

**Proponente: 37.A**  
**Proposta: 2019/207**

**del 16/04/2019**



**COMUNE DI  
REGGIO NELL'EMILIA**

**R.U.A.D. 585**

**del 16/04/2019**

**FINANZIARIO**

**Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica**

**PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE**

**OGGETTO: GESTIONE CONTABILE DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI  
DALL'ENTE**

## IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

### Premesso:

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 5/2/2019 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2019 -2021 e il D.U.P. [Documento Unico di Programmazione];
- che con deliberazione di Giunta Comunale del 7/2/2019 n. 24 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019\_2021 – risorse finanziarie nel quale sono stati fissati i requisiti ex art. 169 del D.Lgs. 267/00;
- che con R.U.A.D **848** del **29/05/2018** è stato disposto il rinnovo del contratto di affidamento del servizio di Tesoreria Comunale a UNICREDIT S.p.A per il periodo 01/01/2018-31/12/2021 -atto repertorio 55879 del 25/07/2018

### Tenuto conto :

- ◆ che sul conto di Tesoreria Comunale affluiscono entrate derivanti da depositi cauzionali versati da soggetti privati per adesione a procedure per le quali sia previsto il versamento dello stesso , tra le quali gare ed altre tipologie ;
- ◆ che tali somme andranno poi restituite agli stessi secondo tempi e modalità definite dai servizi comunali che hanno attivato le relative procedure ;
- ◆ che le tempistiche previste per definire il momento di chiusura dei procedimenti di gara e quindi la presa d'atto e restituzione di tali depositi sono spesso lunghe;
- ◆ che si rende , pertanto, necessario definire un percorso che consenta di regolarizzare tali entrate in tempi che rispettino le regole contabili ;
- ◆ che le entrate e le spese derivanti dai depositi cauzionali sono accertate/impegnate sui capitoli dei servizi per conto terzi
  - entrata 14400/4 DEPOSITI CAUZIONALI PER TITOLI DIVERSI
  - spesa 59400/4 DEPOSITI CAUZIONALI PER TITOLI DIVERSI

**Valutato** quanto sopra esposto si ritiene, quindi, opportuno definire l'ITER di seguito esposto: -accertamento /impegno delle somme derivanti dai versamenti effettuati dai soggetti privati a titolo di deposito cauzionale al momento della loro riscossione;  
-contestuale informazione all'ufficio competente dei versamenti pervenuti e dei relativi dati contabili;  
-specifico atto del servizio competente con tempi e modalità da essi definite, per il rimborso dei depositi cauzionali con imputazione all'impegno assunto al momento della relativa riscossione

### • 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**

Di definire il seguente ITER ai fini della gestione contabile della riscossione dei DEPOSITI CAUZIONALI :

1) accertamento di entrata per la riscossione delle somme versate sul conto di tesoreria comunale a titolo di deposito cauzionale – capitolo di entrata 14400/4 DEPOSITI CAUZIONALI PER TITOLI DIVERSI al momento della riscossione delle stesse;

2) contestuale assunzione di specifico impegno di spesa per il rimborso delle somme rimosse a titolo di deposito cauzionale di cui al punto 1) identificando i soggetti destinatari degli stessi ;

3) comunicazione ai servizi competenti delle riscossioni effettuate e delle relative imputazioni contabili affinché gli stessi possano richiamarli nei loro specifici atti

4) mandato alla ragioneria di procedere d'ufficio alle rilevazioni contabili su esposte;

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

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