



COMUNE DI TREPUIZZI
PROVINCIA DI LECCE

Reg. Gen. N°396
Del 22/05/2024

SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

N° 44 DEL 22/05/2024

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DELLA CASSA VINCOLATA

VISTI

- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 25 marzo 2024, recante ad oggetto Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024-2026 – Approvazione;
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 25 marzo 2024, recante ad oggetto Approvazione del bilancio di previsione 2024/2026;
- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 72 del 11 aprile 2024, recante ad oggetto Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000;
- la Deliberazione di Giunta n. 84 del 24 aprile 2024, recante ad oggetto “Adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024-2026;
- il decreto sindacale n. 13 del 13/03/2024 con cui il sottoscritto è stato nominato Responsabile del Settore Economico – Finanziario;

DATO ATTO che, salve situazioni di cui allo stato non vi è conoscenza, non sussistono cause di incompatibilità e/o conflitto di interesse, anche potenziale, previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione, rispetto all'adozione del presente atto;

Visto il punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria, allegato del D.Lgs 118/2011, che disciplina le modalità di contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli enti locali;

Dato atto che risulta necessario aggiornare l'importo della cassa vincolata ai dati del rendiconto di gestione 2023, al fine di procedere all'allineamento dello stesso con quello risultante presso la contabilità della tesoreria comunale

Visti

- I. L'art. 180, comma 3, del D.lgs. 267/2000, “...*L'ordinativo d'incasso...contiene almeno...d) gli eventuali vincoli di destinazione delle entrate derivanti da legge, da trasferimenti o da prestiti;*”
- II. L'art. 185, comma 2, del D.lgs. 267/2000, “...*Il mandato di pagamento ... contiene almeno i seguenti elementi...i) il rispetto degli eventuali vincoli di destinazione stabiliti per legge o relativi a trasferimenti o ai prestiti*”

Richiamato il par. 10.7 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria, “Spese vincolate pagate prima del correlato incasso”, che stabilisce “*Nel caso in cui una spesa sia pagata anticipatamente rispetto all'incasso della correlata entrata vincolata, il mandato di pagamento non riporta l'indicazione di cui all'articolo 185, comma 2, lettera i), del TUEL, concernente il rispetto degli eventuali vincoli di destinazione stabiliti per legge o relativi a trasferimenti o ai prestiti, in quanto la spesa non è effettuata a valere di incassi vincolati. Di conseguenza, l'ordinativo di incasso concernente l'entrata correlata incassata successivamente al correlato pagamento, non riporta l'indicazione di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d), del TUEL, concernente gli eventuali vincoli di destinazione delle entrate derivanti da legge, da trasferimenti o da prestiti, in quanto, essendo il vincolo già stato rispettato, gli incassi non sono vincolati alla realizzazione di una specifica spesa*”

Considerato che, alla luce dell'analisi della gestione finanziaria complessiva al 31/12/2023, e dal 1/1/2024 fino al 19-5-2024, rivolta ad evidenziare le fattispecie rientranti nelle ipotesi di cui agli art. 180 comma 3 lett. d), e art. 185, comma 2, lett. i) del d.lgs. 267/2000, risultano i seguenti dati

- I. Giacenza vincolata al 31/12/2023-1/1/2024 euro 150.833,24
- II. Giacenza vincolata al 22/5/2024, euro 7.410,74

Dato atto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto, consente di attestare la regolarità e correttezza di quest'ultimo, ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/00;

Visti:

- III. il d.lgs. n. 267/2000 (TUEL) e s.m.i.;
- IV. il d.lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2) e s.m.i.;
- V. lo Statuto Comunale e il vigente Regolamento di Contabilità;

DETERMINA

- 1. DI DETERMINARE in euro 7.410,74 la giacenza vincolata al 22/5/2024
- 2. DI TRASMETTERE la presente determinazione al tesoriere comunale e al revisore dell'ente
- 3. DARE ATTO, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa di cui all'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, della regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole si intende reso con la sottoscrizione della presente;
- 4. DARE ATTO che, ai sensi dell'art. 3 della L. n. 241/1990, Responsabile del Procedimento è il dott. Diego Mazzotta

Per l'istruttoria del procedimento

Dott. Diego MAZZOTTA

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

f.to **Dott. Diego MAZZOTTA**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs n. 82/2005 modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 235/2010, del D.P.R. n.445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico e' memorizzato digitalmente ed e' rintracciabile sul sito del Comune di Trepuzzi.

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line con numero Reg. 756 il 22/05/2024 e vi rimarrà per 15 giorni naturali e consecutivi.

Trepuzzi, li 22/05/2024

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

f.to **Dott. Diego MAZZOTTA**

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo e di ufficio.

Dal Municipio li,

DATA

IL SEGRETARIO GENERALE

.....