



Comune di Cattolica

Provincia di Rimini



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 5 DEL 09/01/2019

DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL
31.12.2018 - ART. 195 DEL DLGS. 267/2000

CENTRO DI RESPONSABILITA'
SETTORE 01

SERVIZIO
SERVIZI FINANZIARI

DIRIGENTE RESPONSABILE
Claudia Rufer

IL DIRIGENTE

VISTI:

- il D.lgs. n. 267/2000 e ss. mm.;
- Il D.Lgs n. 118/2011 ed in particolare l'allegato 4/2 concernente il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria;
- il D.lgs. n. 165/2001 e ss. mm.;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento Comunale sull'Ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- Il Regolamento di contabilità approvato con delibera di C.C. n. 16 del 31/03/2014;

RICHIAMATI:

- L'art. 180, comma 3 lettera d) del TUEL che prevede l'obbligo dell'indicazione negli ordinativi di incasso al tesoriere dell'eventuale natura vincolata delle entrate;
- L'art. 185 comma 2 lettera i) del TUEL che prevede l'obbligo dell'indicazione negli ordinativi di pagamento al tesoriere dell'eventuale natura vincolata delle spese;
- L'art. 195, comma 2, del d.lgs n. 267/2000, il quale prevede che l'utilizzo degli incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile;
- l'articolo 209, comma 3bis, del d.lgs 267/2000, il quale prescrive che il tesoriere tenga contabilmente distinti gli incassi vincolati di cui all'art. 180, comma 3, lett. d) del TUEL;
- il punto 10 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 del d.lgs 188/2011, il quale disciplina la contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati;

Ritenuto di dovere provvedere alla quantificazione della quota vincolata del fondo cassa alla data del 01/01/2019;

D E T E R M I N A

- 1) di quantificare in € 1.049.335,14 la quota vincolata del fondo cassa alla data del 01/01/2019, come da prospetto riepilogativo che segue:

Fondo Cassa vincolato al 01/01/2018	€ 0,00
Incrementi	€ 1.051.135,14
Decrementi	€ 1.800,00
Fondo Cassa vincolato al 01/01/2019	€ 1.049.335,14

Dando atto che la somma di € 1.051.135,14 è stata incassata a gennaio 2018 a seguito della contrazione del mutuo con l' Istituto per il Credito Sportivo (mutuo agevolato a tasso zero) e di questi, nel corso del 2018, sono stati emessi mandati di pagamento per € 1.800,00.

- 2) Di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'art. 147-bis, comma 1, del d.lgs. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento, il cui parere favorevole è reso dal Responsabile del Servizio unitamente alla sottoscrizione del presente atto;

- 3) di dare atto che il presente provvedimento non è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.lgs 33/2013 e s.m.i;
- 4) di trasmettere copia del presente atto al Tesoriere per gli adempimenti di conseguenza.

Del presente atto verrà data comunicazione ai seguenti uffici:

ESECUTIVITA'

La determinazione sarà esecutiva a partire dalla data di attestazione di regolarità contabile che sarà allegata quale parte integrante.

Cattolica lì, 09/01/2019

Firmato
Costa Alessandro / Infocert Spa

Atto prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. N 82/2005 e ss.mm.)