



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E  
PATRIMONIALI

Determinazione Dirigenziale	
N. 13/ 20	di data 01/02/24

**Oggetto: GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI TRENTO. AUTORIZZAZIONE E IMPEGNO DELLA SPESA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024.**

#### 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., predisposto sulla base di quanto previsto all'interno del Capitolato di tesoreria, approvato con deliberazione di Consiglio comunale 6.12.2021 n. 169, nonché di quanto offerto dall'Istituto bancario in sede di gara;

atteso che l'art. 3 del contratto sopra citato dispone "Il servizio di tesoreria è svolto con riconoscimento al Tesoriere di un prezzo, consistente in un contributo pubblico, come specificato dall'art. 3 del Capitolato, nella misura di Euro 10.000,00 (diecimila//00) annuali, oltre ad eventuali ulteriori compensi/corrispettivi dovuti per prestazioni richieste dal Comune, come da offerta economica presentata in sede di gara e a rimborsi di spese dallo stesso sostenute, qualora dovute." [...];

dato atto, che, in base al disposto dell'art. 6 (Condizioni per lo svolgimento del servizio), comma 5 del Capitolato, "Compete al Tesoriere il rimborso delle spese per imposte e tasse gravanti gli ordinativi di incasso e di pagamento qualora tali oneri siano a carico del Comune, per legge, ovvero siano assunti per espressa indicazione sui titoli emessi. Il Tesoriere è altresì rimborsato degli eventuali oneri tributari che dovessero gravare su ogni altra documentazione prodotta, degli oneri addebitati per la gestione di eventuali conti correnti postali nonché da quelli derivanti da eventuali prestazioni aggiuntive richieste dal Comune." [...];

richiamate l'offerta tecnica e l'offerta economica presentate dall'Istituto bancario in sede di gara e divenute condizioni contrattuali;

atteso, in particolare, che il Comune di Trento utilizza quale strumento per la riscossione di talune tipologie di entrata il sistema europeo "Sepa Direct Debit (SDD)", integrato con il Servizio denominato "SEDA Avanzato", in grado di consentire le funzionalità di allineamento dello scambio di flussi elettronici relativi alle informazioni contenute nei mandati Sepa e garantire l'acquisizione dei mandati del cliente pagatore direttamente presso l'Istituto bancario di quest'ultimo anziché presso l'Ente creditore;

verificato che l'offerta economica prevede l'applicazione di una commissione unitaria per ogni singolo mandato per il servizio di allineamento SEDA Avanzato e di un costo unitario per ogni operazione di rifiuto, scarto, storno, revoca e richiamo, nell'ambito della

riscossione delle entrate a mezzo di SEPA Direct Debit, nonché l'applicazione di una commissione annua per il rilascio di fidejussioni a favore di terzi;

atteso altresì che il Comune si avvale quale strumento di pagamento verso le Pubbliche Amministrazioni, i gestori di servizi pubblici e le società a controllo pubblico, della piattaforma PAGOPA, come previsto dall'articolo 65, comma 2, del decreto legislativo 13 dicembre 2017, n. 217, modificato dall'articolo 1, comma 8, del decreto legge 162/2019, e successivamente dal decreto legge 16 luglio 2020, n. 76 e che, per tale tipologia di pagamento, rimborsa al Tesoriere le spese, come da rendicontazione periodica;

considerato che si rende necessario impegnare la spesa per far fronte ai costi associati alla gestione del servizio di tesoreria e valutato, sulla base di quanto sostenuto nell'esercizio 2023, di quantificare la stessa in euro 6.000,00;

ritenuto pertanto di impegnare, per l'esercizio 2024, la somma di euro 6.000,00, per fare fronte alle spese associate alla gestione del servizio di tesoreria, imputandola al capitolo 00445 (SERVIZI FINANZIARI E ATTIVITÀ GENERALI: SERVIZI FINANZIARI), con riferimento all'esercizio finanziario 2024 del P.E.G. 2024–2026, che presenta la necessaria disponibilità, dando atto che si provvederà all'eventuale integrazione della stessa nel corso dell'esercizio qualora se ne evidenziasse la necessità;

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 la scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diviene 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;
- il Regolamento sul procedimento amministrativo e sul diritto di accesso documentale, civico, generalizzato approvato e da ultimo modificato rispettivamente con deliberazioni consiliari 17.11.2015 n. 115 e 12.09.2017 n. 113;

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, per l'esercizio 2024, la somma di euro 6.000,00, per fare fronte alle spese associate alla gestione del servizio di tesoreria, con imputazione al capitolo 00445 (SERVIZI FINANZIARI E ATTIVITÀ GENERALI: SERVIZI FINANZIARI), con riferimento all'esercizio finanziario 2024 del P.E.G. 2024–2026, che presenta la necessaria disponibilità, dando atto che si provvederà all'eventuale integrazione della spesa nel corso dell'esercizio qualora se ne evidenziasse la necessità;
2. di liquidare la spesa di cui al punto 1 procedendo con la regolarizzazione a copertura dei provvisori di uscita che vengono addebitati sul conto di Tesoreria e registrati giornalmente attraverso il caricamento del giornale di cassa di Tesoreria, nei termini previsti dalla normativa;
3. di dichiarare che le obbligazioni in parola saranno esigibili nel corso dell'esercizio finanziario 2024.

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/ 20

di data 01/02/24

**Oggetto: GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI TRENTO. AUTORIZZAZIONE E IMPEGNO DELLA SPESA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024.**

**Servizio Risorse Finanziarie e Patrimoniali**

E / S	T i p o	Anno	Miss/progr/tit/macr/ Capitolo Spesa	Piano Finanziario E/U	Gest	Res	Opera	Importo	Tipo finanziam.	Impegno/ Accert.
			Tit/tipolog/categor/ Capitolo Entrata							
U		2024	01031.03.00445	U.1.03.02.17.002	1301			6.000,00	"	130235 (1160336 4)

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

