



COMUNE DI MALNATE

Provincia di Varese

AREA FINANZIARIA

UFFICIO RAGIONERIA

DETERMINAZIONE

Determ. n. 122 del 07/03/2024

Oggetto: DETERMINAZIONE IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 01 MARZO 2024.

IL RESPONSABILE DELL'AREA

RICHIAMATI:

- il Decreto Sindacale n. 6 del 8/2/2024 di proroga della nomina del Responsabile dell'Area Finanziaria fino al 31/03/2024, ai sensi dell'art. 50 del D. Lgs. 267/2000;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 86 del 20/12/2023 di approvazione del Bilancio di Previsione 2024-2026;

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:

- in data 17/01/2024 è stata adottata la determina nr. 36 di aggiudicazione del Servizio di Tesoreria Comunale che a decorrere dal 01/03/2024 è gestita dalla UniCredit spa;

- al 29/02/2024 la consistenza della cassa vincolata che risulta al tesoriere uscente Monte dei Paschi di Siena è pari ad € 151.855,78, come si evince dal verbale di chiusura di cassa;

RITENUTO che occorre rilevare nel saldo all'1.3.2024 solo le entrate aventi una specifica destinazione con vincolo solo di cassa relativo a destinazione vincolata derivante da trasferimenti del settore pubblico;

DETERMINA

1. **DARE ATTO** che alla data del 29.02.2024 il saldo del conto vincolato esistente presso la Tesoreria Comunale tesoriere uscente Monte dei Paschi di Siena è pari di €. 151.855,78.=
2. **DARE ATTO** che tale importo non ricomprende la somma del contributo provinciale Comuni Attivi (che confluisce in cassa vincolata) pari ad € 148.680,00, la cui registrazione contabile si è conclusa successivamente alla chiusura;
3. **RICHIEDERE** all'Istituto Tesoriere entrante UniCredit spa:
 - di aprire un conto vincolato per la gestione degli importi soggetti a vincolo di cassa;
 - di integrare l'importo della cassa vincolata della somma di € 148.680,00;
4. **QUANTIFICARE** alla data del 01.03.2024 il saldo del conto vincolato esistente presso la Tesoreria Comunale UniCredit nell'importo di €. 300.535,78=
5. **TRASMETTERE** la presente determinazione ad UniCredit spa, Istituto Tesoriere entrante 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**