



COMUNE DI MALNATE

Provincia di Varese

AREA FINANZIARIA

UFFICIO RAGIONERIA

DETERMINAZIONE

Determ. n. 217 del 08/04/2025

Oggetto: DETERMINAZIONE IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 1 GENNAIO 2025..

IL RESPONSABILE DELL'AREA

RICHIAMATI:

- il Decreto Sindacale n. 16 del 31.03.2025 di nomina della Dott.ssa Margherita Taldone, quale Responsabile dell'Area Finanziaria ad interim fino al 30.04.2025, ai sensi dell'art. 50 del D.Lgs. 267/2000;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 82 del 23.12.2024, di approvazione del Bilancio di Previsione 2025/2027;

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'1.01.2025 sia definito con determinazione del responsabile finanziario e comunicato formalmente al proprio tesoriere;

RITENUTO che occorre rilevare nel saldo all'1.01.2025, solo le entrate aventi una specifica destinazione con vincolo solo di cassa relativo a destinazione vincolata derivante da trasferimenti del settore pubblico;

DETERMINA

1. **QUANTIFICARE** alla data dell'1.01.2025 il saldo del conto vincolato esistente presso la Tesoreria Comunale Banca UniCredit S.p.A. nell'importo di €. 250.374,56.=-;
2. **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
(TALDONE MARGHERITA)
con firma digitale**