

Proponente: 37.A
Proposta: 2026/408
del 16/04/2026



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 430
del 17/04/2026

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

**OGGETTO: ADEGUAMENTO IMPEGNI DI SPESA E RICOGNIZIONE DELLE
SPESE ANTICIPATE DAL TESORIERE ANNO 2026 – CIG 8945516953**

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

Premesso che:

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 19/01/2026 è stata approvata la nota di aggiornamento al D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) 2026-2028;
 - che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 19/01/2026 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2026 – 2028 ed i relativi allegati,
 - che con delibera di Giunta Comunale n. 14 del 29/01/2026 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2026-2028 – Assegnazione risorse finanziarie per Macro obiettivi, ai sensi dell'art. 169 co 1 e 2.
- 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 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. **7** del **13/01/2026** avente ad oggetto “ CIG 8945516953 ANNO 2026-IMPEGNO DI SPESA PER SPESE SERVIZI DI TESORERIA “ con il quale si è provveduto ad impegnare la spesa presunta per il periodo 01/01/2026 - 31/03/2026 essendo l’ente in REGIME di esercizio provvisorio

Visto e considerato

- Che si rende necessario provvedere all’adeguamento degli impegni di spesa assunti con l’atto su richiamato n.7 del 13/01/2026 a seguito dell’approvazione del bilancio di previsione 2026-2028
- l’elenco delle spese maturate sul conto di tesoreria nel periodo e anticipate dal Tesoriere ;
- il dettaglio delle stesse di seguito riportato:

N. PROVV. USCITA	IMPORTO		IMPEGNO
0003171	2,15	SPESE FIDEIUSSIONE N. 460711305596	
0003172	2,15	SPESE FIDEIUSSIONE N. 460711305384	
0000020	2,15	COMM. E SPESE FJ 460711305384//CHARGES	
0000021	2,15	COMM. E SPESE FJ 460711305596//CHARGES	
0000904	2,15	COMM. E SPESE FJ 460711305384//CHARGES	
0000905	2,15	COMM. E SPESE FJ 460711305596//CHARGES	
0005151	2,15	COMM. E SPESE FIDEIUSSIONI COMM. E SPESE FIDEIUSSIONI	
0005152	2,15	COMM. E SPESE FIDEIUSSIONI	
	€ 17,20	TOTALE – SPESE PER FIDEIUSSIONI ANNO 2026	2026/848

N. PROV. USCITA	IMPORTO		IMPEGNO
0000001	0,60	SPESE ESTRATTO CONTO SU DEPOSITO TITOLI N. 1659/ 40014320/ 0	
0005159	0,60	SPESE ESTRATTO CONTO SU DEPOSITO TITOLI N. 1659/ 40014320/ 0	
	€1,20	<u>TOTALE – SPESE PER deposito titoli ANNO 2026</u>	2026/848
0000234	476,40	GIRO DA 1659/100045172 A 1659/100311263	
0002286	477,60	GIRO DA 1659/100045172 A 1659/100311263	
0003636	475,20	GIRO DA 1659/100045172 A 1659/100311263	
	€ 1.429,20	<u>TOTALE - COMM. SDD SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA ANNO 2026</u>	2026/849-2
0000096	0,60	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 12-2025	
0000097	0,42	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 12-2025	
0000098	17,02	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 12-2025	
0000099	13,86	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 12-2025	
0000100	30,03	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 12-2025	
0000101	0,23	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00058 PERIODO 12-2025	
0000102	0,49	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00059 PERIODO 12-2025	
0000103	92,21	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 12-2025	
0000104	55,65	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 12-2025	
0000105	91,50	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 12-2025	
0000106	0,23	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00058 PERIODO 12-2025	
0000107	3,36	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00059 PERIODO 12-2025	
	€ 305,60	<u>TOTALE - COMM. TRANSATO C.CREDITO ANNO 2025</u>	2025//1225-4
0001190	0,58	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 01-2026	
0001191	18,05	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 01-2026	
0001192	0,30	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 01-2026	
0001193	15,53	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 01-2026	
0001194	43,95	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 01-2026	
0001195	0,46	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB.	

N. PROVV. USCITA	IMPORTO		IMPEGNO
		3051411-00058 PERIODO 01-2026	
0001196	0,60	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00059 PERIODO 01-2026	
0001197	0,60	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.- STAB. 3051411-00008 PERIODO 01-2026	
0001198	0,30	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.- STAB. 3051411-00052 PERIODO 01-2026	
0001327	99,92	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 01-2026	
0001328	1,36	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00051 PERIODO 01-2026	
0001329	76,44	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 01-2026	
0001330	142,06	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 01-2026	
0001331	3,16	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00058 PERIODO 01-2026	
0001332	3,17	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00059 PERIODO 01-2026	
0003530	14,64	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 02-2026	
0003531	25,29	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 02-2026	
0003532	0,44	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00059 PERIODO 02-2026	
0003533	114,62	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 02-2026	
0003534	85,00	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 02-2026	
0003535	84,40	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 02-2026	
0003536	0,90	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00058 PERIODO 02-2026	
0003537	2,22	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00059 PERIODO 02-2026	
0003538	0,60	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.- STAB. 3051411-00008 PERIODO 02-2026	
0003539	0,30	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.- STAB. 3051411-00052 PERIODO 02-2026	
0003540	0,48	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.- STAB. 3051411-00055 PERIODO 02-2026	
0003541	21,12	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 02-2026	
0005477	0,30	COMMISS. OPERAZ. CARTE MAESTRO ESER.- STAB. 3051411-00008 PERIODO 03-2026	
0005478	30,65	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 03-2026	

N. PROVV. USCITA	IMPORTO		IMPEGNO
0005479	15,02	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 03-2026	
0005480	19,17	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 03-2026	
0005481	0,23	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00058 PERIODO 03-2026	
0005482	0,72	COMMISS. OPERAZ. CARTE VISA ESER.-STAB. 3051411-00059 PERIODO 03-2026	
0005483	138,15	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00008 PERIODO 03-2026	
0005484	72,61	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00052 PERIODO 03-2026	
0005485	71,34	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00055 PERIODO 03-2026	
0005486	4,29	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00058 PERIODO 03-2026	
0005487	1,47	COMMISS. OPERAZ. CARTE MASTERCARD ESER.-STAB. 3051411-00059 PERIODO 03-2026	
	€ 1.110,44	TOTALE - COMM. TRANSATO C.CREDITO ANNO 2026	2026/849-4
	€ 2.863,64	TOTALE GENERALE SPESE su esercizio 2026	

- 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 **2.863,64** e da imputare ai Cap. **3000-3000/1** del PEG **2026**, 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 **1.110,44** impegno **849 sub 4** anno 2026 peg 3000/1 – commissioni transato carte di credito
- Euro **305,60** impegno **1225 sub 4** RP anno 2025 peg 3000/1 – commissioni transato carte di credito
 - Euro **17,20** impegno **848** anno 2026 peg 3000 - spese per fideiussioni
 - Euro **1,20** impegno **848** anno 2026 peg 3000 - spese per deposito titoli
 - Euro **1.429,20** impegno **849 sub 2** anno 2026 peg 3000/1 - spese per sdd Servizio di 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 **2.863,64**

3) di procedere all'adeguamento degli impegni di spesa assunti per le spese di tesoreria come di seguito specificato:

- impegno di spesa 849 anno 2026 peg 3000/1 da euro **8.000,00** a euro **36.000,00**
- impegno di spesa 849 sub 2 servizio di refezione scolastica anno 2026 peg 3000/1 da euro 3.000,00 a euro 5.000,00 (variazione di euro 2.000,00)

- impegno di spesa 849 sub 3 servizio passi carrai anno 2026 peg 3000/1 da euro 1.000,00 a euro 23.000,00 (variazione di euro 22.000,00)
- impegno di spesa 849 sub 4 per transazioni carte di credito anno 2026 peg 3000/1 da euro 3.000,00 a euro 7.000,00 (variazione di euro 4.000,00)

Si rimanda ad atti successivi l'eventuale necessità di adeguamento degli impegni assunti a seguito del monitoraggio delle spese effettivamente sostenute

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

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