

COMUNE DI

ANTEY-SAINT-ANDRE'

Regione Autonoma Valle d'Aosta

Frazione Bourg, 1



COMMUNE DE

ANTEY-SAINT-ANDRE'

Région Autonome Vallée d'Aoste

Fraz. Bourg, 1

AREA AMMINISTRATIVO FINANZIARIA

DETERMINAZIONE

n. 47

prot. n. 1435 del 09 marzo 2026

OGGETTO: Determinazione importo della cassa vincolata alla data del 01 gennaio 2026 ai sensi del punto 10 – Allegato 4.2 del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118.

IL SEGRETARIO COMUNALE

nell'esercizio del potere sostitutivo per mancata o tardiva adozione di provvedimento amministrativo di cui all'art. 5bis della L.R. 6 agosto 2007, n. 19 e di cui all'art. 2, comma 9bis, della L. 7 agosto 1990, n. 241

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'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";

PRESO ATTO che il punto 10.6 dell'allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 prevede che all'avvio dell'esercizio, contestualmente alla trasmissione del bilancio di previsione o, in caso di esercizio provvisorio, contestualmente alla trasmissione del bilancio provvisorio da gestire e dell'elenco dei

La presente determinazione, esecutiva fin dal suo primo giorno di pubblicazione, viene pubblicata all'Albo Pretorio on-line del Comune per quindici giorni consecutivi con decorrenza dal 09.03.2026

residui, gli Enti Locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31 dicembre dell'anno precedente;

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 definito 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 residui tecnici al 31 dicembre e residui attivi relativi alle 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;

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

VISTO il D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;

VISTA la L.R. 07.12.1998, n. 54;

ACQUISITI il parere di legittimità del provvedimento espresso dal Segretario Comunale ai sensi dell'art. 49bis della L.R. n. 7 dicembre 1998, n. 54, nonché il parere ai sensi del combinato disposto dell'art. 97, comma 4, lett. b) e dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 per il caso in cui l'ente non abbia responsabili dei servizi, confermati con la sottoscrizione del presente atto;

DETERMINA

CHE l'importo della cassa vincolata a fine 31 dicembre 2025 e dunque all'inizio del 01 gennaio 2026 è pari ad 256.545,60, come da allegato prospetto.

Il Segretario Comunale

nell'esercizio delle funzioni di cui al preambolo

dr. Roberto ARTAZ



FONDO CASSA VINCOLATA 31/12/2025

incassi 2025		pagamenti 2025	
2550 - buoni alimentari covid statali imp.314/20	27,51	compensate saldo covid	27,51
2550 - buoni alimentari covid statali imp. 578/20	1.235,98	compensate saldo covid	1.235,98
4209 - opere minori	150.000,00	no spesa	
4218 - progetto Caspita	88.200,00	no spesa	
2222 - progetto caspita	1.800,00	no spesa	
4219 - piani protezione civile	6.109,00	no spesa	
4220 - pnrr liste elettorali	1.683,60	m. 94 -	1.647,00
4221 - contributo alluvione	10.400,00	no spesa	
4501 - concessioni edilizie	15.575,83	m.499 - neve	9.699,00
		m. 526 - neve (quota parte)	5.876,83
1107 - imposta di soggiorno	60.452,88	art. 10102/83 - eventi turismo (quota)	60.452,88
3112 - sanzioni amministrative polizia locale	1.788,23	m. 526 - neve (quota parte)	1.788,23

337.273,03

80.727,43

cassa vincolata al 31/12/2025

256.545,60