



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E  
PATRIMONIALI

Determinazione Dirigenziale	
N. 13/ 19	di data 01/02/24

**Oggetto: PAGAMENTO PROVVISORI DI USCITA PER INSOLUTI SU PRESENTAZIONI SEPA - IMPEGNO SPESA ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 QUANTIFICATO IN EURO 50.000,00.**

#### LA DIRIGENTE DEL SERVIZIO

richiamato il contratto n. 329 rep. sottoscritto in data 22 dicembre 2022, concernente l'affidamento del servizio di tesoreria per il quinquennio dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2027 a Intesa Sanpaolo S.p.a, CIG 9191601D16;

considerato che il pagamento dei servizi prestati all'utenza e in particolare il pagamento dei canoni di locazione da parte degli inquilini comunali, delle fatture in entrata per i servizi socio assistenziali e delle rette per frequenza di asili nido, scuole dell'infanzia o di ricovero presso strutture di residenza sanitaria assistenziale, può essere effettuato a mezzo domiciliazione sul conto corrente (SEPA Direct Debit - SDD), previo mandato da parte dell'utente, con addebito automatico, salvo buon fine, sul conto corrente;

constatato che il Tesoriere Intesa Sanpaolo S.p.A., dopo aver provveduto all'accredito salvo buon fine di tutta la presentazione degli incassi SEPA, addebita, a fronte dell'emissione di provvisorio di uscita, i pagamenti che, per vari motivi, risultano insoluti;

atteso che si rende necessario impegnare un importo annuale per fronteggiare la spesa relativa agli insoluti SEPA, riferiti a tutti i Servizi comunali che concedono all'utenza tale mezzo di pagamento e che la spesa può essere quantificata, per l'esercizio 2024, complessivamente in Euro 50.000,00, sulla scorta di quanto verificato a consuntivo negli ultimi esercizi finanziari;

preso atto che i suddetti importi accreditati preventivamente dal Tesoriere, ma successivamente risultati insoluti, devono essere accertati e riscossi dal Servizio Risorse Finanziarie e Patrimoniali;

atteso che la spesa di euro 50.000,00 trova copertura ai fondi stanziati al capitolo 00403 (valori comuni dell'ente: contabilizzazione insoluti presentazione Sepa), mentre la corrispondente entrata di euro 50.000,00 viene accertata al capitolo 30384 (contabilizzazione insoluti presentazioni Sepa);

considerato che, in esecuzione della Legge provinciale 09.12.2015 n. 18, dal 1° gennaio 2016 gli Enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali previsti dal D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e s.m., ed in particolare, in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione

all'esercizio finanziario nel quale vengono a scadenza;

atteso che il punto 2 dell'Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m. specifica che in deroga al principio generale della competenza finanziaria potenziata le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi sono registrate ed imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile;

vista la deliberazione del Consiglio comunale 19.12.2023 n. 112, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2024-2026;

vista la deliberazione del Consiglio comunale 21.12.2023 n. 138, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e successive variazioni;

vista inoltre la deliberazione della Giunta comunale 27.12.2023 n. 414, immediatamente eseguibile, relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2024-2026 e successive variazioni;

visti:

- il Codice degli Enti locali della Regione autonoma Trentino – Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2 e successive variazioni;
- la Legge provinciale 09.12.2015 n. 18 “Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli Enti locali al D.Lgs. 118/2011 e s.m. (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro Organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 05.05.2009 n. 42)”;
- il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico Enti Locali) e s.m.;
- lo Statuto comunale approvato e da ultimo modificato rispettivamente con deliberazioni consiliari 09.03.1994 n. 25 e 26.09.2023 n. 91;
- il Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione consiliare 23.11.2016 n. 136;
- il Regolamento di contabilità approvato e da ultimo modificato rispettivamente con deliberazioni consiliari 14.03.2001 n. 35 e 23.11.2016 n. 136, per quanto compatibile con la normativa in materia di armonizzazione contabile;

atteso che, ai sensi della citata deliberazione della Giunta comunale 27.12.2023 n. 414, immediatamente eseguibile, relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2024-2026, il presente provvedimento rientra nelle proprie competenze;

visto il Decreto sindacale n. 102/2023/05, prot. 449188 di data 28.12.2023, con il quale sono state attribuite le competenze dirigenziali;

#### d e t e r m i n a

1. di impegnare, come indicato in premessa, l'importo di Euro 50.000,00 e di imputare la spesa al capitolo 00403 (Valori comuni dell'Ente), che presenta la necessaria disponibilità, con riferimento all'esercizio finanziario 2024 del P.E.G. 2024 – 2025 – 2026, dichiarando che la spesa risulta esigibile nell'esercizio 2024;
2. di accertare e imputare la corrispondente entrata complessiva di Euro 50.000,00, per la riscossione di incassi su presentazioni SEPA accreditati dal Tesoriere Intesa Sanpaolo S.p.A. e successivamente risultati insoluti, al capitolo 30384 (Contabilizzazione Insoluti presentazioni Sepa), con riferimento all'esercizio finanziario 2024 del P.E.G. 2024-2025-2026, dichiarando che le relative entrate risultano esigibili nell'esercizio 2024;
3. di liquidare la spesa di cui al punto 1 in base all'emissione di provvisori di uscita da parte del Tesoriere relativi all'addebito di insoluti, come evidenziati da giornale di cassa e rendicontati nell'apposito portale di Tesoreria.

Allegati in formato elettronico

//

Allegati in formato cartaceo

//

La Dirigente del Servizio  
dott.ssa Franca Debiasi

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D. Lgs. 39/1993).

Trento, addì 01/02/24



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E  
PATRIMONIALI

**Determinazione Dirigenziale**

N. 13/ 19

di data 01/02/24

**Oggetto: PAGAMENTO PROVVISORI DI USCITA PER INSOLUTI SU PRESENTAZIONI SEPA - IMPEGNO SPESA ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 QUANTIFICATO IN EURO 50.000,00.**

**Servizio Risorse Finanziarie e Patrimoniali**

<b>E / S</b>	<b>T i p o</b>	<b>Anno</b>	<b>Miss/progr/tit/macr/ Capitolo Spesa</b>	<b>Piano Finanziario E/U</b>	<b>Gest</b>	<b>Res</b>	<b>Opera</b>	<b>Importo</b>	<b>Tipo finanziam.</b>	<b>Impegno/ Accert.</b>
			<b>Tit/tipolog/categor/ Capitolo Entrata</b>							
U		2024	01111.10.00403	U.1.10.99.99.999	5001			50.000,00	"	130300 (1161941 8)
E		2024	30500.99.30384	E.3.05.99.99.999	5001			50.000,00	"	302525 (1161941 9)

Visto di regolarità contabile espresso ai sensi dell'art. 25 del Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale 23.11.2016 n.136.

VISTO FAVOREVOLE

La Dirigente del Servizio  
dott.ssa Franca Debiasi

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D. Lgs. 39/1993).

Trento, addì 7 febbraio 2024