



Comune di Cattolica

Provincia di Rimini



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 15 DEL 18/01/2022

DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL
31.12.2021 - EX ART. 195 DEL D.LGS. 267/2000.

CENTRO DI RESPONSABILITA'
SETTORE 01

SERVIZIO
UFFICIO BILANCIO

DIRIGENTE RESPONSABILE
Bendini Francesco

IL DIRIGENTE

RICHIAMATE le deliberazioni n. 71 e 72 del 30/12/2021, dichiarate immediatamente eseguibili, con le quali il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.), coordinato con la Nota di aggiornamento, e il Bilancio di Previsione Finanziario 2022-2024;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2022, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024: assegnazione risorse finanziarie;

PREMESSO che la Giunta Comunale in data 13/01/2022 ha adottato propria deliberazione n. 3 ad oggetto: “ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO DI SOMME VINCOLATE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022: AUTORIZZAZIONE.” relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, comma 1, del TUEL che, all'inizio di ciascun esercizio, autorizza l'utilizzo di incassi vincolati;

VISTI:

- 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 3-bis, del D.Lgs. n. 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. n. 118/2011, il quale disciplina la contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati;

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 vigente Regolamento di Contabilità armonizzata approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 70 del 29/11/2019;

RITENUTO, alla luce del quadro normativo illustrato in premessa, di dover provvedere alla quantificazione della quota vincolata del fondo cassa alla data del

31/12/2021;

D E T E R M I N A

- 1) Di richiamare tutto quanto espresso in premessa quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) Di quantificare in € 249.532,58 la quota vincolata del fondo cassa alla data del 31/12/2021, come da prospetto riepilogativo che segue:

Fondo Cassa vincolato al 01/01/2021	€ 249.532,58
Reversali vincolate	€ 113.317,71
Mandati su cassa vincolata	€ 113.317,71
Fondo Cassa vincolato al 31/12/2021	€ 249.532,58

dando atto che detta somma deriva dall'erogazione di un mutuo dell'Istituto per il Credito Sportivo non ancora esaurito;

- 3) Di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento, il cui parere favorevole è reso dal Responsabile del Servizio unitamente alla sottoscrizione del presente atto;
- 4) Di dare atto che il presente provvedimento non è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D.Lgs. n. 33/2013 e s.m.i;
- 5) Di dare atto che il responsabile del procedimento è il Dott. Francesco Bendini, titolare di Posizione Organizzativa presso i Servizi Finanziari del Settore 1;
- 6) Di trasmettere copia del presente atto al Tesoriere per tutti gli adempimenti conseguenti.

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, 18/01/2022

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.)