

Proponente: 37.A
Proposta: 2022/25

del 11/01/2022



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 1

del 11/01/2022

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: ANNO 2022/GESTIONE CONTABILE DEPOSITI CAUZIONALI
RICEVUTI DALL'ENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

Premesso che:

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 72 del 08/04/2021 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2021 - 2023 e la nota di aggiornamento al D.U.P. (Documento Unico di Programmazione);
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 72 del 16/04/2021 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione 2021/2023 – risorse finanziarie per macro-obiettivi ed allegati, rinviando ad atto successivo l'approvazione del PEG e Piano delle performance, con la definizione puntuale di obiettivi ed indicatori;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 133 del 13/07/2021, dichiarata immediatamente eseguibile, sono stati approvati il Piano delle Performance 2021-2023, il Piano esecutivo di gestione 2021 (art. 169 del D.Lgs. 267/2000) e relativi allegati;
- con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 235 del 29/11/2021, avente ad oggetto "Variazione al bilancio 2021/2023, al D.U.P. e ai relativi allegati", è stata altresì approvata l'ultima variazione della programmazione biennale servizi e forniture 2021-2022, ai sensi del D.M. n. 14 del 16/01/2018
- Che con deliberazione di Consiglio Comunale si provvederà all'approvazione del Bilancio di Previsione 2022-2024 e dei relativi allegati;
- Che con successiva deliberazione di Giunta Comunale si provvederà ad approvare il Piano Esecutivo di Gestione dell'esercizio 2022;
- Che con decreto del Ministro dell'Interno, del 24/12/2021, è stato disposto il differimento al 31 marzo 2022 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2022-2024 da parte degli enti locali;
- 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 e che con R.U.A.D **2118** del **17/12/2021** è stata disposta la proroga tecnica fino alla data del 31/03/2022 al fine di consentire il completamento delle procedure della nuova gara

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)**