



COMUNE DI FORLÌ

SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTI

DETERMINAZIONE N. 2307 del 31/07/2024

OGGETTO: RIDETERMINAZIONE CASSA VINCOLATA A SEGUITO DELLA LEGGE 95/2024, CONVERSIONE DL 60/2024, ARTICOLO 6, COMMA 6-OCTIES

00 - NESSUNA CLASSIFICAZIONE DI BILANCIO

Il Dirigente del Servizio

IL DIRIGENTE

PREMESSO che:

- con deliberazione n. 111 del 21/12/2023 il Consiglio Comunale ha approvato il DUP 2024 – 2026;
- con deliberazione n. 112 del 21/12/2023 il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione 2024 – 2026;
- con deliberazione n. 6 del 10/01/2024 la Giunta Comunale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2024 - 2026, attribuendo ai Dirigenti Responsabili dei Servizi gli obiettivi gestionali e le risorse;
- con deliberazione n. 33 del 31/01/2024 la Giunta Comunale ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per il triennio 2024 – 2026;

RICHIAMATA la deliberazione n. 17/SEZAUT/2023 del 20 novembre 2023 avente ad oggetto “ESTENSIONE ALLA GESTIONE DI CASSA DEI VINCOLI DI DESTINAZIONE POSTI DA LEGGE CON RIFERIMENTO AD ALCUNE PARTICOLARI FATTISPECIE” con la quale veniva riconfermato il vincolo sulla gestione della cassa in relazione alle entrate su cui sono imposti dei vincoli di destinazione dalla legge o dai principi contabili;

PRESO ATTO che con determinazione n. 1978 del 02/07/2024 si è proceduto alla ricostruzione del saldo di cassa vincolata alla data del 01/01/2024, procedendo ad un reintegro della cassa vincolata per l'importo di € 1.724.691,31 in coerenza con la suddetta deliberazione;

CONSIDERATO che la semplificazione della cassa vincolata è divenuta effettiva con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale n. 157 del 6 luglio della Legge 95/2024;

VISTA la L. 95/2024, che converte il DL 60/2024 (articolo 6, comma 6-octies del Decreto Coesione) e che limita la disciplina dei vincoli solo alle voci finanziate da mutui e trasferimenti, eliminando i vincoli imposti per legge;

RITENUTO di ricostruire il saldo di cassa vincolata in coerenza con il nuovo regime semplificato dei vincoli di cassa;

PRESO ATTO che per diminuire la cassa vincolata dell'importo di € 2.143.169,12 si rende necessario impegnare ed emettere un ordine di pagamento alla voce U.7.01.99.06.001 “Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL” ed accertare ed emettere una reversale di incasso alla voce E.9.01.99.06.001 “Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL”;

VISTA la FAQ n. 10 di Arconet;

VISTO il decreto del Sindaco n. 36 del 13/06/2024, con il quale è stato affidato alla sottoscritta l'incarico di Dirigente del Servizio Economico Finanziario e Tributi;

RITENUTO che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147-bis del D. Lgs. 267/2000;

D E T E R M I N A

DI PROCEDERE alla riduzione della cassa vincolata per la somma complessiva di € 2.143.169,12, così come rideterminata in coerenza con la L. 95/2024;

DI EFFETTUARE, mediante partite di giro, l'assunzione di un impegno alla voce U.7.01.99.06.001 "Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL" ed un accertamento alla voce E.9.01.99.06.001 "Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL";

DI REGOLARE, mediante emissione di mandati e relative reversali di incasso, la tracciabilità dei movimenti per la rideterminazione in diminuzione della cassa vincolata secondo il nuovo regime semplificato dei vincoli di cassa;

DI ATTESTARE la regolarità e la correttezza del presente atto, ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Il Dirigente del Servizio
Maria Pompea Rossini
documento sottoscritto digitalmente