



ENTE di GESTIONE per i PARCHI e la BIODIVERSITA' EMILIA OCCIDENTALE

Sede: Strada Giarola, 11, 43044 Collecchio (PR) - Tel. 0521 802688 –
fax 0521 305732 info@parchiemiliaoccidentale.it
PEC: protocollo@pec.parchiemiliaoccidentale.it - www.parchidelducato.it
P.IVA e Cod. Fisc. 02635070341

COMITATO ESECUTIVO SEDUTA DEL 20/12/2023 VERBALE N. 114

OGGETTO: UTILIZZO SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA PER L'ESERCIZIO 2024

Publicata in via telematica sul sito web
dell'Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Occidentale
www.parchidelducato.it

**L'ANNO DUEMILAVENTITRE (2023) ADDI' VENTI (20) DEL MESE DI DICEMBRE,
ALLE ORE 12.00 E' CONVOCATA IN MODALITA' VIDEOCONFERENZA, PREVIA
L'OSSERVANZA DI TUTTE LE FORMALITA' PRESCRITTE DALLA VIGENTE
NORMATIVA, LA SEDUTA DEL COMITATO ESECUTIVO.**

All'appello risultano:

| | PRESENTE | ASSENTE |
|----------------------|----------|---------|
| CATTANI Matteo | | X |
| GALLI Maristella | X | |
| MAGGIALI Agostino | X | |
| MALOBERTI Giampaolo | | X |
| MANDAS Basilio | X | |
| DEVINCENZI Raffaella | X | |
| PETA Salvatore | X | |
| AMIGONI Franco | X | |

Svolge le funzioni di verbalizzante la Dott.ssa Marcella Ghiretti, Direttore dell'Ente.
Assume la Presidenza il Dott. Agostino Maggiali.

IL COMITATO ESECUTIVO

PREMESSO

Che l'art. 195 del D. Lgs. 267/2000, come modificato dal Decreto legislativo 10/08/2014, n. 126, stabilisce che "Gli Enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d), per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di Tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria";

Che l'utilizzo di entrate vincolate viene deliberato in termini generali di consistenza disponibili al momento ed è attivato dal Tesoriere a richiesta del Servizio Finanziario dell' Ente, con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;

Che il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione comporta la riduzione di pari importo dell'anticipazione di Tesoreria;

Che con i primi introiti non soggetti a tale vincolo venga ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento delle spese correnti, perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi d'incasso e pagamento di regolazione contabile;

Che ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. 267/2000, come modificato dal Decreto Legislativo 10/08/2014, n. 126, il limite massimo dell'anticipazione di cassa che il Tesoriere è tenuto a concedere nel corso dell'esercizio finanziario 2022 è quantificato in € 681.690,75 e ciò entro il limite dei 3/12 delle entrate afferenti ai primi tre titoli del bilancio, accertate nel penultimo anno (entrate al 31/12/2022 dei primi 3 titoli = € 2.726.763,05 /12 x3 = € 681.690,75);

Per quanto sopra esposto;

VISTI:

- o il D.Lgs. 267/2000;
- o il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica reso dalla responsabile dell'Area finanziaria Dott.ssa Alessandra Maestri;
- o il parere in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49 - comma 1 - del D.Lgs. 267/2000 reso dalla responsabile dell'Area finanziaria Dott.ssa Alessandra Maestri;

SU PROPOSTA unanime e nell'avviso di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile;

CON VOTAZIONE che registra il seguente esito:

| | |
|------------------|---|
| VOTANTI: | 6 |
| VOTI FAVOREVOLI: | 6 |
| VOTI CONTRARI: | 0 |

DELIBERA

1. **Di utilizzare**, in termini di cassa, le entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d), per il pagamento delle spese correnti fino alla concorrenza di € 681.690,75, limite massimo dell'anticipazione di cassa che il Tesoriere è tenuto a concedere nel corso dell'esercizio finanziario 2022, ai sensi dell'art. 222 del Decreto Legislativo n. 267/2000, come modificato dal Decreto legislativo 10/08/2014, n. 126.
2. **Di prendere atto** che l'utilizzo delle somme a destinazione vincolata sarà attivato dal Tesoriere su richiesta del Servizio Finanziario dell' Ente.
3. **Di ricostituire** la consistenza delle somme vincolate utilizzate con i primi introiti non soggetti a tale vincolo.
4. **Di trasmettere** la presente deliberazione all'Istituto bancario Tesoriere Credit Agricole per i conseguenti adempimenti.
5. **Di dichiarare** la delibera di approvazione della presente proposta urgente ed immediatamente eseguibile, ricorrendone i presupposti di legge.
6. **Di dare atto** che sono rispettati i principi di cui al D. Lgs 118/2011;

CONTESTUALMENTE, attesa l'urgenza di provvedere e visto l'art 134 c. 4 del D.Lgs. 267/2000, a voti unanimi resi palesemente DICHIARA il presente provvedimento immediatamente eseguibile.

ESPRESSIONE PARERI
AI SENSI DELL'ART. 49 DEL D. LGS. 18/08/2000 N° 267

REGOLARITA' TECNICA
[X] Favorevole [] Contrario
Collecchio li, 20 dicembre 2023

LA RERSONSABILE
DELL'AREA FINANZIARIA
Dott.ssa Alessandra Maestri

documento firmato digitalmente
si sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005

REGOLARITA' CONTABILE
[X] Favorevole [] Contrario
Collecchio li, 20 dicembre 2023

LA RESPONSABILE
DELL'AREA FINANZIARIA
Dott.ssa Alessandra Maestri

documento firmato digitalmente
si sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005

Il presente verbale viene così sottoscritto:

IL PRESIDENTE
Dr. AGOSTINO MAGGIALI

*documento firmato digitalmente
ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005*

IL DIRETTORE
Dr.ssa Marcella Ghiretti

*documento firmato digitalmente
ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005*

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE E COMUNICAZIONE

La su estesa deliberazione:

Ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 viene pubblicata in via telematica all'Albo Pretorio on-line per 15 giorni consecutivi.

Collecchio li, 20 dicembre 2023

IL DIRETTORE
Dr.ssa Marcella Ghiretti

*documento firmato digitalmente
ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005*

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione diverrà esecutiva:

- E dichiarata immediatamente eseguibile (Art.134 c.4 D.Lgs 18.08.2000 n.267);
 Decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art.134, c.3, del D.Lgs. 267/2000);
 Decorsi _____ giorni dalla pubblicazione.

Collecchio li, 20 dicembre 2023

IL DIRETTORE
Dr.ssa Marcella Ghiretti

*documento firmato digitalmente
ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005*
