C O M U N E D I C A S A L G R A N D E

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

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

SETTORE FINANZIARIO

DETERMINAZIONE N. 27 / 2025

OGGETTO: DETERMINAZIONE DELLE GIACENZE VINCOLATE AL 31 DICEMBRE 2024 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. 78 del 21.12.2024 ad oggetto :"Documento Unico di Programmazione (DUP) - Periodo 2025/2027 - Nota di Aggiornamento"

- n. 82 del 21.12.2024 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2025-2027"

DELIBERA DI G.C.:

- n. 1 del 09.01.2025 ad oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027 e assegnazione delle risorse finanziarie ai responsabili di settore".

VISTO il decreto del Sindaco n. il Decreto del Sindaco n. 20 del 22.08.2024 concernente il conferimento dell'incarico di Posizione Organizzativa alla dott.ssa Alessandra Gherardi, responsabile del Settore Finanziario, fino al 30.09.2025;

RICHIAMATI, altresì:
- il punto 10.6 del principio contabile concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 del d. Lgs. 118/2011);

copia informatica per consultazione

- 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";

RITENUTO, pertanto, necessario, con il presente provvedimento, provvedere alla quantificazione delle somme vincolate di cassa alla data del 1° gennaio 2025, da comunicare al tesoriere ai sensi del sopra citato punto 10.6;

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, 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:

20. CONTRIBUTI BARRIERE ARCHITETTONICHE	22.109,07
27. BONIFICHE AMBIENTALI	880.720,72
21. PNRR-M2C4 2.2 PONTE DI VEGGIA CUP I57H19002580005	750.000,00
28. 10% ALIENAZIONI PER ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI	53.649,62
33. TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER EVENTI CALAMITOSI	3.255,80
36. PNRR-M1C1-1.4.4-Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA CUP I51F22004140006	14.000,00
Totale	**1.723.735,21**

copia informatica per consultazione

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;

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 2025 determinati come di seguito riepilogato:

20. CONTRIBUTI BARRIERE ARCHITETTONICHE	22.109,07
27. BONIFICHE AMBIENTALI	880.720,72
21. PNRR-M2C4 2.2 PONTE DI VEGGIA CUP I57H19002580005	750.000,00
28. 10% ALIENAZIONI PER ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI	53.649,62
33. TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER EVENTI CALAMITOSI	3.255,80
36. PNRR-M1C1-1.4.4-Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA CUP I51F22004140006	14.000,00
TOTALE	**1.723.735,21**

2) 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;

3) di ottemperare all'obbligo imposto dal D.Lgs. n. 33/2013, art.23, disponendo la pubblica-

copia informatica per consultazione

zione sul sito istituzionale del Comune di Casalgrande nella sezione "Amministrazione trasparente" del presente provvedimento .

Lì, 29/01/2025

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

copia informatica per consultazione

C O M U N E D I C A S A L G R A N D E

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

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

SETTORE RISORSE ECONOMICHE, FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Determina N. 27 del 29/01/2025

Settore SETTORE FINANZIARIO

Proposta n° 65/2025

Oggetto: DETERMINAZIONE DELLE GIACENZE VINCOLATE AL 31 DICEMBRE 2024 AI SENSI DEL PUNTO 10.6 DEL PRINCIPIO CONTABILE CONCERNENTE LA CONTABILITA' FINANZIARIA (ALLEGATO 4/2 D. LGS. 118/2011) .

Visto di Regolarità contabile.

Ai sensi dell'art. 151 del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria è: FAVOREVOLE.

Casalgrande li, 29/01/2025

Il Responsabile
del Servizio
Ragioneria

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

copia informatica per consultazione

C O M U N E D I C A S A L G R A N D E

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

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

Attestazione di Avvenuta Pubblicazione

Determinazione N. 27 del 29/01/2025

SETTORE FINANZIARIO

Oggetto: DETERMINAZIONE DELLE GIACENZE VINCOLATE AL 31 DICEMBRE 2024 AI SENSI DEL PUNTO 10.6 DEL PRINCIPIO CONTABILE CONCERNENTE LA CONTABILITA' FINANZIARIA (ALLEGATO 4/2 D. LGS. 118/2011).

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune dal 29/01/2025 al 13/02/2025 per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art.16 dell'ordinamento degli uffici e dei servizi.

Li, 18/02/2025

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

copia informatica per consultazione