



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E  
PATRIMONIALI

Determinazione Dirigenziale	
N. 13/ 25	di data 31/01/22

**Oggetto: GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI TRENTO. IMPEGNO DELLA 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, inoltre, 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 citata convenzione di tesoreria e per le motivazioni meglio illustrate nella determinazione stessa, ha autorizzato la proroga tecnica dal 1.1.2022 al 31.12.2022 della gestione del servizio all'Associazione temporanea di Imprese attualmente affidataria, alle stesse condizioni previste in convenzione, così da consentire la conclusione delle procedure di gara per l'individuazione del nuovo gestore, rimandando l'impegno della relativa spesa ad appositi provvedimenti dirigenziali in fase di gestione contrattuale, attesa la presenza a bilancio di adeguati stanziamenti;

atteso che il servizio di tesoreria è gestito gratuitamente, salvo il diritto del Tesoriere al rimborso da parte dell'Ente delle spese vive e al pagamento di commissioni/costi aggiuntivi derivanti dalla richiesta di prestazioni ulteriori rispetto a quelle "base" del servizio, alle condizioni economiche offerte e contrattualizzate in sede di gara;

atteso che, da febbraio 2014, il Comune utilizza quale strumento per la riscossione di talune tipologie di entrata il sistema europeo "Sepa Direct Debit (SDD)", in base a quanto stabilito dal Provvedimento di Banca d'Italia del 12 febbraio 2013, attuativo dei Regolamenti U.E. n. 260/2012 n. 248/2014, sistema che dal dicembre 2014 è stato integrato con il Servizio con il servizio denominato "SEDA Avanzato", servizio opzionale aggiuntivo e oneroso 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, consentendo in tal modo al Comune creditore un risparmio in termini di ore lavoro di personale interno a ciò dedicato;

considerato che, per l'utilizzo di strumenti di pagamento quali POS e carte di credito, nonché per le procedure di incasso mediante addebito automatico su conto corrente sono previste commissioni varie, sia per l'incasso che per l'insoluto e per la gestione, in particolare, relativamente alla riscossione delle entrate a mezzo di SEPA Direct Debit è prevista l'applicazione di un costo unitario di presentazione per ogni singolo mandato e per ogni operazione di rifiuto,

pagina 1/3

Sede legale: via Belenzani, 19 - 38122 – TRENTO codice fiscale e partita IVA: 00355870221 tel. 0461/884111

scarto, storno, revoca e richiamo, oltreché una commissione unitaria per ogni singolo mandato per il servizio di allineamento Seda Avanzato;

atteso che, a fronte dei rimborsi effettuati al Tesoriere nell'ultimo triennio tenuto conto degli importi addebitati dal Tesoriere in relazione ai servizi sopra evidenziati, si quantifica la spesa da sostenere nel corso dell'esercizio 2022 in complessivi Euro 30.000,00;

ritenuto, per economicità dell'azione amministrativa, di impegnare l'importo di Euro 30.000,00 che trova copertura ai fondi stanziati al capitolo 00445 (servizi finanziari e attività generali: Servizi Finanziari) del P.E.G. 2022 – 2023 – 2024 e di provvedere ad eventuale integrazione della spesa nel corso dell'esercizio qualora si 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., 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 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 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 e successive variazioni;

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 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 21.11.2017 n. 147;
- 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. 306169/2020 con il quale sono state attribuite le competenze dirigenziali;

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

1. di impegnare, per le motivazioni esplicitate in premessa, per l'anno 2022, l'importo complessivo di Euro 30.000,00 e di imputare la spesa al capitolo 00445 (servizi finanziari e attività generali: Servizi Finanziari), con riferimento all'esercizio finanziario 2022 del P.E.G. 2022 – 2023 – 2024, che presenta la necessaria disponibilità;

2. di dichiarare che le spese in parola risulteranno 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 31/01/22



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E  
PATRIMONIALI

**Determinazione Dirigenziale**

N. 13/ 25

di data 31/01/22

**Oggetto: GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI TRENTO. IMPEGNO DELLA SPESA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022.**

**Servizio Risorse Finanziarie e Patrimoniali**

E / S	T i p o	Anno	Miss/progr/tit/macr/ Capitolo Spesa Tit/tipolog/categor/ Capitolo Entrata	Piano Finanziario E/U	Gest	Res	Opera	Importo	Tipo finanziam.	Impegno/ Accert.
U		2022	01031.03.00445	U.1.03.02.17.002	1301			30.000,00	"	97126 (9170368 )

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 Debiassi

Trento, addì 31 gennaio 2022