



Città di Castenaso

AREA BILANCIO E CONTROLLO DI
GESTIONE

DETERMINAZIONE N. 326 / 2024

OGGETTO: UTILIZZO DI QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ART. 175 COMMA 5-QUATER LETT. C) D.LGS. N. 267/2000

IL RESPONSABILE DI AREA

RICHIAMATI:

- il Documento Unico di Programmazione (*DUP*) SeS 2024 e SeO 2024/2026 approvato con deliberazione consiliare n. 41 del 27.07.2023 e successive modificazioni;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 68 del 20/12/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2024-2026 (*art. 151 del Dlgs. n. 267/2000 e art. 10 del Dlgs. n. 118/2011*) e successive variazioni;
- il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (*PIAO*) 2024/2026 approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 15/2024;
- il Piano esecutivo di gestione (*PEG*) 2024/2026 - Assegnazione risorse finanziarie approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 181 del 20.12.2023 e successive modificazioni;
- il Decreto del Sindaco n. 3/2024 con cui è assegnato alla Dott.ssa Monica Bonori l'incarico di Responsabile di Posizione Organizzativa dell'Area Bilancio Controllo di Gestione e Tributi;

VISTI:

- l'art. 175 comma 5-quater lett. c) del D.Lgs. n. 267/2000, il quale stabilisce la competenza del Responsabile del Servizio Finanziario in tema di *“variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione, derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'art. 187, comma 3 – quinquies”*;
- l'art. 187 comma 3-quinquies del D.Lgs n. 267/2000 secondo periodo, ai sensi del quale *“le variazioni consistenti nella mera re-iscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, possono essere disposte dai dirigenti, se previsto dal regolamento di contabilità o, in assenza di norme, dal responsabile finanziario”*;

- l'art. 187 comma 3-ter del D.Lgs. n. 267/2000 ai sensi del quale costituiscono *“quota vincolata del risultato di amministrazione, le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:*
 - a) *nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;*
 - b) *derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;*
 - c) *derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione determinata;*
 - d) *derivanti da entrate accertate straordinarie, non aventi natura ricorrente, cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.....”;*

RICHIAMATI:

- l'art. 12 del Regolamento comunale di contabilità approvato con Deliberazione Consiliare n. 83/2021, disciplinante le variazioni al bilancio di previsione e al PEG;
- il combinato disposto dell'art. 175 comma 5- quater lettera c) e l'art. 239 comma 1 lettera b) numero 2) del D.Lgs. n. 267/2000, che esclude la necessità di acquisire, per le variazioni di bilancio attribuite alla competenza del Responsabile Servizio Finanziario e dei dirigenti, il parere dell'Organo di Revisione;

VISTA l'istanza del 20/08/2024, con la quale il Responsabile Area Innovazione Servizi al Cittadino chiede di applicare al Bilancio 2024/2026 esercizio 2024 l'avanzo di amministrazione vincolato per la quota di € 58.468,50, per il prosieguo delle attività avviate e programmate nel corso dell'anno 2023, come di seguito esplicitato:

- quanto a € 36.234,00 relativamente al progetto denominato *“PNRR MIC1 Inv.1.2 Interventi per resilienza e digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA CUP E91C220000420006 Abilitazione Cloud per PA”*, con la finalità del passaggio al Cloud degli applicativi gestionali *“Atti, Protocollo e Contabilità”*;
- quanto a € 22.234,50 relativamente al progetto denominato *“PNRR MIC1 Inv.1.4 Interventi per resilienza e digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA CUP: E91F220034300 contrib. esperienza cittadino”*, con la finalità di dotare la sala consiliare di un nuovo sistema audio-video, per il conseguente miglioramento dell'esperienza di fruizione da parte del cittadino delle sedute di Consiglio in streaming;

VERIFICATO che le summenzionate destinazioni rientrano tra le risorse vincolate rappresentate nel prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione 2023 allegato alla deliberazione consiliare n. 29 del 30/04/2024 avente per oggetto *“Approvazione del Rendiconto della gestione per l'esercizio 2023 ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs. n. 267/2000”*;

RITENUTO di dover procedere alle conseguenti variazioni al Bilancio di previsione 2024/2026 esercizio 2024, in termini sia di competenza sia di cassa, come da Allegati *“1”* e *“2”* al presente provvedimento;

DATO ATTO che, con la presente variazione, risultano rispettati il principio del pareggio di bilancio e gli equilibri già sussistenti in sede di adozione del Bilancio di previsione 2024/2026;

ACCERTATA la propria competenza a disporre la variazione in oggetto ai sensi dell'art. 175 comma 5-quater lett. c) del D.Lgs. n. 267/2000;

VISTI:

- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i;

- il D.P.C.M. 28/12/2011;
- il DLgs. 18/08/2000, n. 267;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità.

DETERMINA

1. Di dare atto che con istanza del 20/08/2024, il Responsabile Area Innovazione Servizi al Cittadino chiede di applicare al Bilancio 2024/2026 esercizio 2024 l'avanzo di amministrazione vincolato per la quota di € 58.468,50, per il prosieguo delle attività avviate e programmate nel corso dell'anno 2023, come di seguito esplicitato:
 - quanto a € 36.234,00 relativamente al progetto denominato *“PNRR MIC1 Inv.1.2 Interventi per resilienza e digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA CUP E91C220000420006 Abilitazione Cloud per PA”*, con la finalità del passaggio al Cloud degli applicativi gestionali *“Atti, Protocollo e Contabilità”*;
 - quanto a € 22.234,50 relativamente al progetto denominato *“PNRR MIC1 Inv.1.4 Interventi per resilienza e digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA CUP: E91F220034300 contrib. esperienza cittadino”*, con la finalità di dotare la sala consiliare di un nuovo sistema audio-video, per il conseguente miglioramento dell'esperienza di fruizione da parte del cittadino delle sedute di Consiglio in streaming.
2. Di procedere, ai sensi dell'art.175 comma 5 quater lettera c) del DLgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., alle conseguenti variazioni al Bilancio di previsione 2024/2026 esercizio 2024, in termini sia di competenza sia di cassa, come da Allegati *“1”* e *“2”* al presente provvedimento.
3. Di dare atto che con la presente variazione risultano rispettati il principio del pareggio di bilancio e gli equilibri già sussistenti in sede di adozione del Bilancio di previsione 2024/2026.
4. Di dare atto che il presente provvedimento è stato adottato nel rispetto delle disposizioni di cui alla L. 190/2012 e della sottosezione di programmazione - Rischi corruttivi e trasparenza del PIAO 2024/2026, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 15/2024, non sussistendo relazioni di parentela fino al 4 grado, coniugio o affinità tra chi ha istruito e/o chi adotta l'atto e i titolari, gli amministratori o soci dei destinatari del provvedimento, rinviando alle dichiarazioni sostitutive di atto di notorietà del dipendente che ha istruito l'atto e del responsabile che adotta il presente provvedimento finale, depositate nei rispettivi fascicoli personali;

Lì, 21/08/2024

IL RESPONSABILE DI AREA
BONORI MONICA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE I ENTRATA
PRP - 3403 / 2024

Titolo Tipologia	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
	0	9999999999999999 / 1	Avanzo di Amministrazione vincolato	104.281,80		58.468,50	0,00	
						58.468,50	0,00	162.750,30



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamento Definitivo
Titolo 1	9.206.110,83	0,00	0,00	9.206.110,83
Titolo 2	1.120.300,14	0,00	0,00	1.120.300,14
Titolo 3	6.323.993,89	0,00	0,00	6.323.993,89
Titolo 4	4.273.215,66	0,00	0,00	4.273.215,66
Titolo 5	65.051,84	0,00	0,00	65.051,84
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	3.092.505,04	0,00	0,00	3.092.505,04
Totale Entrate	24.081.177,40	0,00	0,00	24.081.177,40
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	453.641,76	0,00	0,00	453.641,76
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	4.211.365,57	0,00	0,00	4.211.365,57
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	1.183.364,27	58.468,50	0,00	1.241.832,77
	29.929.549,00	58.468,50	0,00	29.988.017,50



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE II SPESA
PRP - 3403 / 2024

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01081	1030219001	103021828 / 11	PNRR M1C1 Inv1.2 Interventi per resilienza e digitalizzazione innovazione e sicurezza nella PA CUP E91C22000420006 ABILITAZIONE CLOUD - AAV	0,00		36.234,00	0,00	
						36.234,00	0,00	36.234,00
01082	2020302002	2056221853 / 11	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE - AAV	0,00		22.234,50	0,00	
						22.234,50	0,00	22.234,50



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	16.774.058,82	36.234,00	0,00	16.810.292,82
Titolo 2	9.616.047,39	22.234,50	0,00	9.638.281,89
Titolo 3	51.551,84	0,00	0,00	51.551,84
Titolo 4	395.385,91	0,00	0,00	395.385,91
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	3.092.505,04	0,00	0,00	3.092.505,04
Totale Spese	29.929.549,00	58.468,50	0,00	29.988.017,50
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	29.929.549,00	58.468,50	0,00	29.988.017,50



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	12.313.286,02	0,00	0,00	12.313.286,02
Titolo 2	1.415.576,84	0,00	0,00	1.415.576,84
Titolo 3	8.702.212,31	0,00	0,00	8.702.212,31
Titolo 4	15.061.815,73	0,00	0,00	15.061.815,73
Titolo 5	65.051,84	0,00	0,00	65.051,84
Titolo 6	2.070.448,97	0,00	0,00	2.070.448,97
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	3.146.138,66	0,00	0,00	3.146.138,66
Totale Entrate	42.774.530,37	0,00	0,00	42.774.530,37
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa	6.539.978,32	0,00	0,00	6.539.978,32
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	49.314.508,69	0,00	0,00	49.314.508,69



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE II SPESA
PRP - 3403 / 2024

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01081	1030219001	103021828 / 11	PNRR M1C1 Inv1.2 Interventi per resilienza e digitalizzazione innovazione e sicurezza nella PA CUP E91C22000420006 ABILITAZIONE CLOUD - AAV	0,00		36.234,00	0,00	
						36.234,00	0,00	36.234,00
01082	2020302002	2056221853 / 11	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE - AAV	0,00		22.234,50	0,00	
						22.234,50	0,00	22.234,50



ELENCO VARIAZIONI DEFINITIVE DI CASSA ESERCIZIO 2024 DAL 01/01/2024 AL 31/12/2024

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	18.386.581,45	36.234,00	0,00	18.422.815,45
Titolo 2	22.304.027,41	22.234,50	0,00	22.326.261,91
Titolo 3	51.551,84	0,00	0,00	51.551,84
Titolo 4	395.385,91	0,00	0,00	395.385,91
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	4.012.976,89	0,00	0,00	4.012.976,89
Totale Spese	45.150.523,50	58.468,50	0,00	45.208.992,00
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	45.150.523,50	58.468,50	0,00	45.208.992,00



Città di Castenaso

*AREA BILANCIO CONTROLLO DI GESTIONE
E TRIBUTI*

U.O. RAGIONERIA E BILANCIO

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

DETERMINAZIONE N. 326 DEL 21/08/2024

Unità Proponente: AREA BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

OGGETTO: UTILIZZO DI QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ART. 175 COMMA 5-QUATER LETT. C) D.LGS. N. 267/2000

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 183, del Decreto
Legislativo n. 267 del 18.08.2000 e s.m.i.

Anno 2024 – Capitolo 2056221853/11

Descrizione VARIAZIONE DI COMPETENZA E CASSA

Importo 22.234,50

Anno 2024 – Capitolo 9999999999999999/1

Descrizione VARIAZIONE DI COMPETENZA E CASSA

Importo 22.234,50

Anno 2024 – Capitolo 103021828/11

Descrizione VARIAZIONE DI COMPETENZA E CASSA

Importo 36.234,00

Anno 2024 – Capitolo 9999999999999999/1

Descrizione VARIAZIONE DI COMPETENZA E CASSA

Importo 36.234,00

Lì, 21/08/2024

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
BONORI MONICA

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



Città di Castenaso

Area Affari Generali
Segreteria Generale

Attestazione di Avvenuta Pubblicazione

Determinazione N. 326 del 21/08/2024

**Oggetto: UTILIZZO DI QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI
AMMINISTRAZIONE ART. 175 COMMA 5-QUATER LETT. C) D.LGS. N. 267/2000.**

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune dal 21/08/2024 al 05/09/2024 per 15 giorni consecutivi.

Li, 09/09/2024

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