



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E
PATRIMONIALI

Determinazione Dirigenziale	
N. 13/ 32	di data 08/02/22

Oggetto: PAGAMENTO PROVVISORI DI USCITA PER INSOLUTI SU PRESENTAZIONI SEPA - IMPEGNO SPESA ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 QUANTIFICATO IN EURO 50.000,00.

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;

atteso che il servizio di Tesoreria è gestito gratuitamente, salvo il diritto del Tesoriere al rimborso delle spese vive;

considerato che il pagamento dei canoni di locazione da parte degli inquilini comunali, delle fatture per i servizi socio assistenziali e delle rette per frequenza di asili nido, scuole dell'infanzia o di ricovero presso case di riposo, 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 Unicredit S.p.A., dopo aver provveduto all'accredito di tutta la presentazione degli incassi SEPA salvo buon fine, 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 2022, complessivamente in Euro 50.000,00, quantificata 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

pagina 1/3

insoluti presentazioni Sepa);

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 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**;

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 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 L. 5.5.2009 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, 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 2022 del P.E.G. 2022 – 2023 – 2024, dichiarando che la spesa risulta esigibile nell'esercizio 2022;
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 Unicredit S.p.A. e successivamente risultati insoluti, al capitolo 30384 (Contabilizzazione Insoluti presentazioni Sepa), con riferimento all'esercizio finanziario 2022 del P.E.G. 2022-2023-2024, dichiarando che le relative entrate risultano esigibili nell'esercizio 2022.

Allegati in formato elettronico

\\

Allegati in formato cartaceo

\\

La Dirigente del Servizio
dott.ssa Franca Debiasi

Trento, addì 08/02/22



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E
PATRIMONIALI

Determinazione Dirigenziale

N. 13/ 32

di data 08/02/22

Oggetto: PAGAMENTO PROVVISORI DI USCITA PER INSOLUTI SU PRESENTAZIONI SEPA - IMPEGNO SPESA ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 QUANTIFICATO IN EURO 50.000,00.

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	01111.10.00403	U.1.10.99.99.999	5001			50.000,00	"	97224 (9176563)
E		2022	30500.99.30384	E.3.05.99.99.999	5001			50.000,00	"	257663 (9176564)

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 10 febbraio 2022