.198,00=

DETERMINA

1. **Di quantificare** il fondo cassa vincolato al 01.01.2022 in € 6.198,00=, a seguito della ricognizione effettuata in applicazione del punto 10.06 del principio contabile applicato allegato n. 4/2 al D.lgs. 118/2011, determinato nel modo seguente:

CASSA VINCOLATA AL 01/01/2022

Trasferimento BIM per lavori di sostituzione tratto di acquedotto in loc. Loomatto € 6.198,00=

Totale cassa vincolata al 01/01/2022

€ 6.198,00=

2. **Di dare atto** che il fondo di cassa è capiente rispetto all'ammontare dei fondi vincolati come sopra individuati.
3. **Di trasmettere** il presente atto, al Tesoriere comunale per i successivi adempimenti di competenza.

Il Responsabile dell'istruttoria
F.to Simona Siragna

Il Responsabile del servizio
F.to Stefania ROLLANDOZ

Il Segretario, in qualità di responsabile del servizio finanziario:

☒ Rilascia il parere di regolarità contabile, ai sensi dell'articolo 153, comma 5, del D.lgs. 267/2000-TUEL e dell'articolo 5, comma 1, lett. B) del vigente Regolamento di contabilità.

☒ Rilascia il parere favorevole di copertura finanziaria, ai sensi dell'articolo 153, comma 5, del D.lgs. 267/2000-TUEL e dell'articolo 5, comma 1, lett. A) del vigente Regolamento di contabilità.

☐ Dichiaro, ai sensi dell'articolo 5, comma 1, lett. B), punto B1 del regolamento comunale di contabilità, l'influenza del parere di regolarità contabile.

Il Segretario, in qualità di responsabile del servizio interessato, esprime il parere favorevole di regolarità tecnica della proposta, ai sensi degli articoli 49 e 147/bis del D.lgs. 267/2000-TUEL e dell'articolo 49/bis, comma 2, del l.r. 54/98.

Gressoney-Saint-Jean, lì 10/01/2022

IL SEGRETARIO
(F.to Stefania ROLLANDOZ)

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente determinazione, resa nota mediante comunicazione all'albo pretorio on-line per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'articolo 9 del Regolamento comunale per la gestione dell'albo pretorio digitale, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 57 del 20.11.2013, è affissa all'albo pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi dal 11/01/2022 al 25/01/2022

Gressoney-Saint-Jean, lì 11/01/2022

IL RESPONSABILE
(F.to Simona SIRAGNA)

E' copia conforme all'originale

Gressoney-Saint-Jean, lì 10/01/2022

Il Responsabile del servizio
Stefania ROLLANDOZ