



## COMUNE DI MODENA

**N. 80/2023 Registro Deliberazioni di Giunta**

### **DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE SEDUTA DEL 14/03/2023**

L'anno 2023 il giorno 14 del mese di marzo alle ore 11:35 nella Residenza Comunale di Modena, si è riunita la Giunta Comunale.

Hanno partecipato alla seduta:

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

Assiste il Segretario Generale DI MATTEO MARIA.

Il Presidente pone in trattazione il seguente

#### **OGGETTO n. 80**

**FONDO DI ANTICIPAZIONE A RENDERE CONTO PER IL PAGAMENTO DELLE  
SPESE CONTRATTUALI DELL'ENTE - ANNO 2022 - RENDICONTO DEL SETTORE  
RISORSE UMANE E AFFARI ISTITUZIONALI - SERVIZIO SEGRETERIA GENERALE**

## LA GIUNTA COMUNALE

### Richiamate:

- la propria deliberazione n. 662 del 30/11/2021, immediatamente eseguibile, avente ad oggetto: “Spese contrattuali - Istituzione di un Fondo di anticipazione a render conto per l’anno 2022” con la quale si provvedeva a istituire un Fondo di anticipazione per la gestione delle spese contrattuali dell’Ente, prenotando sul Cap./U 27800 (prenotazione 2168/2022) e accertando sul Cap/E 6600 la somma di € 10.000,00 (accertamento 458/2022);
- la determinazione n. 3111 del 23/12/2021, con la quale si dispone di procedere alle scritture contabili per il Fondo di anticipazione a render conto, dando atto che l’anticipazione al Tesoriere comunale, pari a € 10.000,00, viene regolarizzata impegnando € 5.000,00 al Cap/U 1801 (impegno n. 2169/2022) “Spese contrattuali a carico del Comune”, € 5.000,00 al Cap/U 28687 (impegno n. 2170/2022) “Rimborso per anticipo spese contrattuali” a fronte dell’introito sul Cap/E 6500 (accertamento n. 459/2022);

### Considerato:

- che, al fine di far fronte alle suddette spese, si è provveduto al versamento sul conto corrente bancario n. 104269384 della somma di € 10.000,00, mediante l'emissione del mandato di pagamento n. 2552/2022 sull'impegno n. 2168/2022 del medesimo importo, assunto al Cap/U 27800;
- 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 2022 a dicembre 2022, di tabulati riportanti le spese contrattuali sostenute per far fronte alle posizioni aventi carattere di urgenza ai fini della registrazione e trascrizione dei contratti stipulati per l'Ente, dai quali risulta che nel corso dell'esercizio 2022 non si è verificata la necessità di ricorrere al Fondo di anticipazione a render conto;
- che alla gestione del conto corrente bancario n. 104269384 sono state applicate, da parte di Unicredit Banca S.p.A., le seguenti spese per imposta di bollo e per competenze:

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	25,2
Dicembre	Imposta di bollo c/c D.P.R. 642/72 - D.M. 24/5/2012	20,83
TOTALE		120,83

MESE DI RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO IN EURO
Gennaio	Competenze (Interessi/Oneri) al 31/12/2020 - non conteggiati nel saldo al 31/12/2021	2,14
Aprile	Competenze (Interessi/Oneri) a ns debito (rif. Mese di marzo 2022)	2,16
Giugno	Competenze (Interessi/Oneri) a ns debito (rif. Mese di giugno 2021)	2,16
Settembre	Competenze (Interessi/Oneri) a ns debito (rif. Mese di settembre 2022)	2,16
Dicembre	Competenze di liquidazione	2,15
TOTALE		10,77

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

MESE DI RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO IN EURO
Gennaio	Competenze (Interessi/Oneri) al 31/12/2021 - non conteggiati nel saldo al 31/12/2021	0,06
Dicembre	Competenze (Interessi/Oneri) a (rif. Mese di dicembre 2022)	0,05
TOTALE		0,11

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

- = un importo complessivo accreditato di € 10.000,00, corrispondente al fondo di anticipazione;
- = un importo complessivo addebitato di € 131,60 (€ 120,83 + € 10,77);
- = un importo complessivo accreditato di € 0,11 per interessi attivi;

Vista la nota prot. n. 462895 del 02/12/2022, con cui si è richiesto la chiusura del corrente bancario n. 104269384, oggetto di riversamento del Fondo a Render Conto per spese di registrazione e trascrizione di contratti aventi carattere di urgenza e ancora non realizzabili con modalità informatiche, in quanto le stesse vengono effettuate dagli uffici interamente con modalità telematiche;

Visto il provvisorio di entrata di € 9.868,51, derivante dall'estinzione del conto in parola e conseguente riversamento alla Tesoreria comunale del saldo contabile residuo, regolarizzato con reversale n. 30164/2022, sull'accertamento 458/2022, Cap/E 6600, Peg 2022;

Rilevato che sul Cap/U 27800 impegno n. 2168/2022 non rimangono residui passivi e che la

differenza con il residuo attivo sul Cap/E 6600 accertamento n. 458/2022 di € 131,49 è data dalla somma dell'importo dell'imposta di bollo di € 120,83 e delle competenze a debito (interessi e oneri) di € 10,77, dedotte le competenze a credito di € 0,11, contabilizzati sul conto corrente bancario n. 104269384 nel corso dell'anno 2022;

Ritenuto, pertanto, opportuno procedere alla regolarizzazione contabile dell'importo di € 131,49 sull'accertamento 458/2022, assunto sul cap/E 6600 "PDG-AK02-Rimborsi per spese Contrattuali (CAP. SPESA 27800)" P.d.C. 9.2.1.2.1, mediante emissione di reversale, regolarizzando nel contempo gli addebiti per spese e bolli e gli accrediti per interessi attivi, mediante emissione di mandato di euro 131.60 sul cap/U 1801 "Imposta di Registro - Quota a carico del Comune + Spese di Trascrizione" P.d.C. 1.2.1.2.1 impegno 2169/2022 ed emissione di reversale di euro 0,11 sul capitolo E 3285 "Interessi depositi bancari e postali" accertamento 2022/3022;

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

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 2022 al 31 dicembre 2022;

Vista la delega di funzioni della Dirigente del Settore Risorse Umane e Affari Istituzionali, dott.ssa Lorena Leonardi, nei confronti della dott.ssa Luisa Marchianò, Responsabile del Servizio Segreteria Generale, ai sensi del provvedimento prot. n. 323874 del 4/11/2019, confermato con nota prot. n. 410967/2022;

Visto il parere favorevole del Dirigente Responsabile del Servizio Segreteria Generale, dott.ssa Luisa Marchianò 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 artt. 24 e 25 del Regolamento di Organizzazione dell'Ente;

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 favorevoli espressi in forma palese;

## D e l i b e r a

1) di prendere atto del rendiconto presentato dal Settore Risorse Umane e Affari Istituzionali - Servizio Segreteria Generale, relativo alle spese contrattuali necessarie per far fronte a posizioni aventi carattere di urgenza ai fini della registrazione e trascrizione di contratti stipulati per conto dell'Amministrazione, dal quale risulta che nel corso dell'esercizio 2022 non si è verificata la necessità di ricorrere al Fondo di anticipazione a render conto, a fronte di una dotazione iniziale del conto corrente bancario n. 104269384 di € 10.000,00, accreditati con mandato n. 2552/2022

sull'impegno n. 2168/2022 assunto per € 10.000,00;

2) 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 € 131,60 per spese per imposta di bollo e per competenze a debito (interessi/oneri) ed accreditati € 0,11 per competenze a credito;

- che il conto corrente bancario n. 104269384 è stato estinto, con conseguente riversamento alla Tesoreria comunale del saldo contabile residuo pari ad € 9.868,51, già regolarizzato sull'accertamento 458/2022 del cap. E 6600;

3) di dare atto, inoltre, che, per le ragioni specificate in premessa, si procederà alla regolarizzazione contabile dell'importo di euro 131,49, quale residuo attivo al Cap/E 6600, accertamento n. 458/2022 mediante emissione di reversale, nonché alla regolarizzazione degli addebiti per spese e bolli e degli accrediti per interessi attivi, mediante l'emissione di mandato al capitolo U 1801 "Imposta di Registro - Quota a carico del Comune + Spese di Trascrizione" P.d.C. 1.2.1.2.1 impegno 2169/2022 ed emissione di reversale di euro 0,11 sul capitolo E 3285 "Interessi depositi bancari e postali" accertamento 2022/3022.

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale:

Il Sindaco

MUZZARELLI GIAN CARLO

Il Segretario Generale

DI MATTEO MARIA