



COMUNE DI MALNATE

Provincia di Varese

AREA FINANZIARIA

UFFICIO RAGIONERIA

DETERMINAZIONE

Determ. n. 38 del 27/01/2023

Oggetto: DETERMINAZIONE IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 01 GENNAIO 2023.

IL RESPONSABILE DELL' AREA

RICHIAMATI:

- il Decreto Sindacale n. 24 in data 19/12/2022 di nomina del Responsabile dell'Area Finanziaria fino al 28/03/2023, ai sensi dell'art. 50 del D. Lgs. 267/2000;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 30/03/2022 di approvazione del Bilancio di Previsione 2022-2024;

VISTI:

- l'art. 180 comma 3 lettera d) del TUEL che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere negli ordinativi d'incasso dell'eventuale natura vincolata delle entrate;
- l'art. 185 comma 2 lettera i) del TUEL che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere negli ordinativi di pagamento, dell'eventuale natura vincolata delle spese;
- l'art. 195 del TUEL che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;
- il punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n.4/2 al decreto legislativo n. 118/2011, che disciplina la contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati;

CONSIDERATO che il punto 10.6 del principio contabile applicato, nel disporre che l'importo della cassa vincolata al 01.01.2023 sia definito con determinazione del responsabile finanziario e comunicato formalmente al proprio tesoriere;

RITENUTO che occorre rilevare nel saldo all'1.1.2023 solo le entrate aventi una specifica destinazione con vincolo solo di cassa relativo a destinazione vincolata derivante da trasferimenti del settore pubblico;

DETERMINA

1. **QUANTIFICARE** alla data del 31.12.2022 il saldo del conto vincolato esistente presso la Tesoreria Comunale Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. nell'importo di €. 350.424,58= come si evince dalle risultanze dal Rendiconto del Tesoriere nell'allegato n. 17/3 quadro riassuntivo della gestione di cassa.
2. **QUANTIFICARE** alla data dell'1.1.2023 il saldo del conto vincolato esistente presso la Tesoreria Comunale Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. nell'importo di €. 425.424,58.= in quanto la registrazione contabile utile ai fini della cassa vincolata del contributo regionale DUC pari ad € 75.000,00 è avvenuta nel 2023.
3. **TRASMETTERE** la presente determinazione all'Istituto Tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. per l'adozione dei provvedimenti di competenza.

Avverso alla presente determinazione è ammesso il ricorso al TAR di competenza entro 60 gg. o entro 120 gg. al Presidente della Repubblica. E' ammesso il ricorso al TAR di competenza entro 30 gg. se trattasi di appalto di lavori, servizi o forniture.

**Sottoscritta dal Responsabile d'Area
(CANTATORE FILOMENA)
con firma digitale**