

Proponente: 37.A
Proposta: 2024/2433
del 18/12/2024



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 1614
del 18/12/2024

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

**OGGETTO: RICOGNIZIONE DELLE SPESE ANTICIPATE DAL TESORIERE ANNO
2024 – CIG 8945516953**

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

Richiamati:

- la determina dirigenziale n. **110** del **05/02/2024** avente ad oggetto “ANNO 2024- IMPEGNO DI SPESA PER SPESE SERVIZI DI TESORERIA “
- il provvedimento dirigenziale n. **606** del **09/02/2024** avente ad oggetto “Ricognizione delle spese anticipate dal Tesoriere anno 2024 cig **8945516953”**
- il provvedimento dirigenziale n. **1243** del **16/07/2024** avente ad oggetto “Ricognizione delle spese anticipate dal Tesoriere anno 2024 cig **8945516953”**
- il provvedimento dirigenziale n. **1126** del **02/10/2024** avente ad oggetto “Ricognizione delle spese anticipate dal Tesoriere anno 2024 cig **8945516953**

Visto

- l'elenco delle spese maturate sul conto di tesoreria nel periodo e anticipate dal Tesoriere ;
- il dettaglio delle stesse di seguito riportato:

N. PROV V. USCITA	IMPORTO		IMPEGNO
0011981	2,15	COMM. E SPESE FIDEIUSSIONI 460711305596//CHARGES	
0011982	2,15	COMM. E SPESE FIDEIUSSIONI 460711305384//CHARGES	
0012898	2,15	FJ 460711305384//CHARGES	
0012899	2,15	FJ 460711305596//CHARGES	
0015717	2,15	COMM. E SPESE FJ 460711305384//CHARGES	
0015718	2,15	COMM. E SPESE FJ 460711305596//CHARGES	
	€ 12,90	<u>TOTALE – SPESE PER FIDEIUSSIONI ANNO 2024</u>	2024/1415
0011975	0,60	SPESE ESTRATTO CONTO SU DEPOSITO TITOLI N. 1659/ 40014320/ 0	
	€0,60	<u>TOTALE – SPESE PER deposito titoli ANNO 2024</u>	2024/1415
0011974	25,13	GIRO DA 1659/105161491 A 1659/100311263	
	€ 25,13	<u>TOTALE – SPESE PER imposta di bollo conto corrente ANNO 2024</u>	2024/1415
0013152	392,40	GIRO DA 1659/100045172 A 1659/100311263	

N. PROV V. USCITA	IMPORTO		IMPEGNO
0013212	76,80	GIRO DA 1659/100045172 A 1659/100311263	
0016594	471,60	GIRO DA 1659/100045172 A 1659/100311263	
	€ 940,80	<u>TOTALE - COMM. SDD SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA ANNO 2024</u>	2024/1416-2
0012339	1,28	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 09-2024	
0012340	0,93	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 09-2024	
0012341	21,46	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 09-2024	
0012342	1,96	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 09-2024	
0012343	16,14	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 09-2024	
0012344	15,54	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 09-2024	
0012345	1,35	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00057 PERIODO 09-2024	
0012346	0,60	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00058 PERIODO 09-2024	
0012347	97,19	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 09-2024	
0012348	20,22	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 09-2024	
0012349	59,50	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 09-2024	
0012350	53,85	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 09-2024	
0012351	0,45	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00057 PERIODO 09-2024	
0012352	0,23	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00058 PERIODO 09-2024	
0012353	1,36	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 09-2024	
0012354	0,38	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 09-2024	
0013139	0,60	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 10-2024	
0013140	1,80	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 10-2024	
0013141	0,96	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 10-2024	
0013142	19,12	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 10-2024	
0013143	13,78	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 10-2024	

N. PROV V. USCITA	IMPORTO		IMPEGNO
0013144	12,48	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 10-2024	
0013145	22,50	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 10-2024	
0013146	0,23	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00058 PERIODO 10-2024	
0013147	90,22	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 10-2024	
0013148	69,23	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 10-2024	
0013149	79,38	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 10-2024	
0013150	34,31	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 10-2024	
0013151	1,72	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00058 PERIODO 10-2024	
0013153	1,66	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 10-2024	
0016380	20,03	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 11-2024	
0016381	4,30	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 11-2024	
0016382	13,76	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 11-2024	
0016383	29,03	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 11-2024	
0016384	80,56	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 11-2024	
0016385	19,44	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 11-2024	
0016386	74,41	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 11-2024	
0016387	85,98	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 11-2024	
0016388	0,68	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00058 PERIODO 11-2024	
0016389	0,68	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 11-2024	
0016390	0,68	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 11-2024	
0016391	1,66	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 11-2024	
0016392	0,67	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 11-2024	
	€ 972,31	<u>TOTALE - COMM. TRANSATO C.CREDITO ANNO 2024</u>	2024/1416-4
	€ 1.951,74	TOTALE GENERALE SPESE su esercizio 2024	

- **Tenuto conto**, inoltre:

-CHE con PEC 2024/287773 DEL 20/11/2024 Unicredit Tesoriere , con riferimento ai servizi di Acquiring, ha comunicato che per un problema procedurale del partner tecnologico che gestisce il processing del servizio, le transazioni del 30 e del 31 ottobre /2024 hanno avuto un doppio accredito che è stato poi sempre gestito dallo stesso provvedendo ai relativi storni , tutto con evidenza di provvisori di entrata/uscita sul conto di Tesoreria Comunale, per la somma complessiva di euro **1.114,50** (P.P. spesa 12920/12921/12922/12923/12924/12925/12926/12927/12928/12929 – P.P. entrata 15781/15782/15784/15785/15786/15783/15787/15788/15789/15790)

-CHE a seguito di verifiche effettuate sulle spese addebitate dal Tesoriere relativamente alla emissione di SDD per il servizio di Refezione scolastica attraverso il sistema UNICREDIT GATE è emerso che lo stesso non aveva recepito il cambio delle modalità operative attuate dal 2024 che comportavano l'applicazione di un costo minore per SDD pari ad euro 0,60 anziché 1,60 . In conseguenza di ciò il Tesoriere ha ricalcolato il costo reale, riconoscendo al Comune il rimborso della somma di euro 2.971,00 erroneamente addebitata

- **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

1) di dare atto che le spese effettive anticipate dal Tesoriere per il periodo considerato in rendicontazione ammontano complessivamente ad euro **1.951,74** e da imputare ai Cap.**3000-3000/1** del PEG **2024** , codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex artt. 5 e 6 D.Lgs. 118/2011 1.03.02.17.000, secondo la seguente ripartizione:

- Euro **972,31** impegno **1416/4** anno 2024 peg 3000/1 – commissioni transato carte di credito
- Euro **12,90** impegno **1415** anno 2024 peg 3000 - spese per fideiussioni
- Euro **0,60** impegno **1415** anno 2024 peg 3000 - spese per deposito titoli
- Euro **25,13** impegno **1415** anno 2024 peg 3000 - spese per imposta di bollo
- Euro **940,80** impegno **1416/2** anno 2024 peg 3000/1 –servizio Refezione scolastica

2) di dare mandato all'ufficio ragioneria di provvedere alla emissione dei mandati di pagamento di cui al punto 1) con chiusura contestuale dei relativi provvisori di spesa per una somma complessiva di euro **1.951,74**

3) al fine di regolarizzare le partite pendenti di spesa/entrata derivanti dal problema procedurale del partner tecnologico , sopra evidenziato, che ha comportato doppio accredito di somme e relativi storni:

- di assumere impegno di spesa per l'importo di euro **1.114,50** al capitolo P.E.G. 2024 **39210** denominato "Rimborsi vari a terzi", centro di costo 0117;
- di assumere contestualmente accertamento di entrata per l'importo di **1.114,50** al capitolo P.E.G. 2024 **4030** denominato "Entrate da rimborsare a terzi", centro di costo 0117

4) di dare mandato alla ragioneria di provvedere alla regolarizzazione della somma in entrata e uscita di euro **1.114.50** di cui al punto 3) utilizzando impegno/accertamento assunti con il presente atto a regolarizzazione delle relative p.pendenti di spesa(12920/12921/12922/12923/12924/12925/12926/12927/12928/12929) e di entrata (15781/15782/15784/15785/15786/15783/15787/15788/15789/15790)

5) di dare mandato alla ragioneria di provvedere entro la chiusura dell'esercizio all'eventuale adeguamento/variazione dell'imp. 1415 e 1416 e relativi sub- assunti e alla emissione dei mandati di pagamento a regolarizzazione delle spese maturate nell'esercizio 2024 come da rendicontazione dei reali costi sostenuti sia per spese di tesoreria che relative ai servizi SDD e UNICREDIT GATE liquidati a seguito di presentazione di fattura elettronica, dopo avere effettuato i necessari riscontri contabili. La relativa rendicontazione avverrà con specifico atto successivamente alle chiusure annuali per le spese di tesoreria, con apposito atto di liquidazione per i servizi UNICREDIT GATE

6) di accertare la somma di euro **2.971,00** quale rimborso riconosciuto dal Tesoriere per errato addebito costi SDD REFEZIONE SCOLASTICA sul capitolo di entrata 8800/2 CONCORSI e rimborsi vari non rilevanti ai fini iva

**IL DIRIGENTE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(D.ssa MONICA PRANDI)**

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