



**COMUNITA' MONTANA
VALSASSINA VALVARRONE VAL D'ESINO E RIVIERA**

UNITA' OPERATIVA N. 1 CONTABILITA' SEGRETERIA

DETERMINAZIONE n. 01 del 07.01.2021

OGGETTO:	DETERMINAZIONE CONSISTENZA INCASSI VINCOLATI AL 31.12.2020
-----------------	---

IL RESPONSABILE DELL'UNITA' OPERATIVA

VISTI:

- il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali (T.U.E.L.), approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, ed in particolare l'articolo 50, comma 10, e gli articoli 151, 183 e seguenti, in materia di spesa;
- il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il vigente Regolamento di contabilità approvato con la delibera dell'Assemblea n. 39 del 12.12.2016, esecutiva;

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, del rispetto dell'eventuale vincolo di destinazione;
- 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 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 1, 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;

VISTI gli atti e le registrazioni risultanti dalle scritture contabili dell'Ente, dai quali risulta una consistenza dei fondi vincolati, alla data del 31.12.2020, pari ad Euro 1.518.414,11= (diconsi euro unmilione cinquecentodiciottomilaquattrocentoquattordici/11);

DATO ATTO che il Tesoriere effettua una gestione unitaria della consistenza dei fondi vincolati

VISTO il Regolamento di contabilità, approvato con la delibera dell'Assemblea n. 39 del 12.12.2016, esecutiva

D E T E R M I N A

1. Di quantificare la consistenza dei fondi vincolati giacenti in cassa alla data dell'1 gennaio 2021 in Euro 1.518.414,11= (diconsi euro unmilione cinquecentodiciottomila quattrocentoquattordici/11).
2. Di comunicare al Tesoriere, Credito Valtellinese spa, l'importo della suddetta consistenza.
3. Di disporre la pubblicazione del presente provvedimento nella sezione Amministrazione Trasparente del sito web dell'Ente ai sensi dell'articolo 23 del D.Lgs. 33/2013.

Il presente atto viene sottoposto alle procedure di contabilità ed i controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali, ai sensi dell'art. 183 del D. Lgs.vo del 18.08.2000 n. 267.
Il presente atto verrà comunicato alla Giunta Esecutiva.



IL RESPONSABILE DELL'UNITA' OPERATIVA

Mariafita Coppo

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Coppo', written over the printed name 'Mariafita Coppo'.

UNITA' OPERATIVA N. 1 CONTABILITA' SEGRETERIA

DETERMINAZIONE n. 01 del 07.01.2021

OGGETTO: DETERMINAZIONE CONSISTENZA INCASSI VINCOLATI AL
31.12.2020

PUBBLICAZIONE

Il responsabile del servizio attesta che copia della presente determinazione è stata pubblicata all'albo pretorio on- line sul sito web di questa Comunità Montana accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009 n. 69) dal 19 GEN. 2021 e così per quindici giorni consecutivi.

IL RESPONSABILE

