

COMUNE DI GRAVELLONA LOMELLINA
(Prov. di PAVIA)

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Servizio finanziario

N. 32
Del 30.12.2023

Oggetto: Determinazione importo cassa vincolata ai sensi del punto 10 allegato 4.2 del D.Lgs 118/2011

L'anno duemilaventitre, il giorno trenta del mese di dicembre nel proprio ufficio.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Preso atto che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 05 del 29.03.2023 si approvava il bilancio previsionale 2023-2025;

Tenuto conto che la riforma contabile degli enti locali territoriali di cui al D.Lgs. 118/2011 ha introdotto l'obbligo di contabilizzazione nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lett. d) del TUEL secondo le modalità indicate al punto 10 del principio contabile applicato (art. 195, c.1 ultimo periodo, del TUEL integrato dal decreto correttivo del D. Lgs. n. 118/2011);

Visto il punto 10 dell'allegato del D.Lgs. 118/2011 che disciplina le modalità di contabilizzazione degli incassi vincolati degli enti locali;

Richiamati gli artt. 195 comma 2 e 209 comma 3-bis del D.Lgs. 267/2000;

Visti gli artt. 180 e 185 del D. Lgs. 267/2000;

Ricordato che in caso di pagamento di interventi con risorse proprie dell'Ente prima dell'introito del trasferimento o dell'entrata vincolata, le somme successivamente acquisite sono da considerarsi entrate libere;

Ritenuto che:

- Occorre rilevare nel saldo al 01.01.2024 solo le entrate aventi una specifica destinazione con vincoli solo di cassa;
- Non tutte le entrate aventi specifica destinazione che hanno vincoli a livello di bilancio hanno anche vincoli a livello di cassa;
- Vincolati in termini di cassa solo le entrate da prestiti, da trasferimenti pubblici e da legge;
- Sono escluse le entrate dove i vincoli sono formalmente imposti dall'Ente (contributi da privati, alienazioni, monetizzazione, permessi di costruire, ecc.);

Rilevato che la gestione del 2023 presenta le seguenti entrate vincolate

Cap. 3007 pdc 3.02.02.01	Sanzioni CDS	12.191,88
Cap. 4035 pdc 4.05.01.01	Proventi concessioni edilizie	16.259,28
Cap. 4037 pdc 4.05.01.01	Proventi sanzioni in materia edilizia	13.630,72
Cap. 4010 pdc 4.02.01.02	Finanziamento Reg.le Bonifica area e struttura ex Biraghi Pompe e Fonderie Srl	91.000,00
Cap. 2003/3 pdc 2.01.01.01	Contributi Stato specifiche fattispecie di legge (Stalli Rosa)	1.500,00
	TOTALE	134.581,88

Ritenuto che l'importo presunto della cassa vincolata alla data del 31.12.2023, determinato in applicazione del criterio previsto dal richiamato par. 10.6 del principio contabile applicato 4/2 ammonta:

Fondi vincolati al 01.01	0
Incrementi per nuovi accrediti vincolati Cassa vincolata – Riscossioni (+)	134.581,88
Decrementi per pagamenti vincolati Cassa vincolata – Pagamenti (-)	3.782,00
Saldo al 30.12.2023	130.799,88

Visto il D.Lgs. 267/2000;

Visto il D.Lgs. 165/2001;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

DETERMINA

1. Di accertare al 01.01.2024, la sussistenza di somme giacenti presso la tesoreria comunale con natura di entrate a destinazione vincolata, come analiticamente sotto riportate per complessive € 130.799,88;

Cap. 3007 pdc 3.02.02.01	Sanzioni CDS	8.409,88
Cap. 4035 pdc 4.05.01.01	Proventi concessioni edilizie	16.259,28
Cap. 4037 pdc 4.05.01.01	Proventi sanzioni in materia edilizia	13.630,72
Cap. 4010 pdc 4.02.01.02	Finanziamento Reg.le Bonifica area e struttura ex Biraghi Pompe e Fonderie Srl	91.000,00
Cap. 2003/3 pdc 2.01.01.01	Contributi Stato specifiche fattispecie di legge (Stalli Rosa)	1.500,00
	TOTALE	130.799,88

2. Di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art.147 bis, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;
3. Di dare atto che il presente provvedimento non è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D. Lgs. n.33/2013
4. Di trasmettere la presente determinazione alla Tesoreria Comunale.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
VOLPI dr.ssa Elena

Il Responsabile del Servizio Finanziario

- Esprime la regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis del T.U.E.L. 267/2000.

Nella residenza comunale, lì 30.12.2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Volpi Dr.ssa Elena

□ La presente, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa, viene affissa all'Albo Pretorio per 15 giorni a partire dal 08.01.2024

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE