

Proponente: 37.A
Proposta: 2020/126

del 07/02/2020



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 106

del 07/02/2020

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

**OGGETTO: GESTIONE CONTABILE DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI
DALL'ENTE ANNUALITA' 2020**

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 del Consiglio Comunale si procederà all'approvazione del bilancio di previsione 2020-2022 e relativi allegati
- che con successiva deliberazione di Giunta Comunale si procederà all' approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2022
- Che con Decreto del Ministero dell'Interno del 13/12/2019 è stato differito dal 31/12/2019 al 31/03/2020 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2020-2022 degli enti locali e pertanto vengono applicate le norme in materia di esercizio provvisorio di cui all'art. 163 D.Lgs.267/00, come modificato dal D.Lgs. 126/2014.
- 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 , per l'esercizio 2020, 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 per l'annualità 2020 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) al capitolo di spesa 59400/4 DEPOSITI CAUZIONALI PER TITOLI DIVERSI 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)**