



COMUNE DI MALVITO

Provincia di Cosenza

<http://www.comune.malvito.cs.it/>

PEC: protocollo.malvito@asmepec.it

L'Organo Straordinario di Liquidazione

*Nominato con Decreto del Presidente della Repubblica,
del 14 ottobre 2025, ai sensi dell'art.252 del D.Lgs.267/2000*

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 9 del 10 febbraio 2026

OGGETTO: Fondi a gestione vincolata - Presa atto delibera G.M. n°25 del 03 dicembre 2025- Autorizzazione al Comune di Malvito alla gestione di fondi ministeriali e regionali vincolati.

Nella Residenza Municipale, il giorno 10 del mese di febbraio 2026, alle ore 11:00 circa

L'ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE

PREMESSO CHE:

- con Delibera del Consiglio Comunale del Comune di Malvito (CS) n. 4 del 24 marzo 2025, Esecutiva ai sensi di legge, è stato dichiarato il Dissesto Finanziario;
- con Decreto del Presidente della Repubblica del 14 ottobre 2025, su proposta del Ministro dell'Interno, ai sensi dell'art. 252 del Decreto Legislativo n. 267 del 2000, il Dott. Antonio Sacco è stato nominato Organo Straordinario di Liquidazione, come sopra riportato, per l'amministrazione della gestione e dell'indebitamento pregresso, nonché l'adozione di tutti i provvedimenti per l'estinzione dei debiti dell'Ente;
- in data 20 ottobre 2025 il citato D.P.R. è stato formalmente notificato all'Organo Straordinario di Liquidazione (di seguito O.S.L.) da parte dell'Ufficio Territoriale di Governo di Cosenza;
- il predetto Organo si è regolarmente insediato il 21 ottobre 2025, come da deliberazione n.1 del medesimo Organo di pari data;

VISTI

- l'art. 252, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (TUEL), che attribuisce all'Organo Straordinario di Liquidazione (O.S.L.) la competenza sui fatti e atti di gestione verificatisi entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato. Pertanto, la competenza di questo Organo si estende esclusivamente ai servizi e alle prestazioni regolarmente eseguite entro il 31 dicembre 2024;
- il D.L. 24 aprile 2017 n. 50 convertito con modificazioni della legge 21 giugno 2017 n.96, nel modificare l'art.1 comma 457 della legge 11 dicembre 2016 n.232, che a sua volta modifica l'art.2-bis del D.L. 24 giugno 2016 n.113, convertito con modificazioni della legge 7 agosto 2016 n.160, ha conseguentemente disposto con l'art. 36 comma 2 che "in deroga a quanto previsto dall'articolo 255, comma 10, del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, per i

comuni e le province in stato di dissesto finanziario l'amministrazione dei residui attivi e passivi relativi a fondi a gestione vincolata compete all'organo straordinario di liquidazione".

- l'art. 2-bis del D.L. 24 giugno 2016, n. 113, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2016, n. 160, che stabilisce, in deroga all'art. 255, comma 10, del TUEL, che nei Comuni e nelle Province in dissesto finanziario:
 1. la gestione dei residui attivi e passivi relativi ai fondi a gestione vincolata è di competenza dell'O.S.L.;
 2. tale gestione avviene in modo separato nell'ambito della procedura di liquidazione straordinaria, con possibilità di definizione anche transattiva delle partite debitorie, previo confronto con i creditori;
- l'atto di orientamento dell'Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali del 26 ottobre 2018, con il quale forniscono le linee guida per l'applicazione del combinato disposto dai suddetti articoli, invitando ad un coinvolgimento delle strutture operative dell'ente e dell'Organo straordinario di liquidazione per l'amministrazione dei residui attivi e passivi relativi ai fondi a gestione vincolata, la cui competenza è riservata all'Organo della liquidazione, e all'Ente locale deve essere garantito il supporto conoscitivo costante per la prosecuzione dei progetti e programmi in correlazione alla procedura di risanamento dell'Ente stesso;
- Altresì il Parere della Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Campania n. 104/2019/PAR del 8 maggio 2019, che per tali fasi postula il ricorso a forme di procedimentalizzazione da realizzarsi attraverso apposita intesa concordata tra Ente Locale ed Organo Straordinario;

RITENUTO, come peraltro precisato nel suddetto orientamento, di realizzare il coinvolgimento tra lo scrivente O.S.L. e il Comune di Malvito tramite un'intesa di carattere procedimentale per la gestione delle obbligazioni relative a fondi a gestione vincolata in forma separata;

PRESO ATTO CHE a tal fine il Comune di Malvito, con deliberazione di Giunta Comunale n. 25 del 03 dicembre 2025, recante "richiesta di autorizzazione all'O.S.L. per la gestione di fondi vincolati", ha espresso l'intendimento che per le opere pubbliche (di cui all'allegato A) vengano rendicontate in tempi brevi al fine di scongiurare il definanziamento delle stesse. A tal fine l'Ente ritiene che il pagamento di tali spese venga direttamente effettuato dallo stesso, previa autorizzazione dell'O.S.L. del Comune di Malvito.

PRESO ATTO dell'interesse pubblico a consentire che il Comune di Malvito, per questi finanziamenti in conto capitale, riportati nell'Allegato A) della deliberazione della G.M. n. 25 del 03 dicembre 2025 relativi ad opere pubbliche proceda speditamente alla gestione dei pagamenti delle predette somme vincolate, al fine di rendicontare le stesse nei termini stabiliti dagli enti finanziatori, pena la revoca dei contributi;

Visti:

il D.P.R. 24.08.1993, n. 378;

il D.lgs. 18.08.2000, n. 267;

la L. 596/94 di conversione del D.L. n. 515/94;

DELIBERA

DI PRENDERE ATTO

- della deliberazione della G.M. n. 25 del 03 dicembre 2025 esecutiva ai sensi di legge, recante richiesta di autorizzazione all'O.S.L. per la gestione di fondi vincolati ministeriali e regionali e del relativo allegato A) nel quale sono presenti i CUP a destinazione vincolata che si richiede di autorizzare;
- delle attestazioni rilasciate dal Responsabile dell'Ufficio Tecnico (prot. nn. 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 142, 143, e 144 del 19.01.2026 e nn. 454, 455, 456 del 03.02.2026);
- dell'attestazione del Responsabile del Settore Finanziario (prot. n. 470 del 05 febbraio 2026);

DI PRECISARE che la deliberazione della Giunta Comunale n. 25 del 03 dicembre 2025, completa del relativo Allegato A, è allegata alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;

DI PRECISARE ALTRESÌ che le attestazioni dei Responsabili competenti, pur costituendo parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, non sono materialmente allegate in quanto già acquisite agli atti dell'O.S.L.

DI AUTORIZZARE per le ragioni espresse in premessa, l'Amministrazione del Comune di Malvito, nella persona dei Responsabili dei Servizi interessati alla gestione finanziaria delle somme a destinazione vincolata di cui alla deliberazione G.M. n. 25 del 3 dicembre 2025;

DI STABILIRE che in relazione alla gestione dei pagamenti inerenti i predetti fondi vincolati il Responsabile del Settore Finanziario provveda periodicamente ogni 3 mesi ed a consuntivo ad informare l'O.S.L. sui procedimenti di che trattasi;

DI DARE ATTO che con la presente deliberazione di accettazione della proposta della G.M. di Malvito n. 25 del 03 dicembre 2025 è stata procedimentalizzata e perfezionata ad ogni effetto di legge l'intesa tra le parti per la gestione dei pagamenti dei fondi vincolati;

DI DEMANDARE ai Responsabili dei servizi tecnico e finanziario del Comune di Malvito di dare esecuzione alla presente deliberazione;

DI RISERVARSI ogni ulteriore azione o correttivo alla presente deliberazione, onde meglio implementare l'attività di collaborazione con l'Ente in ordine all'utilizzo delle somme vincolate;

DI DISPORRE che la presente deliberazione sia trasmessa a cura dell'Ufficio competente:

- al Sindaco e al Presidente del Consiglio Comunale;
- al Revisore dei Conti;
- Ai Responsabili dei Settori;

DI PUBBLICARE la presente deliberazione a cura dei competenti uffici dell'Ente:

- all'albo pretorio online del Comune di Malvito (CS);
- sul sito istituzionale internet del Comune di Malvito (CS) nella sezione dedicata all'O.S.L.;

Di dare atto che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art.4, c. 6, del D.P.R. 24/08/1993 n.378 e smi;

L'ORGANO STRAORDINARIO DI LIQUIDAZIONE

Dott. Antonio Sacco



COMUNE DI MALVITO

Provincia di Cosenza

<http://www.comune.malvito.cs.it/>

PEC: protocollo.malvito@asmepec.it

N. 25 del 03/12/2025	Oggetto: RICHIESTA DI AUTORIZZAZIONE ALL'OSL PER LA GESTIONE DI FONDI VINCOLATI.
---------------------------------	---

L'anno duemila venticinque il giorno tre del mese di dicembre alle ore diciassette e ventisei minuti circa nella Residenza Municipale del Comune suddetto, previa l'osservanza delle formalità prescritte dalla vigente normativa, sono stai convocati per oggi i componenti della Giunta Comunale.

All'appello risultano:

COMPONENTI	Presenti	Assenti
FRANCESCA ROSA D'AMBRA	X	
PIETRO AMATUZZO	X	
FRANCESCO SERVIDIO		X

Risultato che gli intervenuti sono in numero legale, assume la presidenza la Dott.ssa Francesca Rosa D'Ambra nella sua qualità di Sindaco.

Partecipa alla riunione il Segretario Generale Comunale Dott. Umberto Greco.



COMUNE DI MALVITO

Provincia di Cosenza

<http://www.comune.malvito.cs.it/>

PEC: protocollo.malvito@asmepec.it

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione del Sindaco avente ad oggetto: “RICHIESTA DI AUTORIZZAZIONE ALL’OSL PER LA GESTIONE DI FONDI VINCOLATI MINISTERIALI E REGIONALI”, allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

RITENUTA la medesima meritevole di approvazione;

VISTI i pareri resi ai sensi e per gli effetti degli artt. 49 e 147 bis del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 e s.m.i., inserito nella proposta di delibera parte integrante e sostanziale del presente atto;
con voti favorevoli unanimi espressi in forma palese

DELIBERA

1) DI APPROVARE, integralmente e senza modifiche per i motivi espressi in premessa, la proposta di deliberazione del Responsabile del Sindaco avente ad oggetto: **“RICHIESTA DI AUTORIZZAZIONE ALL’OSL PER LA GESTIONE DI FONDI VINCOLATI MINISTERIALI E REGIONALI”,** allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

2) DI TRASMETTERE copia del presente atto al Responsabile dell’Area Amministrativa per l’archiviazione e gli adempimenti consequenziali di competenza, con particolare riguardo alla trasmissione agli organi ed uffici comunali rispettivamente competenti;
Indi

LA GIUNTA COMUNALE

RITENUTA l’urgenza di provvedere in merito con separata ed unanime votazione espressa in forma palese

DELIBERA

DI DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell’art. 134, comma 4 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 e s.m.i. .



COMUNE DI MALVITO

Provincia di Cosenza

<http://www.comune.malvito.cs.it/>

PEC: protocollo.malvito@asmepec.it

PROPOSTA DI DELIBERA DA SOTTOPORRE ALLA GIUNTA COMUNALE

“RICHIESTA DI AUTORIZZAZIONE ALL’OSL PER LA GESTIONE DI FONDI VINCOLATI MINISTERIALI E REGIONALI”,

IL SINDACO

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 24 marzo 2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato dichiarato il dissesto finanziario del Comune di Malvito;
- con D.P.R. in data 14 ottobre 2025, è stata decretata, su proposta del Ministro dell’Interno, la nomina dell’Organo Straordinario di Liquidazione per l’amministrazione della gestione e dell’indebitamento pregresso nonché per l’adozione di tutti i provvedimenti per l’estinzione dei debiti dell’Ente;
- con deliberazione n. 1 del 21/10/2025, l’OSL si è insediato presso il Comune di Malvito;

Visti:

- l’articolo 252, comma 4, del Testo Unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali, approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il quale prevede che l’Organo straordinario di liquidazione ha competenza relativamente a fatti ed atti di gestione verificatisi entro il 31 dicembre dell’anno precedente a quello dell’ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato;
- l’articolo 255, comma 10, del TUEL nella parte in cui prevede che non compete all’Organo straordinario di liquidazione l’amministrazione dei residui attivi e passivi relativi a fondi a gestione vincolata;
- *l’articolo 2-bis del decreto-legge 24 giugno 2016, n. 113, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2016, n. 160, il quale prevede che: “1. In deroga a quanto previsto dall’articolo 255, comma 10, del decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per i comuni e per le province in stato di dissesto finanziario l’Amministrazione dei residui attivi e passivi relativi ai fondi a gestione vincolata compete all’organo straordinario della liquidazione; 2. L’amministrazione dei residui attivi e passivi di cui al comma 1 è gestita separatamente, nell’ambito della gestione straordinaria di liquidazione. Resta ferma la facoltà dell’Organo straordinario della liquidazione di definire anche in via transattiva le partite debitorie, sentiti i creditori”;*

Dato atto che:

- risultano attualmente in corso d’opera da parte dell’Ente alcuni investimenti in opere pubbliche (di cui all’allegato A) in corso di realizzazione, che andranno a costituire FPV anno 2020 nell’ipotesi di Bilancio stabilmente riequilibrato, le cui somme sono state già erogate e per le quali il Settore tecnico competente ha già liquidato il relativo S.A.L.;
- tali opere necessitano di essere rendicontate in tempi brevi agli enti erogatori dei finanziamenti (Ministero dell’Interno e Regione Calabria) al fine di evitare la revoca dei finanziamenti concessi;

- sarebbe pertanto più efficiente ed efficace per l'Ente poter gestire direttamente la riscossione e il pagamento di tali poste di Bilancio, dettagliate nell'allegato A;

Tutto ciò premesso e considerato,

Acquisiti agli atti i pareri favorevoli tecnico e contabile del responsabile del servizio finanziario, espressi ai sensi degli artt. 49 comma 1 e 147-ò/s, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

PROPONE DI DELIBERARE

1. Di richiedere all'OSL del Comune di Malvito l'autorizzazione alla gestione dei fondi vincolati relativi alle poste di cui all'Allegato A, per le motivazioni indicate in premessa;
2. Di rinviare a successiva deliberazione la richiesta circa la gestione di ulteriori fondi vincolati in giacenza presso l'Ente;
3. Di trasmettere la presente deliberazione all'Organo Straordinario di Liquidazione del Comune di Malvito;

Malvito, li 3 dicembre 2025

Il Sindaco
Dott.ssa Francesca Rosa D'Ambra

Si Esprime, contestualmente ed ai sensi del comma 1 dell'articolo 49 del Decreto Legislativo N. 267 del 18 agosto 2000 e successive modifiche, Parere Favorevole di Regolarità Tecnica e Contabile attestando contestualmente Regolarità e Correttezza dell'Azione Amministrativa

Malvito, li 3 dicembre 2025

Il Responsabile del Settore Finanziario
Alessandro Amodio

La presente deliberazione viene letta, approvata e sottoscritta.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Umberto Greco

IL SINDACO
Dott.ssa Francesca Rosa D'Ambra

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO

ATTESTA

1. che la presente deliberazione della G.C. N. 25 del 3 dicembre 2025 È STATA AFFISSA ALL'ALBO PRETORIO DEL COMUNE IL GIORNO 3 dicembre 2025 E VI RIMARRA' PER QUINDICI GIORNI CONSECUTIVI;

2. È STATA PARTECIPATA AI CAPIGRUPPO PRESENTI IN CONSIGLIO COMUNALE CON NOTA N.4623 del 3 dicembre 2025;

3. È DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO 3 dicembre 2025 in quanto:
☒ Dichiarata immediatamente eseguibile;
Sono decorsi dieci giorni dall'inizio della pubblicazione all'albo pretorio.

Malvito 3 dicembre 2025

Il Responsabile del Settore Amministrativo
Alessandro Amodio

Il presente esemplare è la mera fedele riproduzione, in formato informatico aperto ai soli fini di pubblicazione sul sito web istituzionale comunale, del documento di riferimento il cui originale cartaceo è agli atti del Comune di Malvito (CS) ritualmente completo in ogni suo elemento comprese le dovute sottoscrizioni da parte dei soggetti competenti.



COMUNE DI MALVITO (Provincia di Cosenza)

Quantificazione somme vincolate al 31 dicembre 2024 ed al 15/11/2025 di competenza dell'organismo straordinario di liquidazione ai sensi dell'art. 36 DL 50/2017.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Richiamati:

- l'articolo 195, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile;
- l'articolo 209, comma 3-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che il Tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi vincolati di cui all'art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. n. 267/2000 e che i prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lett. i) del D.Lgs. n. 267/2000. L'utilizzo di risorse vincolate è consentito secondo modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195;
- l'art. 36 del D.L. 50/2017 convertito con la legge 96/2017 laddove previsto che "In deroga a quanto previsto dall'articolo 255, comma 10, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per i comuni e per le province in stato di dissesto finanziario l'amministrazione dei residui attivi e passivi relativi ai fondi a gestione vincolata compete all'organo straordinario della liquidazione.

Vista la deliberazione n. 31/2015 della Sezione delle Autonomie della Corte dei conti con la quale vengono adottate le linee di indirizzo in tema di gestione di cassa delle entrate vincolate alla luce della disciplina dettata dai D.lgs. n. 267/2000 e n. 118/2011;

Considerato che con tale deliberazione si chiarisce che:

"....b) Con riferimento alle entrate vincolate, occorre distinguere tra entrate vincolate a destinazione specifica, individuate dall'art. 180, comma 3, lett. d) del TUEL; entrate vincolate ai sensi dell'art. 187, comma 3 ter, lett. d); entrate con vincolo di destinazione generica. Solo per le prime opera la disciplina prevista dagli artt. 195 e 222 del TUEL, per quanto riguarda la loro utilizzabilità in termini di cassa. Dette risorse devono essere puntualmente rilevate sia per il controllo del loro utilizzo, sia per l'esatta determinazione 11 dell'avanzo vincolato. Pertanto le entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) possono essere utilizzate, in termini di cassa, anche per il finanziamento di spese correnti, previa apposita deliberazione della giunta, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'articolo 222, e cioè entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (salvo quanto previsto per gli enti in dissesto dal comma 2 bis del medesimo articolo). I relativi movimenti di utilizzo e di reintegro sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria (cfr. d. lgs. n. 118/2011, all. 4-2, punto 10.2). L'utilizzo di somme vincolate riduce di pari misura il ricorso alle anticipazioni di tesoreria. L'esistenza in cassa di somme vincolate comporta che siano prioritariamente utilizzate, nei limiti e con le modalità anzi dette, prima di far ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

c) Le entrate non gravate dai vincoli sopra indicati confluiscono nella cassa generale e sono utilizzabili per le correnti esigenze di pagamento. Il ricorso costante a somme derivanti da risorse destinate ad investimento per il pagamento di spese ordinarie, con la mancata realizzazione di programmi per mancanza di liquidità, o il formarsi di debiti, per spese impegnate ma non pagate perché le risorse vincolate non sono state ripristinate, potrebbe, nella valutazione d'insieme, costituire significativo sintomo di una criticità (così come, peraltro, anche il ripetuto impiego delle anticipazioni di tesoreria potrebbe essere rivelatore di una crisi finanziaria strutturale) da segnalare per l'adozione delle idonee misure correttive."

Ritenuto quindi 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 all. n. 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 uno specifico vincolo di destinazione;

ATTESTA

che la situazione dell'ente al 31 dicembre 2024 è riportata nel prospetto che di seguito si riporta:

CUP	CAPITOLO ENTRATA	DESCRIZIONE CAPITOLI	CAPITOLO USCITA	IMPORTO INIZIALE	INCASSI	PAGAMENTI	F24 non vinc	IMPORTO AL 31/12/2024
B97C2000020001 - B97C2000030001 - B97C20000150001	4278	CAP 3278/0 - SPESE PER PROGETTAZIONI-E 4278/0	3278	147.241,77		69.720,38	474,64	77.996,03
B97H22001360001	4310/5	CAP 2310/5 - RISANAMENTO IDROGEOLOGICO DELLA PENDIC	2310/5	196.000,00	98.000,00	249.819,47	1.696,28	45.876,81
B93C22000190001	4278/1	CAP 3278/1 - SPESE DI PROGETTAZIONE INTERVENTI PER LA R	3278/1	201.040,33		-		201.040,33
B93C22000200001	4278/2	CAP 3278/2 - SPESE DI PROGETTAZIONE INTERVENTI PER LA R	3278/2	198.292,24		63.413,18	1.464,84	136.343,90
B93C22000210001	4278/4	CAP 3278/4 - SPESE DI PROGETTAZIONE VALORIZZAZ. E MESS	3278/4	185.995,09				185.995,09
B94H23000220006	469/0	CAP 69/0 - PNRR MISSIONE 5 - COMPONENTE 2 MISURA 3, IN	69/0	2.850,00	-	-		2.850,00
B98H22000070006	4423/1	CAP 4423/1 - RICONVERSIONE DI EDIFICI PUBBLICI DA DESTIN	4423/1	238.346,00		144.400,11	1.611,87	95.557,76
B95G18000140002	4314/0	CAP 2314/2 - ADEGUAMENTO SISMICO DELL'EDIFICIO STRATE	2314/2		338.944,77	246.170,50		92.774,27
B93H18000040002	299/0	CAP 3950/0 - IMPIANTO DI DEPURAZIONE PAUCIRI - ENTRATA	3950/0		544.950,00	530.653,29	1.688,96	15.985,67
			TOTALE	1.169.765,43	981.894,77	1.304.176,93	6.936,59	854.419,86

- che le somme vincolate a debito da pagare erano pari ad euro 854.419,86;
- che il saldo di cassa vincolata depositata presso la Tesoreria dell'Ente, al 31/12/2024, era pari ad euro 871.898,71 con una differenza di euro 17.510,85 dovuti a pagamenti effettuati con cassa libera;
- che il saldo di tesoreria dell'ente al 31/12/2024 era pari ad euro 387.418,83;
- che pertanto le somme vincolate, utilizzate in termini di cassa libera e non ricostituite al 31/12/2024 erano pari ad euro 467.001,03.

Attesta altresì che alla data del 15/11/2025 la situazione della cassa vincolata risulta essere la seguente:

CUP	CAPITOLO ENTRATA	DESCRIZIONE CAPITOLI	CAPITOLO USCITA	IMPORTO INIZIALE	INCASSI	PAGAMENTI	F24 Cassa Libera	IMPORTO AL 15/11/2025
B97C2000020001 - B97C2000030001 - B97C20000150001	4278	CAP 3278/0 - SPESE PER PROGETTAZIONI-E 4278/0	3278	77.996,03				77.996,03
B97H22001360001	4310/5	CAP 2310/5 - RISANAMENTO IDROGEOLOGICO DELL	2310/5	45.876,81		114.251,36	-	68.374,55
B93C22000190001	4278/1	CAP 3278/1 - SPESE DI PROGETTAZIONE INTERVENTI	3278/1	201.040,33		68.971,60		132.068,73
B93C22000200001	4278/2	CAP 3278/2 - SPESE DI PROGETTAZIONE INTERVENTI	3278/2	136.343,90		97.563,25	1.611,34	38.780,65
B93C22000210001	4278/4	CAP 3278/4 - SPESE DI PROGETTAZIONE VALORIZZAZ.	3278/4	185.995,09		177.288,79	3.076,00	8.706,30
B94H23000220006	469/0	CAP 69/0 - PNRR MISSIONE 5 - COMPONENTE 2 MIS	69/0	2.850,00				2.850,00
B98H22000070006	4423/1	CAP 4423/1 - RICONVERSIONE DI EDIFICI PUBBLICI D	4423/1	95.557,76		98.540,01	244,14	2.982,25
B95G18000140002	4314/0	CAP 2314/2 - ADEGUAMENTO SISMICO DELL'EDIFICI	2314/2	92.774,27		92.774,27	1.647,98	-
B93H18000040002	299/0	CAP 3950/0 - IMPIANTO DI DEPURAZIONE PAUCIRI -	3950/0	15.985,67	414.562,50	410.710,08	1.953,14	19.838,09
B95F21002390001	4310/3	CAP 2310/3 - MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA E	2310/3	-	166.500,00	128.301,55		38.198,45
B90I23000000002	4426/0	CAP 4426/0 - INVESTIMENTI RELATIVI AL POTENZIA	4426/0	-	30.000,00			30.000,00
B51F22004800006	00015/3	CAP 115/3 - CONTRIBUTI PNRR SPESE PER MISURA 1	115/3	-	10.172,00			10.172,00
B91F22001380006	15/0	CAP 115/0 - CONTRIBUTI PNRR SPESE PER MISURA 1	115/0	-	79.922,00			79.922,00
B93H18000040002	299/1	CAP 3950/1 - UTILIZZO CONTRIBUTO FONDO ADEGU	3950/1		99.358,58			99.358,58
	75/0	CAP 750/0 - SPESE CONTRIBUTO COMUNI MARGINA	750		47.123,86			47.123,86
	88/0	CAP 1388/0 - SPESE PER SOSTEGNO ALLE ATTIVITA'	1388		22.739,00			22.739,00
			TOTALE	854.419,86	701.156,50	1.188.400,91	8.532,60	536.396,89

- che le somme vincolate a debito da pagare sono pari ad euro 536.396,89.

Trasmette la presente attestazione alla Commissione straordinaria di Liquidazione

Malvito, 03/12/2025



Responsabile del servizio finanziario

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
[Handwritten signature]