

**Settore: DG**  
**Proponente: 37.A**  
**Proposta: 2016/716**

**del 11/04/2016**



**COMUNE DI  
REGGIO NELL'EMILIA**

**R.U.D. 278**

**del 11/04/2016**

**DIREZIONE GENERALE  
FINANZIARIO**

**Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**OGGETTO:** RIALLOCAZIONE IMPEGNI PORTATI A RESIDUO SUL TITOLO 7, DALLA MISSIONE 01 ALLA MISSIONE 99 PER CORRETTA APPOSTAZIONE DI USCITE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

## IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

Premesso che:

- che con deliberazione della Giunta Comunale n 65/2015 del 09/04/2015 si è provveduto ad approvare la nuova struttura organizzativa del Comune di Reggio Emilia, operativa dal 01/06/2015;
- che con deliberazione di Consiglio Comunale del 27/04/2015 n. 78 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2015-2017 e i relativi allegati;
- che con deliberazione di Consiglio Comunale si provvederà all'approvazione del Bilancio di Previsione 2016-2018 e dei relativi allegati;
- che con successiva deliberazione di Giunta Comunale si provvederà ad approvare il Piano Esecutivo di Gestione dell'esercizio 2016;
- che è stato differito al 30/04/2016 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2016-2018 e pertanto vengono applicate le norme in materia di esercizio provvisorio di cui all'art. 163 D.Lgs.267/00 così come modificato dal D.Lgs. 126/2014.

Visti:

- il d.lgs. n. 267/00 in particolare artt. 107 - 151 comma 4, 179 – 180, 183 e 184;
- gli artt. 56 e 57 dello Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi del Comune;
- il vigente Regolamento di contabilità comunale.

Considerato che in base all'armonizzazione contabile prevista dal D. Lgs. 118 del 2011, gli schemi di bilancio preventivo e di rendiconto del tesoriere prevedono che le operazioni passive per partite di giro vengano classificate al titolo 7 del bilancio armonizzato e contemplano altresì il titolo 7 alla sola Missione 99 della parte Uscita;

Visto che per mero errore materiale gli impegni contabili allocati al capitolo 59300/4 denominato "Depositi cauzionali per titoli diversi" risalenti agli anni 2005 e precedenti in occasione della transizione al bilancio armonizzato furono riclassificati alla Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" al Programma 3 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato" al Titolo 7, ed in tale posizione sono stati conservati sinora;

che il tesoriere comunale, non essendo previsto il titolo 7 nell'ambito della Missione 01, non è in grado di spendere i mandati ivi ordinati sul titolo 7, in quanto al di fuori della Missione 99, l'unica a prevedere il Titolo 7 “Spese per conto di terzi e partite di giro”;

che si rende pertanto necessario trasferire contabilmente le somme attualmente impegnate al capitolo 59300/4 denominato “Depositi cauzionali per titoli diversi” dalla Missione 1 programma 3 Titolo 7, alla corretta posizione Missione 99 e pertanto a valere sul capitolo 59400/4 denominato “DEPOSITI CAUZIONALI PER TITOLI DIVERSI = VEGG. CAP. 14400/4 E.”, al fine di poter provvedere alla emissione dei mandati in occasione della restituzione di depositi cauzionali di terzi conservati dall'ente;

che gli impegni di cui sopra sono i seguenti:

N°impegno	DESCRIZIONE IMPEGNO	IMPORTO A RESIDUO
1997/879300	DEPOSITI CAUZIONALI PER TITOLI DIVERSI = VEGG.CAP. 14300/4 E =	3.651,35
2001/1830	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZ.BIBLIOTECA FINO AL 12.02.2001	1.059,37
2001/2016	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZ.BIBLIOTECA DAL 12-02-2001 ANNO 2001	1.394,76
2002/1804	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZ.TESSERE BIBLIOTECA AI NON RESIDENTI ANNO 2002	2.530,36
2003/1497	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI PER TESSERE BIBLIOTECA EMESSE AI NON RESIDENTI ANNO 2003	1.704,12
2004/1449	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI TESSERE BIBLIOTECA ANNO 2004	1.471,74
2005/1081	RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI TESSERE BIBLIOTECA EMESSE AI NON RESIDENTI ANNO 2005	1.497,56
2005/1275	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI TAGLI STRADALI ANNO 2005	13.790,00
	<b>TOTALE</b>	<b>27.099,26</b>

## DETERMINA

1. Di impegnare alla Missione 99.01, Titolo 7, al capitolo che nel P.E.G. 2016 verrà iscritto in sede corrispondente al capitolo 59400/4 del P.E.G. 2015 denominato “Depositi cauzionali per titoli diversi – Vegg. Cap. 14400/4 E.”, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex art. 13 DPCM 28/12/2011 – 7.02.04.02.001 le seguenti somme corrispondenti ai rispettivi impegni già allocati erroneamente alla missione 01 Programma 3 Titolo 7, come meglio illustrato in premessa:

DESCRIZIONE	IMPORTO
DEPOSITI CAUZIONALI PER TITOLI DIVERSI - GIA' IMPEGNO 1997/879300	3.651,35
RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZ.BIBLIOTECA FINO AL 12.02.2001 - GIA' IMPEGNO 2001/1830	1.059,37
RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZ.BIBLIOTECA DAL 12-02-2001 ANNO 2001 - GIA' IMPEGNO 2001/2016	1.394,76
RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZ.TESSERE BIBLIOTECA AI NON RESIDENTI ANNO 2002 - GIA' IMPEGNO 2002/1804	2.530,36
RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI PER TESSERE BIBLIOTECA EMESSE AI NON RESIDENTI ANNO 2003 - GIA' IMPEGNO 2003/1497	1.704,12
RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI TESSERE BIBLIOTECA ANNO 2004 - GIA' IMPEGNO 2004/1449	1.471,74
RIMBORSO DEPOSITI CAUZIONALI TESSERE BIBLIOTECA EMESSE AI NON RESIDENTI ANNO 2005 - GIA' IMPEGNO 2005/1081	1.497,56
RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI TAGLI STRADALI ANNO 2005 - GIA' IMPEGNO 2005/1275	13.790,00
<b>TOTALE</b>	<b>27.099,26</b>

2. di aprire corrispondente accertamento complessivo per euro 27.099,26 sul capitolo che nel Bilancio per l'esercizio 2016 verrà iscritto in sede corrispondente al Cap. 14400/4 "Depositi cauzionali per titoli diversi" del Bilancio 2015, codice del piano dei conti integrato necessario per la definizione della transazione elementare ex art. 13 DPCM 28/12/2011 – 9.02.04.01.00, al fine di rispettare la necessaria equivalenza in entrata e in uscita delle partite contabili allocate nelle partite di giro di cui al titolo 7;

*3. di richiedere l'assunzione della suddetta spesa, pur nelle more di approvazione del Bilancio per l'esercizio 2016, al fine di garantire la continuità gestionale e l'operatività del Servizio proponente, nel rispetto delle disposizioni di cui all'art.163 del D.Lgs.267/2000*

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

Dr.ssa Monica Prandi