



COMUNE DI MALNATE

Provincia di Varese

AREA FINANZIARIA

UFFICIO RAGIONERIA

DETERMINAZIONE

Determ. n. 56 del 30/01/2026

Oggetto: DETERMINAZIONE IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 1 GENNAIO 2026.

IL RESPONSABILE DELL' AREA

RICHIAMATI:

- il Decreto Sindacale n. 46 del 30.12.2026 con la quale la sottoscritta è stata nominata responsabile dell'Area Finanziaria fino al 31/12/2026, ai sensi dell'art. 50 del D.L.vo n. 267/2000;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 78 del 18.12.2025 di approvazione della nota di aggiornamento al DUP 2026/2028;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 79 del 18/12/2025 di approvazione del Bilancio Finanziario di previsione 2026/2028;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 170 del 19/12/2025 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2026/2028;

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 della competenza finanziaria applicato, nel disporre che l'importo della cassa vincolata all'1.01.2026 sia definito con determinazione del responsabile finanziario e comunicato formalmente al proprio tesoriere;

RITENUTO che occorre rilevare nel saldo all'1.01.2026, solo le entrate aventi una specifica destinazione con vincolo solo di cassa relativo a destinazione vincolata derivante da trasferimenti del settore pubblico e mutui;

DETERMINA

1. **DI QUANTIFICARE** alla data dell'1.01.2026 il saldo del conto vincolato esistente presso la Tesoreria Comunale Banca UniCredit S.p.A. nell'importo di €. 768.795,22.= relativo a trasferimenti.
2. **DI TRASMETTERE** la presente determinazione all'Istituto Tesoriere Banca UniCredit 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
(D'ALESSANDRO DONATELLA GIOVANNA)
con firma digitale**