

**Proponente: 37.A**  
**Proposta: 2023/347**

**del 14/02/2023**



**COMUNE DI  
REGGIO NELL'EMILIA**

**R.U.D. 153**

**del 14/02/2023**

**FINANZIARIO**

**Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**OGGETTO: ANNO 2023/GESTIONE CONTABILE DEPOSITI CAUZIONALI  
RICEVUTI DALL'ENTE**

## **Premesso che:**

- con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 188 del 20/12/2022 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2023 – 2025 e i relativi allegati, tra cui la nota di aggiornamento al D.U.P. (Documento Unico di Programmazione);
- con la delibera di Giunta Comunale n. 2 del 12/01/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025 – Assegnazione risorse finanziarie per Macro obiettivi ai sensi dell'art. 169 co 1 e 2
- 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 atto di repertorio 56047 del 11/10/2022, 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

## **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 riscosse a titolo di deposito cauzionale di cui al punto 1) identificando i soggetti destinatari degli stessi , da imputare sul capitolo di spesa 59400/4

DEPOSITI CAUZIONALI PER TITOLI DIVERSI = VEGG. CAP. 14400/4 E.

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)**