

Proponente: 37.A
Proposta: 2019/558
del 11/11/2019



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 1147
del 11/11/2019

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

**OGGETTO: RICOGNIZIONE DELLE SPESE ANTICIPATE DAL TESORIERE 3°
TRIMESTRE 2019**

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

Richiamati:

- la determina dirigenziale n. 116 del 14/02/2019 avente ad oggetto “Spese di tesoreria anticipate dal Tesoriere anno 2019”;

Visto

- Che a seguito della necessità riscontrata dai servizi Anagrafe e Polizia Mortuaria di abilitazione dei loro POS all'accettazione di pagamenti effettuati dagli utenti con carta di credito, a decorrere dal 5/6/2019 gli stessi sono stati resi operativi in tal senso. Il costo per l'abilitazione dei POS al circuito delle carte di credito è stato quantificato da UNICREDIT Spa nel riconoscimento di una commissione pari al 2,50% del transato, la suddetta spesa trova copertura sul capitolo 3000/1-Spese per servizio di tesoreria-commissioni bancarie
- Che in data 01/08/2019 è pervenuto sul conto tecnico UNICREDIT n. 000101562127 utilizzato dal servizio edilizia addebito di euro 36,90 (p.p. spesa 10167)disposto da ALTROCONSUMO EDIZIONI SRL. Dalle verifiche effettuate si è riscontrato che lo stesso non era stato autorizzato dal Comune, e che non era piu' possibile chiederne lo storno essendo trascorsi i tempi tecnici che lo avrebbero consentito. Si è provveduto a dare disposizione al tesoriere di non accettare in futuro tali addebiti disposti dal medesimo soggetto. Occorre però dare copertura alla suddetta spesa imputandola al capitolo 39950-SOPRAVVENIENZE PASSIVE E ONERI STRAORDINARI DI GESTIONE
- l'elenco delle spese maturate sul conto di tesoreria nel periodo **1/7/2019 – 30/09/2019** e anticipate dal Tesoriere ;
- il dettaglio delle stesse di seguito riportato:

N. PROV. USCITA	IMPORTO	CAUSALE	IMPEGNO
10550	44,40	GIRO DA 1659/101409564 A 1659/100311263	
11375	61,05	GIRO DA 1659/101409564 A 1659/100311263	
	€ 105,45	<u>TOTALE - COMM. MAV SERV. PATRIMONIO ANNO 2019</u>	2019/1105-2

N. PROV. USCITA	IMPORTO	CAUSALE	IMPEGNO
9162	0,60	SPESE ESTRATTO CONTO SU DEPOSITO TITOLI N. 1659/ 40014320/ 0	
	€ 0,60	<u>TOTALE - SPESE BANCARIE ANNO 2019</u>	2019/1104
9122	2,15	460711305596//CHARGES	
10135	2,15	460711305596//CHARGES	
11306	2,15	COMM. E SPESE FIDEIUSSIONI 460711305596	
9123	2,15	460711305384//CHARGES	
10136	2,15	460711305384//CHARGES	
11308	2,15	COMM. E SPESE FIDEIUSSIONI 460711305384	
	€ 12,90	<u>Totale Spese per fideiussioni anno 2019</u>	2019/1104
9115	24,93	GIRO DA 1659/105161491 A 1659/100311263	
	€ 24,93	<u>Totale spese maturate su c/ 105161491 anno 2019- imposta di bollo servizio GDO</u>	2019/1104
11769	19.278,85	GIRO DA 1659/101500084 A 1659/100311263	
	€ 19.278,85	<u>TOTALE - COMM. MAV - SDD POLIZIA MORTUARIA ANNO 2019</u>	2019/1105-1
11608	15.133,75	GIRO DA 1659/101710884 A 1659/100311263	
	€ 15.133,75	<u>TOTALE - COMM. MAV /SDD- PASSI CARRAI ANNO 2019</u>	2019/1105-4
9360	35,53	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00050 PERIODO 06-2019	
9361	9,27	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 06-2019	
9362	16,31	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 06-2019	
9363	56,73	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00050 PERIODO 06-2019	
9364	8,64	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 06-2019	
9365	25,57	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 06-2019	
9366	29,29	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00050 PERIODO 06-2019	
9367	1,63	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 06-2019	
9368	8,52	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 06-2019	
9369	2,32	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 06-2019	
10575	13,66	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 07-2019	
10576	0,58	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 07-2019	
10577	69,15	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00050 PERIODO 07-2019	
10578	7,53	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD	

N. PROV. USCITA	IMPORTO	CAUSALE	IMPEGNO
		ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 07-2019	
10579	36,63	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 07-2019	
10580	50,28	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.- STAB. 3051411-00050 PERIODO 07-2019	
10581	0,5	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.- STAB. 3051411-00051 PERIODO 07-2019	
10582	21,21	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.- STAB. 3051411-00052 PERIODO 07-2019	
10583	40,54	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00050 PERIODO 07-2019	
10584	2,26	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 07-2019	
11383	56,92	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00050 PERIODO 08-2019	
11384	36,44	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 08-2019	
11385	31,01	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.- STAB. 3051411-00050 PERIODO 08-2019	
11386	13,41	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.- STAB. 3051411-00052 PERIODO 08-2019	
11387	0,58	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 08-2019	
11388	29,51	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00050 PERIODO 08-2019	
11389	13,05	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 08-2019	
	€ 617,07	<u>TOTALE - COMM. TRANSATO C.CREDITO ANAGRAFE/MORTUARIA ANNO 2019</u>	2019/1105
	€ 35.173,55	<u>TOTALE GENERALE AL 30/06/2019 spese da regolarizzare esercizio 2019</u>	

- **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
- **Tenuto conto**, inoltre, che sono state erroneamente addebitate delle spese da parte del Tesoriere per la somma complessiva di euro **10,36** (provvisori di spesa **6836/9058/9059/9060/9061/9062/9053/9054/9055/9056/9057**) e a seguito di segnalazione per verifica lo stesso ha provveduto a rimborsare la suddetta somma mediante accredito sul conto di tesoreria comunale p.p. entrata **12964** di pari importo;
- Che occorre procedere ad integrare l'impegno di spesa 1105/2019 della somma necessaria alla copertura della spesa per le commissioni dovute sul transato POS con utilizzo carta di credito, servizi Anagrafe e Polizia Mortuaria per una somma stimata in euro 2.000,00, assumendo contestualmente il relativo sub-impegno

- 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 integrare l'impegno di spesa 1105/2019 (assumendo specifico sub-impegno) assunto sul capitolo di spesa 3000/1 – spese per servizio di tesoreria/commissioni bancarie della somma di euro 2.000,00 necessaria alla copertura dei costi stimati per commissioni dovute sulle transazioni con carta di credito su POS Anagrafe e Polizia Mortuaria

2) di dare atto che le spese effettive anticipate dal Tesoriere per il periodo **1/7/2019-30/09/2019** ammontano complessivamente ad euro **35.173,55** e sono da imputare ai Cap. 3000 e 3000/1 del PEG 2019 , 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:

- Euro **105,45** impegno 1105/2 anno 2019 peg 3000/1 servizio Patrimonio
- Euro **19.278,85** impegno 1105/1 anno 2019 peg 3000/1 servizio Polizia Mortuaria
- Euro **0,60** impegno 1104 anno 2019 peg 3000 -Tesoreria comunale spese su e/c deposito titolo 2019
- Euro **12,90** impegno 1104 anno 2019 peg 3000 – Tesoreria comunale spese per fidejussioni 2019
- Euro **24,93** spese maturate su conto **105161491** impegno 1104 anno 2019 peg 3000 -Tesoreria comunale spese per imposta di bollo servizio GDO/ 2019
- Euro **15.133,75** impegno 1105/4 anno 2019 peg 3000/1 servizio Passi carrai
- Euro **617,07** impegno 1105 anno 2019 da variare con il presente atto e assunto al capitolo 3000/1 – spese per commissioni transazioni c.credito POS Anagrafe e Polizia Mortuaria;

3) al fine di regolarizzare le relative partite pendenti di spesa/entrata derivanti dall'errato addebito di spese da parte del tesoriere

- di aumentare l'impegno 3266/19 (assunto per spese da rimborsare da parte del tesoriere) per l'importo di euro **10,36** imputato al capitolo P.E.G. 2019 - 39210 denominato "Rimborsi vari a terzi", centro di costo 0117;
- Di aumentare contestualmente l'accertamento 469/19 (assunto per rimborso dal tesoriere errati addebiti) la somma di euro **10,36** imputato al capitolo P.E.G. 2019 /4030 denominato "Entrate da rimborsare a terzi", centro di costo 0117

4) di dare mandato all'ufficio ragioneria

- di provvedere alla emissione dei mandati di pagamento di cui al punto 2) con chiusura contestuale dei relativi provvisori di spesa per una somma complessiva di euro **35.173,55**
- di provvedere alla emissione della reversale di incasso di cui al punto 3) pari ad euro **10,36** sull'accertamento 469/19 e contestuale chiusura del provvisorio di entrata **12964** a seguito di rimborso da parte del Tesoriere;
- di provvedere alla emissione del mandato di pagamento di cui al punto 3) pari ad euro **10,36** sull'impegno 3266/19 e contestuale chiusura dei provvisori di spesa di pari importo **6836/9058/9059/9060/9061/9062/9053/9054/9055/9056/9057**;

5) di dare mandato alla ragioneria di provvedere entro la chiusura dell'esercizio alla emissione dei mandati di pagamento a regolarizzazione delle spese maturate nel 4° trim.2019 dopo avere effettuato i necessari riscontri contabili. La relativa rendicontazione avverrà con specifico atto successivamente alle chiusure annuali.

6) Di impegnare la somma di euro 36,90 sul capitolo di spesa 39950 SOPRAVVENIENZE PASSIVE E ONERI STRAORDINARI DI GESTIONE per dare copertura alla spesa derivante da addebito disposto da ALTROCONSUMO EDIZIONI SRL sul conto tecnico UNICREDIT n. 000101562127 p.p. 10167 non autorizzato dal Comune.

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

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