



**COMUNE DI MODENA
SETTORE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIALI**

DETERMINAZIONE n. 3030/2024 del 14/11/2024

Proposta n. 4349/2024
Esecutiva dal 19/11/2024

Protocollo n. 448179 del 19/11/2024

**OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE MESI DI SETTEMBRE E OTTOBRE 2024
IMPOSTA DI SOGGIORNO, ENTRATA A DESTINAZIONE VINCOLATA - RIDUZIONE
IMPEGNO DI SPESA PER COSTITUZIONE VINCOLO DI CASSA SUL BILANCIO 2024.**

.

Allegati:

Visti:

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

Determinazione n. 3030 del 14/11/2024



COMUNE DI MODENA

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

Numero determina: 3030/2024
del 14/11/2024

**OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE MESI DI SETTEMBRE E OTTOBRE 2024
IMPOSTA DI SOGGIORNO, ENTRATA A DESTINAZIONE VINCOLATA - RIDUZIONE
IMPEGNO DI SPESA PER COSTITUZIONE VINCOLO DI CASSA SUL BILANCIO 2024.**

IL DIRIGENTE

Premesso:

- che con deliberazioni del Consiglio comunale n. 89 del 14.12.2023 e n. 94 del 21.12.2023, entrambe immediatamente eseguibili, sono stati approvati rispettivamente la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024-2026 e il Bilancio di Previsione 2024-2026;
- che con deliberazioni della Giunta comunale n. 773 e n. 774 del 28.12.2023, entrambe immediatamente eseguibili, sono stati approvati rispettivamente il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024-2026, nel cui allegato A sono indicati gli obiettivi e le attività di performance dei Settori, e il Piano Esecutivo di Gestione 2024-2026, con il quale sono state assegnate ai dirigenti titolari dei Centri di Responsabilità le dotazioni economico-finanziarie necessarie alla realizzazione degli obiettivi e delle attività definiti nel PIAO;

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 altresì 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 si costituiscono, a fronte degli incassi dell'imposta di soggiorno, vincoli di competenza e di cassa con codice sottoconto 700 - imposta di soggiorno:

ENTRATE							
CodStat-GPE CDR GESTORE Cod	DEX_LIV1	Cap/Art-Cod	Cap/Art-Desc	PREVISTO	ASSESTATO	ACCERTATO	REVERSALI EMESSE
65	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	650 0	IMPOSTA DI SOGGIORNO (DLGS. N. 23/2011) FINANZIA CAP U. 10411/1, 10411/74, 9610/67, 9600/67, 10380/67, 10377/0, 9740/67, 9740/74, 9741/39, 20011/0. (CASSA)	800.000,00	818.000,00	697.604,70	697.604,70
Totale complessivo				800.000,00	818.000,00	697.604,70	697.604,70
USCITE							
CodStat-GPE CDR GESTORE Cod	DEX_LIV1	Cap/Art-Cod	Cap/Art-Desc	PREVISTO	ASSESTATO	IMPEGNATO	MANDATI EMESSI
60	SPESA CORRENTI	10380 67	SERVIZI AFFIDATI A TERZI FINANZIATO DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	97.855,12	97.855,12	97.855,12	64.997,96
		10411 1	GESTIONE SERVIZIO INFORMAZIONE TURISTICA FINANZIATO IN PARTE DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	219.108,00	215.808,00	215.659,29	151.514,08
		10411 74	ALTRI SERVIZI FINANZIATO IN PARTE DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	258.072,00	254.368,56	247.096,42	164.212,77
		20011 0	CONTRIBUTI PER INIZIATIVE ED ATTIVITA' DI PROMOZIONE DEL COMMERCIO NEL CENTRO STORICO	136.600,00	224.000,00	137.412,51	85.000,00
		9600 67	GESTIONE DEI MUSEI CIVICI AFFIDATA A PRIVATI FINANZIATO IN PARTE DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	340.000,00	340.000,00	340.000,00	249.164,80
		9610 67	SERVIZI DI ACCOGLIENZA E INFORMAZIONE FINANZIATO DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	92.500,00	92.500,00	92.500,00	0,00
		9740 67	SPESA DI GESTIONE AFFIDATE A PRIVATI FINANZIATO DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	949.432,00	966.860,20	947.195,38	623.088,54
		9740 74	ACQUISTO SERVIZI PER PUNTI LETTURA	24.300,00	24.300,00	24.300,00	833,84
		9741 39	INCREMENTO DOTAZIONE BIBLIOGRAFICA DELLE BIBLIOTECHE CIVICHE	150.000,00	149.750,00	149.750,00	81.149,87
65	SPESA CORRENTI	10377 0	COMPENSI A TERZI PER IL FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO DI INFORMAZIONE AI CITTADINI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA) FINANZIATO DA CAP E 650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	980.000,00	980.000,00	980.000,00	646.968,23
Totale complessivo				3.247.867,12	3.345.441,88	3.231.768,72	2.066.930,09

Considerato che:

- l'importo dei provvisori d'incasso del periodo dal 01/09/2024 al 31/10/2024 è pari ad € 224.192,93;
- l'importo dei versamenti PagoPA del periodo dal 01/09/2024 al 31/10/2024 è pari ad € 2.946,50 (accertamento n. 2024/734), dando atto che l'accertamento 2024/734 è stato aggiornato mediante adeguamenti periodici, agli importi incassati, come risultante dal software di gestione delle entrate Entranext;
- si rende necessario accertare la somma di € 224.192,93 sul capitolo 650 "IMPOSTA DI SOGGIORNO (DLGS. N. 23/2011) FINANZIA CAP U. 10411/1, 10411/74, 9610/67, 9600/67, 10380/67, 10377, 9740/67" del Peg 2024, PDC 1.1.1.41.1 con codice statistico gestione vincolata tesoreria sottoconto 700 - imposta di soggiorno;
- si deve procedere alla regolarizzazione dei provvisori d'incasso e dei versamenti PagoPA per un totale complessivo di € 227.139,43;

Rilevata la necessità di procedere a costituire vincoli di competenza sui capitoli di spesa sul Peg 2024 per un importo di € 227.139,43;

Vista l'assegnazione di funzioni disposta dalla Dirigente responsabile del Settore Risorse Finanziarie e Patrimoniali, dott.ssa Stefania Storti, nei confronti dell'incarico di Elevata Qualificazione responsabile dell'Ufficio Entrate e Spese, dott.ssa Luisa Lodi, come da disposizione prot. 2022/411375 del 28/10/2022;

Acquisito il visto di congruità espresso dalla Dirigente responsabile del Settore Risorse Finanziarie e Patrimoniali, dott.ssa Stefania Storti, ai sensi dell'art. 25 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;

D E T E R M I N A

Per le ragioni espresse in premessa:

- 1) di accertare la somma di € 224.192,93 sul capitolo 650 "IMPOSTA DI SOGGIORNO (DLGS. N. 23/2011) FINANZIA CAP U. 10411/1, 10411/74, 9610/67, 9600/67,10380/67, 10377, 9740/67" del Peg 2024, PDC 1.1.1.41.1 con codice statistico gestione vincolata tesoreria sottoconto 700 - imposta di soggiorno;
- 2) di ridurre di € 227.139,43 l'impegno 2024/2897 sul capitolo 9740/67 " SPESE DI GESTIONE AFFIDATE A PRIVATI FINANZIATO DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO - 50701 - BIBLIOTECHE (EX CAN 1003)" del Peg 2024, PDC 1.3.2.15.99. e assumere un nuovo impegno di € 227.139,43 sul PEG 2024 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 14/11/2024

Il Funzionario Responsabile E.Q.
Ufficio Entrate e Spese

LODI LUISA

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



COMUNE DI MODENA

SETTORE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Visto di congruità del Responsabile di Settore

DETERMINAZIONE n° 3030/2024 del 14/11/2024

OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE MESI DI SETTEMBRE E OTTOBRE 2024 IMPOSTA DI SOGGIORNO, ENTRATA A DESTINAZIONE VINCOLATA - RIDUZIONE IMPEGNO DI SPESA PER COSTITUZIONE VINCOLO DI CASSA SUL BILANCIO 2024.

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, 14/11/2024

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



COMUNE DI MODENA

SETTORE RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIALI

DETERMINAZIONE n. 3030/2024 del 14/11/2024

Proposta n° 4349/2024

OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE MESI DI SETTEMBRE E OTTOBRE 2024 IMPOSTA DI SOGGIORNO, ENTRATA A DESTINAZIONE VINCOLATA - RIDUZIONE IMPEGNO DI SPESA PER COSTITUZIONE VINCOLO DI CASSA SUL BILANCIO 2024.

Visto di Regolarità contabile.

Vista la delega prot. 411295 del 28/10/2022 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		
2024	E	650/0	IMPOSTA DI SOGGIORNO (DLGS. N. 23/2011) FINANZIA CAP U. 10411/1, 10411/74, 9610/67, 9600/67,10380/67, 10377/0,9740/67, 9740/74, 9741/39, 20011/0. (CASSA)		
Accertamento	Anno Competenza	Numero/Sub	Importo	PdC	Crono
Accertamento	2024	2901/0	224.192,93	1/1/1/41/1	
Politica	Programma	Progetto	Descrizione Politica-Programma-Progetto		
Tipo Finanziamento		Descrizione	Importo		
1		MEZZI CORRENTI	224.192,93		
Soggetto		Descrizione			
1965		NOMINATIVI DIVERSI			

Impegno**Progressivo nr. 1.**

Anno Esercizio	E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Missione/Programma	
2024	U	9740/67	ACQUISTO DI SERVIZI PER LE BIBLIOTECHE SPESE DI GESTIONE AFFIDATE A PRIVATI FINANZIATO DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	5/2	
Pren./Imp.	Anno Competenza	Numero/Sub	Importo	PdC	Crono
Impegno	2024	16108/0	227.139,43	1/3/2/15/99	
Politica	Programma	Progetto	Descrizione Politica-Programma-Progetto		
Tipo Finanziamento		Descrizione			Importo
1		MEZZI CORRENTI			227.139,43
Soggetto		Descrizione			
21103		OPEN GROUP SOCIETA' COOPERATIVA O.N.L.US.			

Variazione di Impegno

Anno Esercizio	E/U	Cap./Art.	Descrizione Capitolo/Articolo	Pren/Imp	Anno Comp.	Numero /Sub	Segno	Importo
2024	U	9740/67	ACQUISTO DI SERVIZI PER LE BIBLIOTECHE SPESE DI GESTIONE AFFIDATE A PRIVATI FINANZIATO DA CAP E650 IMPOSTA DI SOGGIORNO	Impegno	2024	2897/0	-	227.139,43

Data di esecutività , 19/11/2024

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