



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E  
PATRIMONIALI

Determinazione Dirigenziale	
N. 13/ 237	di data 28/12/22

**Oggetto: RITENUTE FISCALI OPERATE SU INTERESSI ATTIVI MATURATI SUI CONTI CORRENTI BANCARI E SUI DEPOSITI COSTITUITI A VARIO TITOLO DEI QUALI E' INTESATARIA L'AMMINISTRAZIONE COMUNALE. INTEGRAZIONE AUTORIZZAZIONE SPESA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022.**

LA DIRIGENTE DEL SERVIZIO

richiamata la convenzione n. 934 rep. sottoscritta in data 30 maggio 2017, concernente l'affidamento del servizio di tesoreria per il quinquennio dal 1° febbraio 2017 al 31 dicembre 2021 a UniCredit S.p.A., capogruppo dell'Associazione temporanea appositamente costituita – CIG 6817192CCB;

richiamata la determinazione 13/181 di data 15.11.2021 con la quale il Servizio Risorse finanziarie e patrimoniali, sulla base di quanto disposto dall'art. 4 della vigente Convenzione di tesoreria e per le motivazioni meglio illustrate nella determinazione stessa, ha autorizzato la proroga tecnica della citata convenzione, all'Associazione temporanea di Imprese attualmente affidataria, alle stesse condizioni previste in convenzione, dal 1.1.2022 al 31.12.2022, così da consentire la conclusione delle procedure di gara per l'individuazione del nuovo gestore;

considerato che il Comune di Trento è intestatario del conto corrente di Tesoreria e del conto relativo all' accantonamento vincolato presso il Tesoriere UniCredit S.p.A.;

atteso che gli interessi attivi che maturano sulle somme depositate sono soggetti a ritenuta fiscale;

richiamate le proprie determinazioni n. 13/4 di data 13.01.2022 e n. 13/202 di data 23.11.2022, con le quali è stato impegnato, per l'esercizio finanziario 2022, l'importo complessivo di Euro 20.100,00, relativo a ritenute fiscali operate sugli interessi attivi maturati, sui conti correnti bancari e sui depositi costituiti a vario titolo dei quali è intestataria l'Amministrazione comunale, imputandolo al cap. 1531 - centro gestore 13.01 – impegno n. 96576, del P.E.G. 2022-2023-2024, rinviando a successivi provvedimenti eventuali integrazioni qualora se ne ravvisasse la necessità;

considerato che a seguito di variazione positiva dei parametri Euribor di riferimento per il calcolo degli interessi attivi in maturazione nel corso dell'esercizio 2022, così come previsto nelle condizioni che regolano il servizio di Tesoreria, si rende necessario, vista la disponibilità di cassa sul conto registrata ad oggi e in previsione della fine dell'esercizio, integrare l'impegno sopra citato per ulteriori Euro 23.000,00, al fine di provvedere alla copertura della spesa per ritenute fiscali;

considerato che, in esecuzione della L.P. 9.12.2015 n. 18, dal 1° gennaio 2016 gli enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali previsti dal D.Lgs. 118/2011 e s.m., e 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

pagina 1/3

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;

ritenuto, quindi, di impegnare e imputare l'importo di Euro 20.000,00 al capitolo 1531, centro gestore 13.01, con riferimento all'esercizio finanziario 2022 del P.E.G. 2022-2023-2024 e provvedere ad eventuale integrazione dell'impegno di spesa nel corso dell'esercizio finanziario, qualora se ne ravvisasse la necessità;

vista la deliberazione del Consiglio comunale 23.12.2021 n. 199, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2022-2024;

vista la deliberazione del Consiglio comunale 23.12.2021 n. 200, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2022-2024;

vista inoltre la deliberazione della Giunta comunale 30.12.2021 n. 352, immediatamente eseguibile, relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2022-2024;

visti:

- il Codice degli Enti locali della Regione autonoma Trentino – Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018 n. 2, modificata dalla Legge regionale 8 agosto 2018 n. 6;
- 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, 21.11.2017 n. 147 e 09.03.2022 n. 30;
- 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 30.12.2021 n. 352, immediatamente eseguibile, relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2022-2024, il presente provvedimento rientra nelle proprie competenze;

visto il Decreto sindacale di data 30.12.2020 n. 87/2020/05 – prot. 306169 con il quale sono state attribuite le competenze dirigenziali;

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

1. di impegnare, per i motivi esplicitati in premessa, per l'anno 2022, l'ulteriore importo di Euro 23.000,00, ad integrazione della somma già autorizzata con determinazione n. 13/4 di data 13.01.2022 e n. 13/202 di data 23.11.2022, per ritenute fiscali operate sugli interessi attivi maturati, sui conti correnti bancari e sui depositi costituiti a vario titolo dei quali è intestataria l'Amministrazione comunale, procedendo alla liquidazione delle stesse sulla base delle rendicontazioni periodiche;
2. di imputare la spesa al capitolo 1531 - centro gestore 13.01 – con riferimento all'esercizio finanziario 2022 del P.E.G. 2022-2023-2024, che presenta la necessaria disponibilità, integrando l'impegno di spesa n. 96576; dando atto che le somme saranno esigibili nel corso dell'esercizio finanziario 2022.

Allegati in formato elettronico

\\

Allegati in formato cartaceo  
\\

La Dirigente del Servizio  
dott.ssa Franca Debiasi

Trento, addì 28/12/22



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E  
PATRIMONIALI

**Determinazione Dirigenziale**

N. 13/ 237

di data 28/12/22

**Oggetto: RITENUTE FISCALI OPERATE SU INTERESSI ATTIVI MATURATI SUI CONTI CORRENTI BANCARI E SUI DEPOSITI COSTITUITI A VARIO TITOLO DEI QUALI E' INTESTATARIA L'AMMINISTRAZIONE COMUNALE. INTEGRAZIONE AUTORIZZAZIONE SPESA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022.**

**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	V	2022	01111.02.01531	U.1.02.01.99.999	5001			23.000,00	"	113399 (9937603 )

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

Trento, addì 29 dicembre 2022