

**COMUNE DI BIANDRATE**  
**Provincia di Novara**

**Servizio Finanziario**

<input type="checkbox"/> <b>ORIGINALE</b>
<input type="checkbox"/> <b>COPIA</b>

**Determinazione n. 16 in data 7/04/2015**

**OGGETTO: DETERMINAZIONE CONSISTENZA FONDI VINCOLATI.**

**I L RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

(Decreto di nomina del Sindaco N. 3 in data 01.04.2015)

**VISTO** il D.Lgs. n. 118/2001 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5/5/2009, n. 42” integrato e modificato in base alle disposizioni di cui al D.Lgs. 10/0/2014 n. 126;

**DATO ATTO** che l'allegato n. 4/2 al sopra citato D.Lgs. 118/2011 al punto 10.6 precisa che *“All'avvio dell'esercizio 2015, contestualmente alla trasmissione del bilancio di previsione o, in caso di esercizio provvisorio, contestualmente alla trasmissione del bilancio provvisorio da gestire e dell'elenco dei residui, gli enti locali comunicano formalmente al proprio tesoriere l'importo degli incassi vincolati alla data del 31/12/2014. L'importo della cassa vincolata alla data del 1 gennaio 2015 è definito con determinazione del responsabile finanziario, per un importo non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'ente alla data del 31 dicembre 2014, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31 dicembre 2014 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data”*;

**VISTO:**

- Il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. ed in particolare:
  - a) L'art. 180 comma 3, lettera d) che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di incasso, dell'eventuale natura vincolata delle entrate;
  - b) L'art. 185 comma 2, lettera i) che prevede l'obbligo dell'indicazione al tesoriere, negli ordinativi di pagamento, dell'eventuale natura vincolata delle spese;
  - c) L'art. 195 che disciplina l'utilizzo delle entrate vincolate in termini di cassa per il finanziamento di spese correnti generiche, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria;
  - d) L'art. 209, comma 3bis che prevede l'obbligo per il tesoriere di tenere contabilmente distinti gli incassi di entrate vincolate ed i prelievi di tali risorse;

**RICHIAMATE** le deliberazioni della Giunta Comunale n. 93 e 94 del 23/12/2014 aventi ad oggetto rispettivamente: “Anticipazione di cassa anno 2015” e “Entrate a specifica destinazione. Utilizzo in termini di cassa, autorizzazione per esercizio finanziario 2015”;

**ACCERTATO** che dalle scritture contabili risulta:

- A) **Giacenza a destinazione vincolata derivanti da legge**  
Sanzioni codice della strada: non si rileva giacenza a destinazione vincolata.

## B) Giacenza a destinazione vincolata derivante da trasferimenti

Gestione vincolata	Pagamenti da effettuare				somme da riscuotere	
	capitolo	residui passivi	FPV	avanzo capitolo	residui attivi	
Realizzazione Cittadella	2.04.01.01/7030/1	227.942,08	0,00	0,00	4.03.1770/1	320.000,00
progr.sviluppo locale	2.04.05.01/7430/1	89.284,66	0,00	0,00		177,00
6000 campanili	2.01.05.01/6130/1	264.767,00	0,00	0,00	4.02.1641/1	287.888,61
Recupero centro sportivo	2.06.02.01/7830/1	25362,97	0,00	0,00	4.03.1767/1	39.600,00
TOTALE		607.356,71				647.665,61

somme a da riscuotere maggiori dei pagamenti da effettuare: no si rilevano giacenze vincolate

## C) Giacenza a destinazione vincolata derivante da prestiti

Gestione vincolata	Pagamenti da effettuare				somme da riscuotere	
	capitolo	residui passivi	FPV	avanzo capitolo	residui attivi	
impianto geotermico	2.04.05.01/7430/1	136.000,00	0,00	0,00	5.03.1892/1	136.000,00
Cittadella scolastica	2.04.01.01/7030/1	95.755,82	0,00	0,00	5.03.1895/1	147.567,91
copertura scuola inf.	2.04.01.01./7030/1	1.905,94	0,00	0,00	5.03.1893/1	13.172,05
TOTALE		233.661,76				296.739,96

somme a da riscuotere maggiori dei pagamenti da effettuare: no si rilevano giacenze vincolate

**PRESO ATTO** pertanto che, sulla base delle ricognizione sopra descritta, non esistono al 1<sup>a</sup> gennaio 2015 somme giacenti presso la tesoreria comunale aventi destinazione vincolata;

**VISTO** l'art. 107 del TUEL approvato con D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**VISTO** il Decreto del Ministero dell'Interno 24/12/20124;

**VISTE** le disposizioni di cui al titolo primo del D.Lgs. 23/6/2011 n. 118 ed i relativi provvedimenti attuativi;

**DATO ATTO** della legittimità, opportunità e congruità del presente provvedimento dal punto di vista della regolarità tecnica;

## D E T E R M I N A

- DI ACCERTARE** l'assenza, al 1<sup>a</sup> gennaio 2015, di somme giacenti presso la tesoreria comunale con natura di entrate a destinazione vincolata derivanti da legge, trasferimenti e prestiti, sulla base dei dati al 1<sup>a</sup> gennaio 2015;
- DI ATTESTARE**, ai sensi dell'art. 147 bis del Tuel, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa esercitata con l'adozione del presente provvedimento;

3. **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento alla Tesoreria comunale.

Biandrate, 07/04/2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
F.to Adriana Fabris

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE**

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi degli artt. 151 e 153 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267..

Biandrate, li 07/04/2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
F.to Adriana Fabris

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Biandrate, li 07/04/2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
f.to Adriana Fabris

La presente determinazione viene affissa all'albo pretorio on-line per gg. 15 consecutivi dal 08 aprile 2015

Il Messo Comunale  
f.to Aina Adolfo