



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
RAGIONERIA

DETERMINAZIONE N. 33 / 2020

OGGETTO: DETERMINAZIONE DELLE GIACENZE VINCOLATE AL 1 GENNAIO 2020 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 C.C. :

- n. 81 del 20.12.2019 ad oggetto: "Documento Unico di Programmazione (DUP) – periodo 2020/2022 - Nota di aggiornamento";
- n. 82 del 20.12.2019 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2020-2022";

DELIBERA DI G.C.:

- n. 3 del 09.01.2020 ad oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2020/2022 e assegnazione delle risorse finanziarie ai responsabili di settore";

Visto: il Decreto del Sindaco n. 20 del 10.07.2019 concernente il conferimento dell'incarico di Posizione Organizzativa alla dott.ssa Alessandra Gherardi, responsabile del Settore Finanziario, dal 11.07.2019 per la durata di dodici mesi;

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";



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

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

RITENUTO, pertanto, necessario, con il presente provvedimento, provvedere alla quantificazione delle somme vincolate di cassa alla data del 1° gennaio 2020, 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. 4/2 al D.Lgs 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 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:

DESCRIZIONE	IMPORTO
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI PER SISTEMAZIONI AMBIENTALI	€ 634,404,71
VINCOLI DERIVANTI DA MUTUO PER MESSA IN SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI	€ 90.764,15
VINCOLO DERIVANTE DA TRASFERIMENTI PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	€ 689,60
TOTALE SOMMA VINCOLATA AL 31/12/2019	€ 725.858,46

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;



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

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

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 2020 determinati come di seguito riepilogato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI PER SISTEMAZIONI AMBIENTALI	€ 634,404,71
VINCOLI DERIVANTI DA MUTUO PER MESSA IN SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI	€ 90.764,15
VINCOLO DERIVANTE DA TRASFERIMENTI PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	€ 689,60
TOTALE SOMMA VINCOLATA AL 31/12/2019	€ 725.858,46

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 2020, in applicazione dell'art. 195 del Tuel;

3) 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;

4) di ottemperare all'obbligo imposto dal D.Lgs. n. 33/2013, art.li 23 e 37, disponendo la pubblicazione sul sito istituzionale del Comune di Casalgrande nella sezione "Amministrazione trasparente" del presente provvedimento .



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

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

Lì, 23/01/2020

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