

**Proponente: 37.A**  
**Proposta: 2017/1653**

**del 12/09/2017**



**COMUNE DI  
REGGIO NELL'EMILIA**

**R.U.A.D. 1240**

**del 18/09/2017**

**FINANZIARIO**

**Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica**

**PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE**

**OGGETTO: RICOGNIZIONE DELLE SPESE ANTICIPATE DAL TESORIERE DAL  
01/01/2017 AL 30/06/2017**

## IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

### Premesso che:

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 54 dell' 11/04/2017, dichiarata immediatamente eseguibile, sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2017-2019 e i relativi allegati;
- che con deliberazione di Giunta Comunale del 08/06/2017, n. 87, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione dell'esercizio 2017, nel quale sono stati fissati i requisiti ex art. 169 del D.Lgs. 267/00;
- che con provvedimento dirigenziale PG. N. 38327 del 17/12/2013 si è provveduto aggiudicare in via definitiva all'Istituto UNICREDIT S.p.a. la concessione del servizio di Tesoreria comunale per il periodo 01/01/2014-31/12/2017;

### Richiamati:

- la determina dirigenziale n. 251 del 23/03/2017 avente ad oggetto "Rimborso spese di tesoreria anticipate dal Tesoriere anno 2017";
- la comunicazione avente per oggetto " *Applicazione tassi contrattuali su giacenze ed anticipazioni di cassa*" pervenuta a/m e-mail in data 25/05/2017 nella quale la Sign.ra Boselli Claudia nostra referente per il servizio di tesoreria presso la sede UNICREDIT S.p.A di Reggio Emilia con riferimento a nostra specifica richiesta di chiarimenti relativamente a 2 addebiti pervenuti sul conto di tesoreria per spese e commissioni, specificatamente:  
euro 783,08 del 29/12/2016  
euro 82,85 del 01/04/2017  
chiarisce la natura delle stesse ossia afferenti al recupero di competenze attive riconosciute all'ente "impropriamente" in quanto non dovute , nei periodi in cui l'EURORIBOR aveva assunto valori negativi.  
Ciò in applicazione delle nuove disposizioni di legge in materia di interessi nei contratti di credito e raccolta di risparmio entrate in vigore dal 1/10/2016 (art.120 TUB e Decreto CICR n.343/2016)

### Rilevato

- che relativamente all'addebito di euro 783,08 pervenuto in data 29/12/2016 (quindi in fase di chiusure annuali) in assenza di informazioni specifiche che anticipassero tale addebito la somma è stata impegnata sul capitolo di spesa 39210 "RIMBORSI VARI A TERZI " impegno 7343/2016 con emissione di relativo mandato di pagamento 18920/2016 a chiusura del provvisorio di spesa, e contestualmente accertata la somma sul capitolo di entrata 4030 "ENTRATE DA RIMBORSARE A TERZI" acc. 1308/2016
- che si rende necessario regolarizzare la spesa di euro 783,08 imputandola correttamente al capitolo di spesa 3000 del PEG 2017 relativo alle spese e commissioni di tesoreria impegno 2393/2017 operando opportuno giro contabile con contestuale emissione reversale sull'accertamento 1308/2016

### Visto

- l'elenco delle spese maturate sul conto di tesoreria al 30/06/2017 e anticipate dal Tesoriere nel corso del 2017, comprese le somme sopra menzionate

□ il dettaglio delle stesse di seguito riportato:

<b>N. PROV. USCITA</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>CAUSALE</b>	<b>IMPEGNO</b>
230	170,20		
1308	68,45		
3468	83,25		
4740	64,75		
5911	61,05		
6750	173,90		
	<b>€ 621,60</b>	<b><u>TOTALE - COMM. MAV SERV. PATRIMONIO ANNO 2017</u></b>	<b>2017/2466-2</b>
177	963,85		
229	4.132,90		
	<b>€ 5.096,75</b>	<b><u>TOTALE -COMM. MAV – SDD SERV. REFEZIONE ANNO 2016</u></b>	<b>2016-3818/3</b>
2445	4.105,15		
2446	989,75		
3467	5.093,05		
4747	5.087,50		
5710	5.074,55		
6749	1.139,60		
7165	993,45		
7172	4.070,00		
	<b>€ 26.553,05</b>	<b><u>TOTALE - COMM. MAV - SDD SERV. REFEZIONE ANNO 2017</u></b>	<b>2017-2466/3</b>
15	45,00		
	<b>€ 45,00</b>	<b><u>TOTALE -COMM. POS SPORTELLI QUA ANNO 2016</u></b>	<b>2016-4120</b>
2075	45,00		
3663	45,00		
4781	45,00		
5967	45,00		
7039	45,00		
	<b>€ 225,00</b>	<b><u>TOTALE - COMM. POS SPORTELLI QUA ANNO 2017</u></b>	<b>2017-439</b>
	783,08	Rettifica competenze accrediti trimestri precedenti	
6	0,61	Spese e/c deposito titoli	

<b>N. PROVV. USCITA</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>CAUSALE</b>	<b>IMPEGNO</b>
4534	82,85	Competenze da rettifiche accrediti precedenti	
4775	100,00	Bollo su deposito a risparmio	
	<b>€ 966,54</b>	<b>TOTALE - SPESE BANCARIE ANNO 2017</b>	<b>2017-2393</b>
	<b>€ 33.507,94</b>	<b>TOTALE GENERALE AL 30/06/2017</b>	

- Considerato che i provvisori di uscita menzionati nella tabella devono essere regolarizzati mediante emissione di mandato di pagamento a favore del tesoriere sui relativi impegni di spesa
- Visti:
- l'art. 184 del D. Lgs. n. 267 del 18/8/2000;
- l'art. 11 del vigente Regolamento di Organizzazione del Comune in ordine ad attribuzioni e compiti della dirigenza;

#### **D E T E R M I N A**

1. di dare atto che le spese effettive anticipate dal Tesoriere per il periodo 1/1/2017-30/06/2017 ammontano complessivamente ad euro **33.507,94** e sono da imputare ai Cap. 3000 e 3000/1 3308 del PEG, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 D.Lgs. 118/2011 1.03.02.17.000, secondo la seguente ripartizione:
  - o Euro 621,60 impegno 2466/2 anno 2017 peg 3000/1 servizio Patrimonio
  - o Euro 5.096,75 impegno 3818/3 anno 2016 peg 3000/1 servizio Refezione
  - o Euro 26.553,05 impegno 2466/3 anno 2017 peg 3000/1 servizio Refezione
  - o Euro 45,00 impegno 4120 anno 2016 peg 3308 Comunicazione e relazioni con la città
  - o Euro 225,00 impegno 439 anno 2017 peg 3308 -Comunicazione e relazioni con la città)
  - o Euro 966,54 impegno 2393 anno 2017 peg 3000 -Tesoreria comunale
2. di dare mandato all'ufficio ragioneria
  - di provvedere alla emissione dei mandati di pagamento di cui al punto 1) con chiusura contestuale dei relativi provvisori di spesa;
  - di provvedere alla emissione di reversale di euro 783,08 sull'accertamento 1308/2016 operando opportuno giro contabile con l'emissione di mandato di pagamento di pari importo sull'impegno 2393/2017 al fine di imputare correttamente la spesa relativa all'addebito pervenuto in data 29/12/2016 per recupero di competenze attive impropriamente riconosciute all'ente

Si attesta che non sussistono situazioni di conflitto d'interesse in capo al Dirigente firmatario

**IL DIRIGENTE  
DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
(D.ssa MONICA PRANDI)**