

Proponente: 37.A
Proposta: 2022/2182

del 03/11/2022



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 1159

del 07/11/2022

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

**OGGETTO: ANNO 2022/GESTIONE CONTABILE RISARCIMENTI ASSICURATIVI
NON IDENTIFICATI DI COMPETENZA COMUNALE**

Premesso che:

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 29/03/2022 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2022 - 2024 e la nota di aggiornamento al D.U.P.2022-2024 (Documento Unico di Programmazione) e relativi allegati;
- con delibera di Giunta Comunale 65 del 19/04/2022, immediatamente esecutiva, è stato approvato il Piano delle Performance 2022-2024, il Piano Esecutivo di Gestione 2022 (ART. 169 DEL D.LGS 267/2000) e relativi allegati
- 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
- che con R.U.D **184** del **01/03/2022** avente ad oggetto "AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA DELLA PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01/01/2022 –31/12/2025. si è provveduto ad aggiudicare sotto riserva di legge e nelle more delle verifiche previste dalla vigente normativa ai sensi dell'art. 32, comma 7, del D.Lgs n. 50/2016 s.m.i., l'appalto del servizio di Tesoreria Comunale a UNICREDIT S.p.A
- Che nelle more della stipula del contratto, tenuto conto della necessità di garantire la continuità dell'attività dell'Ente, Il Dirigente del Servizio Finanziario (RUP) con VERBALE DI CONSEGNA ANTICIPATA ha provveduto ad affidare il servizio di Tesoreria Comunale a UNICREDIT S.p.A con decorrenza dal **01/04/2022**

Tenuto conto :

- ◆ che sul conto di Tesoreria Comunale affluiscono entrate versate da enti assicurativi, sia a/m bonifico , a/m assegni trasmessi per posta, a/m accredito su ccp di Tesoreria comunale,
- ◆ tali versamenti scaturiscono principalmente da risarcimento danni cagionati da soggetti privati ai pali della luce siti sul territorio comunale
- ◆ che i pali della luce non sono di proprietà comunale e pertanto tali somme andavano versate all'ente proprietario che ha provveduto al ripristino del danno
- ◆ che si rende , quindi, necessario il riversamento delle stesse una volte effettuate le opportune verifiche da parte del servizio competente Reti e Infrastrutture al quale viene trasmessa l'informazione acquisita
- ◆ che non per tutte le riscossioni si riesce ad identificare la natura risarcitoria, rendendosi quindi opportuno allocare le stesse su capitoli specifici in attesa di poter reperire le necessarie informazioni
- ◆ che le tempistiche previste per definire il momento di chiusura dei procedimenti e quindi la presa d'atto e restituzione di tali rimborsi , qualora necessario 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 rimborsi assicurativi sia per danni ai pali della luce siti sul territorio comunale ma non di proprietà del COMUNE che per altre casistiche sono accertate/impegnate sui capitoli dei servizi per conto terzi
 - entrata 14900/ RIMBORSO SERVIZI PRESTATI PER CONTO DI PRIVATI, AZIENDE ED ALTRI ENTI

- spesa 59900/ SERVIZI PRESTATI PER CONTO DI PRIVATI, AZIENDE ED ALTRI ENTI

Valutato quanto sopra esposto si ritiene, quindi, opportuno definire l'ITER di seguito esposto:

- accertamento /impegno delle somme derivanti dai versamenti effettuati dagli enti assicurativi a titolo di risarcimento danni non di competenza comunale , o comunque non identificati nella loro effettiva motivazione, al momento della loro riscossione;
- contestuale informazione all'ufficio competente dei versamenti pervenuti e dei relativi dati contabili per le riscossioni identificate;
- specifico atto del servizio competente con tempi e modalità da essi definite, per il riversamento del risarcimento assicurativo 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 RISARCIMENTI ASSICURATIVI non di competenza comunale, o comunque non identificati

1) accertamento /reversale di entrata per la riscossione delle somme rimosse a titolo di RISARCIMENTO assicurativo – capitolo di entrata 14900/ RIMBORSO SERVIZI PRESTATI PER CONTO DI PRIVATI, AZIENDE ED ALTRI ENTI al momento della riscossione delle stesse;

2)contestuale assunzione di impegno di spesa per il rimborso delle somme rimosse a titolo di RISARCIMENTO assicurativo di cui al punto 1) sul capitolo di spesa 59900/ SERVIZI PRESTATI PER CONTO DI PRIVATI, AZIENDE ED ALTRI ENTI

3)comunicazione al servizio competente delle riscossioni effettuate e delle relative imputazioni contabili affinché lo stesso possa richiamarli nel loro specifico atto di riversamento all'ente proprietario concluse le opportune verifiche

4)mandato all'ufficio cassa di procedere 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)**