



**COMUNE DI MODENA  
SETTORE RISORSE FINANZIARIE E AFFARI ISTITUZIONALI**

\*\*\*\*\*

**DETERMINAZIONE n. 537/2019 del 13/03/2019**

Proposta n. 812/2019  
Esecutiva dal 18/03/2019

Protocollo n. 76825 del 18/03/2019

**OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE MESE DI GENNAIO FEBBRAIO 2019 IMPOSTA DI SOGGIORNO, ENTRATA A DESTINAZIONE VINCOLATA - RIDUZIONE IMPEGNO DI SPESA PER COSTITUZIONE VINCOLO DI CASSA. .**

**Allegati:**

**Visti:**

- Visto Congruita' con esito Favorevole (firmato: Si, firmatario: STORTI STEFANIA)
- Visto Contabile con esito Favorevole (firmato: Si, firmatario: MANELLI DAVIDE)

Determinazione n. 537 del 13/03/2019



## COMUNE DI MODENA

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE RESPONSABILE  
SETTORE RISORSE FINANZIARIE E AFFARI ISTITUZIONALI  
Dott.ssa Stefania Storti

Numero determina: 537/2019  
del 13/03/2019

**OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE MESE DI GENNAIO FEBBRAIO 2019 IMPOSTA DI SOGGIORNO, ENTRATA A DESTINAZIONE VINCOLATA - RIDUZIONE IMPEGNO DI SPESA PER COSTITUZIONE VINCOLO DI CASSA. .**

### IL DIRIGENTE

Premesso:

- che con deliberazione del Consiglio comunale n. 99 del 20.12.2018, immediatamente eseguibile, sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2019/2021, la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2019/2021, il Programma triennale dei Lavori Pubblici 2019/2021 e il Programma Biennale degli Acquisti di beni e servizi;
- che con deliberazione della Giunta comunale n. 18 del 22.01.2019, immediatamente eseguibile, è stato approvato, in via definitiva, il Piano Esecutivo di Gestione dell'Ente 2019/2021, al cui interno sono indicati gli obiettivi esecutivi e le attività gestionali dei Settori, e che con il medesimo atto i Dirigenti sono stati autorizzati ad adottare gli atti di gestione finanziaria relativi alle spese connesse alla realizzazione degli obiettivi ed attività in esso indicati, comprese tutte le azioni di mantenimento funzionali alla normale continuità dei servizi;

Visto il D.lgs 14 marzo 2011 n. 23, il quale:

- dà la possibilità ai Comuni capoluogo di provincia, le Unioni di Comuni nonché i Comuni inclusi negli elenchi regionali delle località turistiche o città d'arte di istituire, con deliberazione del Consiglio, un'imposta di soggiorno a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, da applicare, secondo criteri di gradualità in proporzione al prezzo, sino a 5 euro per notte di soggiorno;
- conferma la natura vincolata di tale entrata dato che il gettito dell'imposta di soggiorno è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, ivi compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive, nonché interventi di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali;

Vista la delibera n.96 del 25 ottobre 2016 della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per l'Emilia – Romagna, che ribadisce che le somme introitate dal Comune a titolo di imposta di

soggiorno sono a destinazione vincolata.

Dato atto del dettato normativo e delle deliberazioni e delle sentenze della Corte dei Conti il Comune di Modena ha individuato i seguenti capitoli in parte corrente su cui sono stati costituiti vincoli di competenza e di cassa con codice sottoconto 700 imposta di soggiorno:

Tipo	Cap/Art	CDR	Descrizione CDR	Descrizione PEG	Assestato	Accertato	Disponibilità ad accertare
E	650	105	RISORSE FINANZIARIE E AFFARI ISTITUZIONALI	IMPOSTA DI SOGGIORNO (DLGS. N. 23/2011)	600.000,00	0	600.000,00
Tipo	Cap/Art	CDR	Descrizione CDR	Descrizione PEG	Assestato	Impegnato	Disponibilità ad impegnare
U	10411/1	124	ECONOMIA, PROMOZIONE DELLA CITTA' E SERVIZI AL CITTADINO	GESTIONE SERVIZIO INFORMAZIONE TURISTICA FINANZIATO IN PARTE DACAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	239.108,00	199.107,27	40.000,73
U	10411/74	124	ECONOMIA, PROMOZIONE DELLA CITTA' E SERVIZI AL CITTADINO	ALTRI SERVIZI FINANZIATO IN PARTE DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	170.072,00	149.002,48	21.069,52
U	9610/67	110	CULTURA, SPORT E POLITICHE GIOVANILI	SERVIZI DI ACCOGLIENZA E INFORMAZIONE FINANZIATO DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	92.500,00	92.500,00	0
U	9600/67	110	CULTURA, SPORT E POLITICHE GIOVANILI	GESTIONE DEI MUSEI CIVICI AFFIDATA A PRIVATI FINANZIATO IN PARTE DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	220.000,00	213.442	6.558,00
U	10380/67	110	CULTURA, SPORT E POLITICHE GIOVANILI	SERVIZI AFFIDATI A TERZI FINANZIATO DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	96.187,00	96.187,00	0
U	10377/0	103	RISORSE UMANE E STRUMENTALI	COMPENSI A TERZI PER IL FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO DI INFORMAZIONE AI CITTADINI(SERVIZI O RILEVANTE AI FINI IVA) FINANZIATO DA CAP E 650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	808.556,50	808.556,50	0

Considerato che, dovendo regolarizzare l'incasso relativo ai di gennaio e febbraio 2019 dell'imposta di soggiorno, versata al Comune, per un importo complessivo di € 110.502,02, si rende necessario:

- accertare la somma di € 110.502,02 sul capitolo 650 "IMPOSTA DI SOGGIORNO (DLGS. N. 23/2011) FINANZIA CAP U. 10411/1, 10411/74, 9610/67, 9600/67,10380/67, 10377" del Peg 2019, PDC 1.1.1.41.1 con codice statistico gestione vincolata tesoreria sottoconto 700 imposta di soggiorno;

-costituire vincoli di competenza sui capitoli di spesa per un importo complessivo di € 102.502,02 nel seguente modo:

- ridurre l'impegno 2019/511 del PEG 2019 di € 110.502,02 sul cap 10411 art. 1 "GESTIONE SERVIZIO INFORMAZIONE TURISTICA FINANZIATO IN PARTE DACAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO PDC 1.3.2.15.99 e assumerne un altro di € 110.502,02 sullo stesso capitolo con codice statistico gestione vincolata tesoreria sottoconto 700 imposta di soggiorno;

Vista l'assegnazione di funzioni disposta dalla Dirigente responsabile del Settore Risorse Finanziarie e Affari Istituzionali, dott.ssa Stefania Storti, nei confronti del Dirigente responsabile del Servizio Finanze, Economato e Organismi partecipati, dott. Davide Manelli, come da disposizione prot. 2019/9487 del 10/1/2019;

Acquisito il visto di congruità espresso dalla Dirigente responsabile del Settore Risorse Finanziarie e Affari Istituzionali, dott.ssa Stefania Storti, ai sensi dell'art. 24 del Regolamento di organizzazione;

Dato atto che l'esecuzione delle spese soggette alla tracciabilità dei flussi finanziari sarà conforme a quanto previsto dall'art. 3 della Legge 136/2010 e dagli artt. 6 e 7 della Legge 217/2010;

Visto l'art. 183, commi 8 e 9, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Visti gli artt. 74 e 75 dello Statuto ed il Regolamento di Contabilità;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000;

#### DETERMINA

1) di accertare la somma di € 110.502,02 sul capitolo 650 "IMPOSTA DI SOGGIORNO (DLGS. N. 23/2011) FINANZIA CAP U. 10411/1, 10411/74, 9610/67, 9600/67,10380/67, 10377" del Peg 2019, PDC 1.1.1.41.1 con codice statistico gestione vincolata tesoreria sottoconto 700 imposta di soggiorno.

2) costituire vincoli di competenza sui capitoli di spesa per un importo complessivo di € 102.502,02 nel seguente modo:

- ridurre l'impegno 2019/511 del PEG 2019 di € 110.502,02 sul cap 10411 art. 1 "GESTIONE SERVIZIO INFORMAZIONE TURISTICA FINANZIATO IN PARTE DACAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO PDC 1.3.2.15.99 e assumerne un altro di € 110.502,02 sullo stesso capitolo con codice statistico gestione vincolata tesoreria sottoconto 700 imposta di soggiorno.

3) di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000.

Modena, lì 13/03/2019

Il Dirigente Responsabile

MANELLI DAVIDE

(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



**COMUNE DI MODENA**

**SETTORE RISORSE FINANZIARIE E AFFARI ISTITUZIONALI**

**Visto di congruità del Responsabile di Settore**

**DETERMINAZIONE n° 537/2019 del 13/03/2019**

**OGGETTO:** REGOLARIZZAZIONE MESE DI GENNAIO FEBBRAIO 2019 IMPOSTA DI SOGGIORNO, ENTRATA A DESTINAZIONE VINCOLATA - RIDUZIONE IMPEGNO DI SPESA PER COSTITUZIONE VINCOLO DI CASSA.

Ai sensi degli articoli 24 e 25 del Regolamento di Organizzazione dell'Ente, si appone il visto di congruità del Responsabile di Settore.

Modena li, 13/03/2019

Sottoscritto dal Responsabile di Settore  
(STORTI STEFANIA)  
con firma digitale



## COMUNE DI MODENA

### SETTORE RISORSE FINANZIARIE E AFFARI ISTITUZIONALI

#### DETERMINAZIONE n. 537/2019 del 13/03/2019

Proposta n° 812/2019

**OGGETTO:** REGOLARIZZAZIONE MESE DI GENNAIO FEBBRAIO 2019 IMPOSTA DI SOGGIORNO, ENTRATA A DESTINAZIONE VINCOLATA - RIDUZIONE IMPEGNO DI SPESA PER COSTITUZIONE VINCOLO DI CASSA. .

#### Visto di Regolarità contabile.

Vista la delega prot. 9487 del 10/01/2019 che attribuisce l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria al Dirigente del Servizio Finanze, Economato e Organismi Partecipati, Dr. Davide Manelli.

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria a norma dell'art. 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL..

#### Accertamento

##### Progressivo nr. 1.

Anno Esercizio	E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo		
2019	E	650/0	IMPOSTA DI SOGGIORNO (DLGS. N. 23/2011) FINANZIA CAP U. 10411/1, 10411/74, 9610/67, 9600/67,10380/67, 10377.		
Accertamento	Anno Competenza	Numero/Sub	Importo	PdC	Crono
Accertamento	2019	1186/0	110.502,02	1/1/1/41/1	
Politica	Programma	Progetto	Descrizione Politica-Programma-Progetto		
Tipo Finanziamento		Descrizione			Importo
1		MEZZI CORRENTI			110.502,02
Soggetto		Descrizione			
1965		1965 NOMINATIVI,DIVERSI			

#### Impegno

**Progressivo nr. 1.**

<b>Anno Esercizio</b>	<b>E/U</b>	<b>Cap./Art.</b>	<b>Descrizione Capitolo/Articolo</b>	<b>Missione/Programma</b>	
2019	U	10411/1	SERVIZI PER LA PROMOZIONE TURISTICA (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA) FINANZIATI DA IMPOSTA DI SOGGIORNO CAP E 650 GESTIONE SERVIZIO INFORMAZIONE TURISTICA FINANZIATO IN PARTE DACAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	7/1	
<b>Pren./Imp.</b>	<b>Anno Competenza</b>	<b>Numero/Sub</b>	<b>Importo</b>	<b>PdC</b>	<b>Crono</b>
Impegno	2019	4773/0	110.502,02	1/3/2/15/99	
<b>Politica</b>	<b>Programma</b>	<b>Progetto</b>	<b>Descrizione Politica-Programma-Progetto</b>		
<b>Tipo Finanziamento</b>		<b>Descrizione</b>			<b>Importo</b>
1		MEZZI CORRENTI			110.502,02
<b>Soggetto</b>		<b>Descrizione</b>			

**Variazione di Impegno**

<b>Anno Esercizio</b>	<b>E/U</b>	<b>Cap./Art.</b>	<b>Descrizione Capitolo/Articolo</b>	<b>Pren/Imp</b>	<b>Anno Comp.</b>	<b>Numero /Sub</b>	<b>Segno</b>	<b>Importo</b>
2019	U	10411/1	SERVIZI PER LA PROMOZIONE TURISTICA (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA) FINANZIATI DA IMPOSTA DI SOGGIORNO CAP E 650 GESTIONE SERVIZIO INFORMAZIONE TURISTICA FINANZIATO IN PARTE DACAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	Impegno	2019	511/0	-	110.502,02

Data di esecutività , 18/03/2019

Sottoscritto dal Responsabile del Servizio  
Finanze, Economato e Organismi Partecipati  
f.to MANELLI DAVIDE  
con firma digitale





**COMUNE DI MODENA**

## **Attestazione di Avvenuta Pubblicazione**

**Determina N. 537 del 13/03/2019**

**OGGETTO:** REGOLARIZZAZIONE MESE DI GENNAIO FEBBRAIO 2019 IMPOSTA DI SOGGIORNO, ENTRATA A DESTINAZIONE VINCOLATA - RIDUZIONE IMPEGNO DI SPESA PER COSTITUZIONE VINCOLO DI CASSA. .

In pubblicazione all'Albo Pretorio informatico di questo Comune per 15gg. consecutivi, dal 18/03/2019 al 02/04/2019

Modena li, 03/04/2019

**II SEGRETARIO GENERALE  
(DI MATTEO MARIA)  
con firma digitale**