

**COMUNE DI CASTELL'ARQUATO.**  
**Provincia di Piacenza**

SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

**OGGETTO: DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 01 01 16**

**Prot. 4 DEL 15 01 16**

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

(Giusto decreto sindacale di nomina n.. 1 del 02 01 16. ai sensi dell' art. 50, comma 10, D. Lgs 267/2000)

**VISTI:**

- Il testo unico degli enti locali (T.U..E.L.), ed in particolare l'art. 50 comma 10, l'art. 89 in materia di organizzazione degli uffici e dei servizi e nomina dei responsabili, gli artt. 42, 48 e 177, in materia di competenze degli organi e gli artt. 151, 183 e seguenti, in materia di spesa;
- Il D.lgs 23 giugno 2011, n. 118, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli Enti locali e dei loro organismi;

Nell'esercizio delle funzioni di cui all'art. 109 comma 2 del T.U..E.L.;

**VISTI in particolare:**

- L'art. 180 comma 3 lettera d) del T.U..E.L che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di incasso, dell'eventuale natura vincolata delle entrate;
- L'art. 185 comma 2 lettera i) del T.U..E.L che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di pagamento, dell'eventuale natura vincolata delle spese;
- L'art. 195 del T.U..E.L che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate in termini di cassa per il finanziamento di spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;
- L'art. 209 comma 3 bis del T.U..E.L che prevede l'obbligo per il tesoriere di tenere contabilmente distinti gli incassi di entrate vincolate ed i prelievi di tali risorse;
- Il punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 del D.lgs 118/2011, che disciplina la contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati;

Rilevato che L'art. 195 del T.U..E.L dispone che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate debbano essere oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato;

Richiamato il punto 10.6 del principio contabile applicato, che dispone che l'importo della cassa vincolata al 1° gennaio sia definito con determinazione del responsabile del servizio finanziario e comunicato formalmente al proprio tesoriere;

Tutto ciò premesso, si evidenzia la seguente situazione alla data del 01 01 2016 per quanto riguarda l'importo della cassa vincolata:

#### ENTRATE GIACENZE VINCOLATE

TIT. 1° - Non si rilevano giacenze vincolate;

TIT. 2° - si rileva una giacenza di cassa vincolata per € **13.055,75** in relazione alla differenza tra un incasso di € 15.000,00 da parte della regione per il contributo finalizzato di cui alla L.R. 41/97 per valorizzazione centri storici e pagamenti finalizzati per € 1.944,25;

TIT. 3° - si rileva una giacenza di cassa vincolata per € **13.343,05** in relazione alle sanzioni per violazioni al codice della strada, in quanto a fronte di incassi per la parte vincolata di € 39.049,26, le relative spese finalizzate sono state pari ad € 25.706,21;

TIT. 4° - si rileva una giacenza di cassa vincolata per € . **42.331,84** in relazione ad incassi effettuati per oneri di urbanizzazione –permessi a costruire –a fronte di nessun pagamento effettuato per i relativi investimenti finanziati con tale voce;

TIT. 5° - Non si rilevano giacenze vincolate;

Dato atto, sulla base di quanto sopra esplicitato, che alla data del 01 01 2016 esistono somme giacenti presso il tesoriere comunale aventi destinazione vincolata per complessivi € **68.730,64**;

**VISTO** il parere favorevole di regolarità tecnica del responsabile di servizio, ai sensi dell' art. 147/bis del D.Lgs. 267/2000, nonché il parere favorevole di regolarità contabile ed il visto attestante la copertura finanziaria , rilasciati dal Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell' art. 147/bis del D.Lgs. 267/2000;

#### DETERMINA

Di dare atto, sulla base di quanto sopra esplicitato, che alla data del 01 01 2016 esistono somme giacenti presso il tesoriere comunale aventi destinazione vincolata per complessivi € **68.730,64**;

Di trasmettere formalmente al tesoriere comunale – Cariparma filiale di Castell'Arquato – tale provvedimento;

**DI DARE ATTO** che il presente provvedimento è esecutivo con l'apposizione del parere favorevole di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria, rilasciati dal Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 147/bis del D.Lgs. 267/2000.

**DI DISPORRE** la pubblicazione della presente determinazione sul sito istituzionale dell'Ente, ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo n. 33/2013 "*Obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusioni di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni*";

Lì 15 01 2016

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**  
(Dott. Massimo Ampollini)

Handwritten signature of Massimo Ampollini in black ink.



**COMUNE DI CASTELL'ARQUATO**  
Provincia di Piacenza

.....  
**SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO**

ALLEGATO ALLA  
DETERMINAZIONE  
N. 4 DEL 15.01.2016

**OGGETTO: DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 01 01 16**

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA:** Il Responsabile del Servizio Economico - finanziario attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147/bis , comma 1, del D.Lgs. 267/2000;

Castell'Arquato, 15 01 2016

Il Responsabile del Servizio  
**DOTT. AMPOLLINI MASSIMO**

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE:** Il sottoscritto, Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 147/bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, esprime il seguente parere di regolarità contabile relativamente alla presente determinazione: Non comporta impegno di spesa. Trattasi di una ricognizione in adempimento di un obbligo di legge;

**VISTO ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA:**

Importo spesa Euro	Intervento e capitolo di Bilancio	Impegno contabile n.
/	/	/
/	/	/
/	/	/
/	/	/

Castell'Arquato 15 01 2016

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
- **Dr. Massimo Ampollini**