



COMUNE DI MODENA

N. 590/2020 Registro Deliberazioni di Giunta

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
SEDUTA DEL 27/10/2020**

L'anno 2020 il giorno 27 del mese di ottobre alle ore 09:30 nella Residenza Comunale di Modena, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei signori:

MUZZARELLI GIAN CARLO	Sindaco	Presente
CAVAZZA GIANPIETRO	Vice-Sindaco	Presente
PINELLI ROBERTA		Presente
VANDELLI ANNA MARIA		Presente
FILIPPI ALESSANDRA		Presente
LUCA' ANNA MARIA		Presente
BARACCHI GRAZIA		Presente
BOSI ANDREA		Presente
FERRARI LUDOVICA CARLA		Presente
BORTOLAMASI ANDREA		Presente

Assenti Giustificati:

Assiste il Segretario Generale DI MATTEO MARIA.

Il Presidente pone in trattazione il seguente

OGGETTO n. 590

**FONDO DI ANTICIPAZIONE A RENDERE CONTO PER IL PAGAMENTO DELLE
SPESE CONTRATTUALI DELL'ENTE - ANNO 2019 - RENDICONTO DEL SETTORE
RISORSE UMANE E AFFARI ISTITUZIONALI - SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE**

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamata la propria deliberazione n. 655 del 27/11/2018, immediatamente eseguibile, avente ad oggetto: “Spese contrattuali – Istituzione di un Fondo di anticipazione a render conto per l’anno 2019” con la quale si provvedeva ad istituire un Fondo di anticipazione per la gestione delle spese contrattuali dell’Ente, impegnando sul Cap./U 27800 (impegno n. 2019/2686) e accertando sul Cap/E 6600 (accertamento. n. 2019/596) la somma di € 25.000,00;

Richiamata inoltre la determinazione n. 10 del 07/01/2019, in base alla quale si è disposto di procedere alle seguenti scritture contabili per il Fondo di anticipazione a render conto:

- impegno della somma di € 25.000,00 al Cap/U 27800;
- accertamento della somma di € 25.000,00 al Cap/E 6600;

Dato atto che l’anticipazione al Tesoriere comunale, pari a € 25.000,00, viene regolarizzata impegnando € 5.000,00 al Cap/U 1801 (impegno n. 1869/2019) “Spese contrattuali a carico del Comune”, € 20.000,00 al Cap/U 28687 (impegno n. 2688/2019) “Rimborso per anticipo spese contrattuali” a fronte dell’introito sul Cap/E 6500 (accertamento n. 597/2019);

Considerato :

- che l’Ufficio Contratti del Servizio Segreteria Generale – Settore Risorse Umane e Affari Istituzionali del Comune di Modena ha provveduto alla compilazione mensile, da gennaio 2019 a dicembre 2019, di tabulati riportanti le spese contrattuali sostenute per la registrazione e la trascrizione dei contratti stipulati per l’Ente per complessivi € 4.679,50, come di seguito meglio specificato:

Anno 2019 totale spese in Euro:

MESE DI RIFERIMENTO	IMPORTO IN EURO
Gennaio	€ 0,00
Febbraio	€ 400,00
Marzo	€ 392,50
Aprile	€ 0,00
Maggio	€ 0,00
Giugno	€ 1.106,00
Luglio	€ 67,00
Agosto	€ 0,00
Settembre	€ 349,00
Ottobre	€ 0,00
Novembre	€ 0,00
Dicembre	€ 2.365,00
TOTALE	€ 4.679,50

- che, al fine di far fronte alle suddette spese, si è provveduto al versamento sul conto corrente bancario n. 104269384 della somma di € 25.000,00, mediante l'emissione del mandato di pagamento n. 15464/2019 sull'impegno n. 2019/2686 del medesimo importo, assunto al Cap/U 27800;

- che alla gestione del conto corrente bancario n. 104269384 sono state applicate, da parte di Unicredit Banca S.p.A., le seguenti spese:

MESE DI RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO IN EURO
Gennaio	Imposta di bollo c/c D.P.R. 642/72 - D.M. 24/5/2012	25,21
Aprile	Imposta di bollo c/c D.P.R. 642/72 - D.M. 24/5/2012	24,66
Luglio	Imposta di bollo c/c D.P.R. 642/72 - D.M. 24/5/2012	24,93
Ottobre	Imposta di bollo c/c D.P.R. 642/72 - D.M. 24/5/2012	25,20
TOTALE		100,00

- che sempre sul conto corrente bancario n. 104269384 sono stati addebitati, inoltre, da parte di Unicredit Banca S.p.A., i seguenti importi:

MESE DI RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO IN EURO
Giugno	Competenze (Interessi/Oneri) a ns credito (rif. Mese di giugno 2019)	2,16
Settembre	Competenze (Interessi/Oneri) a ns credito (rif. Mese di settembre 2019)	2,16
TOTALE		4,32

- che pertanto sul conto corrente bancario n. 104269384 risultano:

- un importo complessivo addebitato di € 4.783,82 (4.679,50+100,00+4,32);
- un importo complessivo accreditato di € 25.000,00;

Rilevato:

- che nel corso del 2019 sul Cap/E 6600 accertamento n. 596/2019 e' stato contabilizzato l'importo complessivo di € 4.679,50, di cui € 4.297,00 quali spese per imposta di registro e di trascrizione a carico terzi ed € 382,50 quali spese per imposta di registro e di trascrizione a carico Comune;

- che sul Cap/U 28687 impegno n. 2688/2019 e' stato contabilizzato l'importo complessivo di € 4.297,00, quali spese per imposta di registro e di trascrizione a carico terzi, e risulta un residuo passivo di € 15.703,00, derivante dalla differenza tra l'importo iniziale (€ 20.000,00) e l'importo della contabilizzazione, come da mandati emessi per € 4.297,00;

- che sul Cap/U 1801 impegno n. 1869/2019 e' stato contabilizzato l'importo complessivo di € 382,50, quali spese per imposta di registro e di trascrizione a carico Comune, e risulta un residuo

passivo pari a € 4.617,50 derivante dalla differenza tra l'importo iniziale (€ 5.000,00) e l'importo della contabilizzazione, come da mandati emessi per € 382,50;

- che sul Cap/E 6500 accertamento n. 597/2019 e' stato contabilizzato l'importo complessivo di € 4.338,00, quali spese per imposta di registro e di trascrizione a carico terzi e risulta un residuo attivo pari ad € 15.662,00, derivante dalla differenza tra l'importo iniziale (€ 20.000,00) e l'importo della contabilizzazione, come da reversali emesse per € 4.338,00;

- che la differenza tra l'importo del residuo passivo di € 15.703,00 sul Cap/U 28687 impegno n. 2688/2019 e l'importo del residuo attivo di € 15.662,00 sul Cap/E 6500 accertamento n. 597/2019 pari a € 41,00 e' determinato dalla seguente somma algebrica:

Causale	Importo
Importo erroneamente regolarizzato sul cap/e 6500 accertamento 597/2019 – imposta di registro avviso Entranext n. 61 del 09/01/2019 pagata con ordinaria procedura liquidazione su ccb 505918 – Servizio Tesoreria (non contabilizzata sul cap/u 28687 impegno 2688/2019)	+ 241,00
Imposta di registro versata il 24/12/2019 per contratto Rep. 85537 del 17/12/2020 in attesa introito (contabilizzata solo su cap/U 28687 impegno 2688/2019 e non su cap/E 6500 accertamento 597/2019)	- 200,00
TOTALE	+ 41,00

Dato atto pertanto:

- che sul conto corrente bancario n. 104269384 risulta un saldo finale attivo al 31/12/2019 di € 20.216,18, quale quota residua non utilizzata (importo costituito dalla differenza del totale accreditato nell'anno 2019 di € 25.000,00 con il totale addebitato di € 4.783,82);

- che pertanto deve essere riversata alla Tesoreria comunale la somma di € 20.216,18 da introitare sul Cap/E 6600 sull'accertamento n. 596/2019;

- che, una volta introitato al Cap/E 6600 (accertamento n. 596/2019) l'importo di € 20.216,18 quale saldo finale attivo al 31/12/2019 sul conto corrente bancario n. 104269384, la disponibilità residua sull'accertamento n. 2019/596 sarà di € 104,32;

- che sul Cap/U 27800 impegno n. 2019/2686 non rimangono residui passivi e che la differenza con il residuo attivo sul Cap/E 6600 accertamento n. 2019/596 di € 104,32 e' data dalla somma dell'importo dell'imposta di bollo di € 100,00 e delle competenze a debito (interessi e oneri) di € 4,32 addebitati sul conto corrente bancario n. 104269384 nel corso dell'anno 2019.

Ritenuto pertanto opportuno procedere alla regolarizzazione contabile dell'importo di € 104,32;

Richiamato l'art. 48 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Richiamata, inoltre, la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 18/06/2020 con la quale e' stato approvato il Rendiconto della gestione per l'esercizio 2019 del Comune di Modena e nelle cui premesse si fa riferimento all'atto di rendicontazione di somme a render conto per il pagamento di spese minute e urgenti, attraverso la gestione di fondi a render conto attribuiti ai Settori;

Ritenuto quindi necessario procedere alla presa d'atto del rendiconto presentato dal Settore Risorse Umane e Affari Istituzionali – Servizio Segreteria Generale, relativo alle spese contrattuali sostenute per la registrazione e la trascrizione dei contratti stipulati nel periodo dal 1 gennaio 2019 al 31 dicembre 2019;

Vista la delega di funzioni della Dirigente del Settore Risorse Umane e Affari Istituzionali, dott.ssa Lorena Leonardi, nei confronti della dott.ssa Luisa Marchiano', Responsabile del Servizio Segreteria Generale, ai sensi del provvedimento prot. n. 323874 del 4/11/2019;

Visto il parere favorevole del Dirigente Responsabile del Servizio Segreteria Generale, dott.ssa Luisa Marchiano' espresso in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Acquisito il visto di congruità della Dirigente del Settore Risorse Umane e Affari Istituzionali, dott.ssa Lorena Leonardi, ai sensi degli articoli 24 e 25 del Regolamento di Organizzazione dell'Ente;

Dato atto dell'attestazione in merito all'esistenza della copertura finanziaria della spesa, espressa in sede istruttoria dal Responsabile del Servizio Finanze, Economato e Organismi partecipati del Settore Risorse Finanziarie e patrimoniali, dott. Davide Manelli;

Visto il parere favorevole del Ragioniere Capo, dott.ssa Stefania Storti, espresso in merito alla regolarità contabile ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, T.U. Ordinamento EE.LL.;

Ad unanimità di voti espressi in forma palese;

D e l i b e r a

- di prendere atto del rendiconto presentato dal Settore Risorse Umane e Affari Istituzionali – Servizio Segreteria Generale per un ammontare complessivo pari ad € 4.679,50 relativo alle spese contrattuali sostenute per la registrazione e la trascrizione dei contratti stipulati nel periodo dal 1 gennaio 2019 al 31 dicembre 2019, a fronte di una dotazione iniziale del conto corrente bancario n. 104269384, appositamente utilizzato a tal fine, di € 25.000,00 accreditati con mandato n. 15464/2019 emesso sull'impegno n. 2686/2019 assunto per € 25.000,00;

- di dare atto:

= che sul conto corrente bancario n. 104269384 sono state addebitate, da parte di Unicredit Banca S.p.A, istituto di credito concessionario del Servizio di Tesoreria del Comune di Modena, spese per

un importo complessivo di € 4.783,82 di cui € 4.679,50 per spese contrattuali sostenute per la registrazione e la trascrizione dei contratti, € 100,00 per spese per imposta di bollo ed € 4,32 per competenze a debito (interessi/oneri);

= che, pertanto, il saldo finale attivo al 31/12/2019 è di € 20.216,18, importo dato dalla differenza tra il totale accreditato per l'anno 2019 di € 25.000,00 e il totale addebitato per l'anno 2019 di € 4.783,82;

= che l'importo di € 20.216,18, corrispondente al saldo finale attivo al 31/12/2019, quale residuo non utilizzato, sarà riversato al Tesoriere comunale e sarà introitato al Cap/E 6600 accertamento n. 596/2019;

= che, per le ragioni specificate in premessa, si procederà alla regolarizzazione contabile dell'importo di euro 104,32, quale residuo attivo al Cap/E 6600 accertamento n. 596/2019.

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale:

Il Sindaco
MUZZARELLI GIAN CARLO

Il Segretario Generale
DI MATTEO MARIA



COMUNE DI MODENA

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA
SETTORE RISORSE UMANE E AFFARI ISTITUZIONALI**

OGGETTO: FONDO DI ANTICIPAZIONE A RENDERE CONTO PER IL PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DELL'ENTE - ANNO 2019 - RENDICONTO DEL SETTORE RISORSE UMANE E AFFARI ISTITUZIONALI - SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE

Si esprime il parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di deliberazione n. 2933/2020, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Modena li, 19/10/2020

Sottoscritto dal Dirigente
(MARCHIANO' LUISA)
con firma digitale



COMUNE DI MODENA

**VISTO DI CONGRUITÀ
SETTORE RISORSE UMANE E AFFARI ISTITUZIONALI**

OGGETTO: FONDO DI ANTICIPAZIONE A RENDERE CONTO PER IL PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DELL'ENTE - ANNO 2019 - RENDICONTO DEL SETTORE RISORSE UMANE E AFFARI ISTITUZIONALI - SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE

Ai sensi degli articoli 24 e 25 del Regolamento di Organizzazione dell'Ente, si appone il visto di congruità del Responsabile di Settore alla presente proposta di deliberazione n. 2933/2020.

Modena li, 22/10/2020

Sottoscritto dal Responsabile di Settore
(LEONARDI LORENA)
con firma digitale



COMUNE DI MODENA

**ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA
Settore Risorse Finanziarie e Patrimoniali**

OGGETTO: FONDO DI ANTICIPAZIONE A RENDERE CONTO PER IL PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DELL'ENTE - ANNO 2019 - RENDICONTO DEL SETTORE RISORSE UMANE E AFFARI ISTITUZIONALI - SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE

Si attesta l'esistenza della copertura finanziaria della spesa relativa alla presente proposta di deliberazione n. 2933/2020, ai sensi degli artt. 147 bis, comma 1, e 153, comma 5, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.

Modena li, 23/10/2020

Sottoscritto dal Dirigente
(MANELLI DAVIDE)
con firma digitale



COMUNE DI MODENA

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE
Settore Risorse Finanziarie e Patrimoniali**

OGGETTO: FONDO DI ANTICIPAZIONE A RENDERE CONTO PER IL PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DELL'ENTE - ANNO 2019 - RENDICONTO DEL SETTORE RISORSE UMANE E AFFARI ISTITUZIONALI - SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE

Si esprime parere FAVOREVOLE in merito alla regolarita' contabile della presente proposta di deliberazione n. 2933/2020, ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.

Modena li, 24/10/2020

Sottoscritto dal Dirigente
(STORTI STEFANIA)
con firma digitale



COMUNE DI MODENA

ATTESTAZIONE DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Deliberazione di Giunta n. 590 del 27/10/2020

OGGETTO : FONDO DI ANTICIPAZIONE A RENDERE CONTO PER IL PAGAMENTO DELLE SPESE CONTRATTUALI DELL'ENTE - ANNO 2019 - RENDICONTO DEL SETTORE RISORSE UMANE E AFFARI ISTITUZIONALI - SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE

La presente Deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per quindici giorni consecutivi a decorrere dal 29/10/2020 ed è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134, comma 3, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL. dal 09/11/2020

Modena li, 17/11/2020

**II SEGRETARIO GENERALE
(DI MATTEO MARIA)
con firma digitale**