



Provincia Regionale di Caltanissetta

ora Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta (l.r. 8/2014)

Codice Fiscale e Partita IVA: 00115070856

Settore III

Servizi Economico-Finanziari, Informatica, Statistica e Provveditorato

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 341 DEL 09/04/2024

OGGETTO: Determinazione dell'importo della cassa vincolata alla data del 01/01/2024 ai sensi del par. 10.6 del principio contabile applicato della competenza finanziaria potenziata di cui all'allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. 126/2014.

IL DIRIGENTE

Richiamati:

- l'articolo 195, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che l'utilizzo di 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, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che il Tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi vincolati di cui all'art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. n. 267/2000 e che i prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lett. i) del D.Lgs. n. 267/2000. L'utilizzo di risorse vincolate è consentito secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195;

Preso atto che a far data dal 1° gennaio 2015 il nuovo ordinamento contabile obbliga a contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate destinate al pagamento di spese correnti secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

Tenuto conto che l'individuazione delle entrate vincolate e delle spese dalle stesse finanziate è disposta a cura dell'Ente alla luce delle disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 267/2000, nel principio contabile applicato all. n. 4/2 e delle indicazioni fornite in materia dalla Corte dei Conti, secondo cui sono vincolate in termini di cassa le entrate derivanti da:

- a) mutui e altre forme di finanziamento destinate ad investimenti;
- b) trasferimenti derivanti da enti del settore;
- c) altre entrate per le quali la legge prevede uno specifico vincolo di destinazione;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. n. 4/2;

DETERMINA

Per le motivazioni espresse in premessa

- 1) Determinare gli importi di cassa vincolata alla data del 01/01/2024 nella misura di € 32.526.356,75 come risultanti dal prospetto allegato al presente provvedimento, per farne parte integrale e sostanziale.
- 2) Dare atto che gli importi di cassa vincolata alla data del 01/01/2024 nella misura di € 32.526.356,75 sono così distinti:
- | | | |
|--|---|---------------|
| - vincoli di destinazione derivanti da legge | € | 0,00 |
| - vincoli di destinazione derivanti da trasferimenti | € | 32.430.974,82 |
| - vincoli di destinazione derivanti da prestiti | € | 95.381,93 |
- 3) Dare atto che la presente determinazione non comporta impegno di spesa.

***Il Dirigente del Settore III
Dott. Alberto Nicolosi***

SERVIZIO FINANZIARIO
PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE ED ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

Per la regolarità contabile si attesta che il provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio.

Caltanissetta, li 08-04-2024

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Dott. Alberto Nicolosi

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia del presente provvedimento è stato pubblicato nel sito internet del Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta, sez. Albo Pretorio "on-line", per 15 giorni consecutivi dal 10/04/2024 al 24/04/2024 e contro di essa non sono state prodotte opposizioni.

Caltanissetta li _____

IL RESPONSABILE DELLA TENUTA
DELL'ALBO PRETORIO

IL SEGRETARIO GENERALE
