



# Comune di Cattolica

Provincia di Rimini



## DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 12 DEL 14/01/2020

DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL  
31.12.2019 - ART. 195 DEL DLGS. 267/2000

**CENTRO DI RESPONSABILITA'**  
SETTORE 01

**SERVIZIO**  
UFFICIO BILANCIO

**DIRIGENTE RESPONSABILE**  
Bendini Francesco

## IL DIRIGENTE

RICHIAMATE le deliberazioni n. 81 e n. 82 del 20/12/2019, dichiarate immediatamente eseguibili, con le quali il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) e il Bilancio di Previsione Finanziario 2020-2022;

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;

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 01/01/2020;

## D E T E R M I N A

- 1) di quantificare in € 398.032,58 la quota vincolata del fondo cassa alla data del 01/01/2020, come da prospetto riepilogativo che segue:

Fondo Cassa vincolato al 01/01/2019	€ 1.049.335,14
Incrementi	€ 398.032,58
Decrementi	€ 1.049.335,14
Fondo Cassa vincolato al 01/01/2020	€ 398.032,58

Dando atto che la somma di € 398.032,58 è stata incassata a dicembre 2019 a seguito della contrazione del mutuo con l' Istituto per il Credito Sportivo (mutuo agevolato a tasso zero).

- 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;

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 li, 14/01/2020

Firmato

*Bendini Francesco / Arubapec S.p.a.*

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.)