

Proponente: 37.A
Proposta: 2024/236
del 06/02/2024



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 119
del 06/02/2024

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

**OGGETTO: ANNO 2024/GESTIONE CONTABILE DEPOSITI CAUZIONALI
RICEVUTI DALL'ENTE**

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 188 del 19/12/2023, dichiarata immediatamente esecutiva, è stata approvata la Nota di aggiornamento al D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) e relativi allegati;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 189 del 19/12/2023, dichiarata immediatamente esecutiva, è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2024 – 2026 e relativi allegati;
- 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 l’appalto del servizio di Tesoreria Comunale a UNICREDIT S.p.A per il periodo 01/04/2022 - 31/03/2026

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)

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