



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

SETTORE FINANZIARIO ECONOMATO

DETERMINAZIONE N. 171 / 2017

OGGETTO: DETERMINAZIONE DELLE GIACENZE VINCOLATE AL 1 GENNAIO 2017 AI SENSI DEL PUNTO 10.6 DEL PRINCIPIO CONTABILE CONCERNENTE LA CONTABILITA' FINANZIARIA (ALLEGATO 4/2 D.LGS 118/2011)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Richiamati gli atti sotto indicati:

- delibera di Consiglio Comunale n. 2 del 31/01/2017 ad oggetto: "approvazione definitiva documento unico di programmazione (DUP) – periodo 2017/2019;
- delibera di Consiglio Comunale n. 6 del 31/01/2017 ad oggetto: " approvazione del bilancio di previsione 2017/2019" e successivo atto n. 13 del 30/03/2017 di variazione;
- delibera di Giunta Comunale n. 6 del 03/02/2017 ad oggetto: "Approvazione del piano esecutivo di gestione e conseguente assegnazione delle risorse finanziarie ai responsabili di settore" e successivo atto n. 28 del 06/04/2017 di variazione;

VISTO il decreto del Sindaco n. 2 del 29/01/2016 concernente l'assegnazione alla Dott.ssa Alessandra Gherardi delle funzioni di responsabile del Settore Finanziario fino al 31/12/2017;

RICHIAMATI, altresì:

- il punto 10.6 del principio contabile concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 del d. Lgs. 118/2011);
- art. 195, del D.Lgs. n. 267/2000 che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate;
- art. 209 del D.Lgs. n. 267/2000 comma 3-bis il quale prevede che "Il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) -entrate vincolate-. I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lettera i) -uscite vincolate-" e prevede "l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195";

RITENUTO, pertanto, necessario, con il presente provvedimento, provvedere alla quantificazione delle somme vincolate di cassa alla data del 1° gennaio 2017, da comunicare al tesoriere ai sensi del sopra citato punto 10.6;

PRESO ATTO che dal 1° gennaio 2015 il nuovo ordinamento contabile obbliga a registrare contabilmente i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate destinate al pagamento di spese correnti secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria -*Allegato n. 4/2al D.Lgs 118/2011*-;

TENUTO CONTO che l'individuazione delle entrate vincolate e delle spese dalle stesse



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

finanziate è disposta a cura dell'ente alla luce delle disposizioni contenute nel D.lgs. n. 267/2000, nel principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria -all. 4/2- e delle indicazioni fornite in materia dalla corte dei Conti (si veda corte dei conti Lombardia, parere n. 282/2012), 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 pubblico allargato finalizzati ad una specifica spesa;
- c) altre entrate per le quali la legge prevede un specifico vincolo di destinazione;

RITENUTO, alla luce di quanto sopra, di individuare le seguenti entrate di natura vincolata di cassa:

SPESA

PEG	TIT	DESCRIZIONE	IMPORTO
Cap. 80102165/1	II	SISTEMAZIONI AMBIENTALI DESTINAZIONE AVANZO DELIB. C.C. N. 73/2008	€ 259.029,65
TOTALE SOMMA VINCOLATA AL 31/12/2016			€ 259.029,65

VISTI:

- il vigente Ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- l'art. 107 del T.U.E.L., D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 nel testo vigente;

DATO ATTO, ai sensi dell'art. 147/Bis del D. Lgs. 267/2000, come modificato dal D.L. 174/2012 convertito nella L. 213/2012, della regolarità e della correttezza amministrativa del presente atto;

DETERMINA

1) di quantificare, ai sensi dell'art. 195 del D.lgs. n. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria -*Allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011*- i fondi vincolati di cassa alla data del 1° gennaio 2017 determinati come di seguito riepilogato:

SPESA

PEG	TIT	DESCRIZIONE	IMPORTO
Cap. 80102165/1	II	SISTEMAZIONI AMBIENTALI DESTINAZIONE AVANZO DELIB. C.C. N. 73/2008	€ 259.029,65
TOTALE SOMMA VINCOLATA AL 31/12/2016			€ 259.029,65



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

2) di trasmettere la presente determinazione al tesoriere comunale ai sensi e per gli effetti del par. 10.6 del principio contabile applicato della competenza finanziaria, al fine di consentire la piena operatività dell'obbligo di registrazione dell'utilizzo degli incassi vincolati per esigenze correnti a decorrere dal 1° gennaio 2017, in applicazione dell'art. 195 del Tuel;

3) di aggiornare e comunicare al Tesoriere l'importo definitivo della cassa vincolata al 1° gennaio 2017 determinato a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2016;

4) di dare atto, altresì, ai sensi dell'art. 147/bis del D. Lgs 267/2000, come modificato dal D.L. 174/2012 convertito nella L. 213/2012, della regolarità e della correttezza amministrativa del presente atto;

5) di ottemperare all'obbligo imposto dal D.Lgs. n. 33/2013, art. 23, disponendo la pubblicazione sul sito istituzionale del Comune di Casalgrande nella sezione "Amministrazione trasparente" del presente provvedimento .

Lì, 16/06/2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
GHERARDI ALESSANDRA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)