

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
N. 1053 DEL 03/12/2024**

OGGETTO

RIALLINEAMENTO CASSA VINCOLATA A SEGUITO DELL'ENTRATA IN VIGORE DELL'ART. 6 COMMA 6 OCTIES DEL D.L. 60/2024, CONVERTITO IN LEGGE 95/2024

Redattore: BROCCOLI VALERIA

RDP/RUP: BROCCOLI VALERIA

Dirigente: DEL RIO CLAUDIA

Servizio Bilancio

IL DIRIGENTE

Premesso che con Decreto del Presidente n. 1 del 10/01/2024, successivamente modificato con Decreti del Presidente n. 15 del 06/02/2024, n. 89 del 27/05/2024, n. 173 del 24/09/2024 e n. 234 del 29/11/2024, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2024 ed è stata affidata ai dirigenti responsabili dei centri di responsabilità l'adozione di tutti i provvedimenti di contenuto gestionale necessari per assicurare il perseguimento degli obiettivi assegnati;

Viste le indicazioni date dalla Corte dei Conti Emilia Romagna nella deliberazione 2 marzo 2022 n. 27/2022/INPR relativamente al vincolo di cassa da apporre anche sui proventi derivanti da sanzioni pecuniarie al codice della strada, si è provveduto, con determinazione dirigenziale n. 1194 del 21/12/2022, a costituire appositi conti di cassa vincolata presso il tesoriere per la gestione delle entrate provenienti da sanzioni al codice della strada (sia riscosse in proprio, sia da trasferimenti da parte di Comuni e Unioni di Comuni a seguito di accordi specifici);

In particolare, sono stati istituiti il conto 501 " SANZIONI CDS PROVINCIA" e il conto 502 "SANZIONI CDS COMUNI/UDC" presso il Tesoriere Monte Paschi di Siena S.p.A.;

Rilevato che, con l'entrata in vigore dell'art. 6, comma 6-octies del D.L. 60/2024, convertito dalla Legge 4 luglio 2024 n. 95, la disciplina dei vincoli di cassa è stata modificata, limitandola unicamente alle entrate provenienti da mutui e trasferimenti, escludendo quindi le entrate con vincoli imposti per legge (quali quelli riguardanti i proventi da sanzioni del codice della strada);

Pertanto si ritiene necessario svincolare le risorse attualmente registrate nei conti 501 e 502 per farle confluire nella disponibilità libera di cassa; alla data del 29/11/2024 il saldo dei conti vincolati è il seguente:

Conto	Descrizione	Saldo al 29/11/2024
100	Interventi viabilità	17.714.435,01
200	Fondi BOP	35.900,00
300	Interventi edilizia scolastica	0,00
500	PNC-PNRR DM AREE INTERNE	108.685,68
501	SANZIONI CDS PROVINCIA	80.967,46
502	SANZIONI CDS COMUNI/UDC	2.183.959,95
503	C51B21002170001 D'ARZO 2 PNRR	0,00
504	C92C21001340001 MANDELA PNRR	98.195,10

505	C81B21004990001 GALVANI 2 PNRR	347.810,23
506	C81B21005000001 MOTTI PNRR	216.860,02
507	C86B20000730001 GALVANI 1	269.277,08
600	C84E22000030006 PALESTRA MOTTI	10.272,12
601	C66F230000000006 GOBETTI	37.765,45
602	C91B21000690001 AMPL.CATTANEO	212.575,64
700	C46F19000150001 A.S EINAUDI 1L	0,00
701	C46F19000140001 A.S EINAUDI 2L	253.762,40
702	C82C22000020001SIC PAL Via Trento e Trieste	192.274,04
Saldo al 29/11/2024 cassa vincolata		21.762.740,18

Ritenuto necessario impegnare al cap. 7534 (Missione 99 Programma 01) del Bilancio di Previsione 2024-2026 annualità 2024, codice V livello 7019906001, la somma complessiva di € 2.264.927,41 e di accertare contestualmente il medesimo importo al cap. 1534 (Titolo 9 Tipologia 100) del Bilancio di Previsione 2024-2026 annualità 2024, codice V livello 9019906001, per procedere al giro contabile con emissione di mandati e ordinativi a compensazione;

Visti gli obiettivi di 1° livello 0103/5 e di 2° livello R02G1OG2 del PEG 2024;

DETERMINA

di svincolare le risorse attualmente registrate nei conti 501 e 502 per farle confluire nella disponibilità libera di cassa;

di procedere all'impegno di spesa sul cap. 7534 (Missione 99 Programma 01) del Bilancio di Previsione 2024-2026 annualità 2024, codice V livello 7019906001, la somma complessiva di € 2.264.927,41 e di accertare contestualmente il medesimo importo al cap. 1534 (Titolo 9 Tipologia 100) del Bilancio di Previsione 2024-2026 annualità 2024, codice V livello 9019906001;

di effettuare il giro contabile con l'emissione di mandati e ordinativi di pari importo, a compensazione;

di dare atto pertanto che il saldo aggiornato dei conti vincolati istituiti presso il Tesoriere

Monte dei Paschi di Siena, dopo lo svincolo delle risorse relative ai conti 501 e 502, è il seguente:

Conto	Descrizione	Importo €
100	Interventi viabilità	17.714.435,01
200	Fondi BOP	35.900,00
300	Interventi edilizia scolastica	0,00
500	PNC-PNRR DM AREE INTERNE	108.685,68
503	C51B21002170001 D'ARZO 2 PNRR	0,00
504	C92C21001340001 MANDELA PNRR	98.195,10
505	C81B21004990001 GALVANI 2 PNRR	347.810,23
506	C81B21005000001 MOTTI PNRR	216.860,02
507	C86B20000730001 GALVANI 1	269.277,08
600	C84E22000030006 PALESTRA MOTTI	10.272,12
601	C66F23000000006 GOBETTI	37.765,45
602	C91B21000690001 AMPL.CATTANEO	212.575,64
700	C46F19000150001 A.S EINAUDI 1L	0,00
701	C46F19000140001 A.S EINAUDI 2L	253.762,40
702	C82C22000020001SIC PAL Via Trento e Trieste	192.274,04
Saldo aggiornato cassa vincolata		€ 19.497.812,77

di dare atto altresì che il responsabile del procedimento del presente atto a norma della L. 241/90 è la responsabile dell'UO Gestione Bilancio e Investimenti Broccoli Valeria.

Reggio Emilia, lì 03/12/2024

IL DIRIGENTE DEL
Servizio Bilancio
F.to DEL RIO CLAUDIA

Documento sottoscritto con modalità digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005.

(da sottoscrivere in caso di stampa)

Si attesta che la presente copia, composta di n. ... fogli, è conforme in tutte le sue componenti al corrispondente atto originale firmato digitalmente conservato agli atti con n del

Reggio Emilia, lì.....Qualifica e firma



Visto, si attesta con esito FAVOREVOLE la regolarità contabile e la copertura finanziaria della spesa della determina N. 1053 del 03/12/2024.

Reggio Emilia, li 03/12/2024

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO BILANCIO

F.to DEL RIO CLAUDIA