



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E  
PATRIMONIALI

Determinazione Dirigenziale	
N. 13/ 35	di data 23/02/23

**Oggetto: GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI TRENTO. AUTORIZZAZIONE E IMPEGNO DELLA SPESA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023.**

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;

richiamato, in particolare, l'art. 6 (Condizioni per lo svolgimento del servizio), comma 1, del sopra citato Capitolato di tesoreria, in base al quale "Il servizio di tesoreria prevede il riconoscimento al Tesoriere di un prezzo, consistente in un contributo pubblico, stabilito, ai sensi dell'art. 165 del d.lgs 50/2016 e s.m., nella misura massima di euro 16.000,00 annui [...];

dato atto, altresì, che, in base al disposto dell'art. 6, 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." [...];

atteso che, a seguito dell'affidamento del servizio a Intesa Sanpaolo S.p.A., il Comune di Trento risulta titolare di un conto corrente bancario di tesoreria, sta provvedendo ad aprire un conto deposito titoli, si è dotato e si doterà di dispositivi POS per le casse interne dell'Ente e potrà fornirsi di carte di credito per l'effettuazione delle spese in via residuale, come regolamentato dal "Disciplinare per l'utilizzo della carta di credito", da ultimo approvato con deliberazione della Giunta Comunale 10 giugno 2019 n.116;

atteso, inoltre, 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;

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

pagina 1/3

verificato, in particolare, che l'offerta economica prevede il riconoscimento al tesoriere di un prezzo/contributo pubblico annuale, ai sensi dell'art. 165 sopra richiamato, pari ad euro 10.000,00, 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 che, con la sopra citata deliberazione di Consiglio comunale 6.12.2021 n. 169, si era provveduto a prenotare la somma per il pagamento del prezzo/contributo pubblico a favore del Tesoriere aggiudicatario, nell'importo massimo possibile di euro 80.000,00, oneri fiscali inclusi, complessivo per i 5 anni di durata contrattuale (euro 16.000,00 x 5 anni), con esigibilità dell'importo annuo dal 2023 al 2027, importo successivamente adeguato in euro 10.000,00 annui, a seguito di definizione della gara e quindi dell'affidamento del servizio;

ritenuto, pertanto, di disporre con la presente determinazione:

- la trasformazione in impegno di spesa della prenotazione n. 94437, prevista al capitolo n. 2282 (Valori comuni dell'Ente: prezzo per servizio di tesoreria), nella misura di euro 10.000,00 per ciascun esercizio finanziario 2023, 2024 e 2025, del P.E.G. 2023-2025, rimandando la trasformazione per le successive annualità 2026 e 2027 ai rispettivi P.E.G. di competenza, per fare fronte al pagamento al Tesoriere del prezzo/contributo pubblico annuale;
- l'impegno della spesa di euro 8.000,00, per fare fronte alle restanti 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 2023 del P.E.G. 2023-2025, che presenta la necessaria disponibilità e, dando atto che si provvederà all'eventuale integrazione della spesa 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 22.12.2022 n. 168, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2023-2025 e successive variazioni;

vista la deliberazione del Consiglio comunale 22.12.2022 n. 169, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2023-2025 e successive variazioni;

vista inoltre la deliberazione della Giunta comunale 29.12.2022 n. 385, immediatamente eseguibile, relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2023-2025 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 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 29.12.2022 n. 385, immediatamente eseguibile, relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2023-2025, 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 trasformare in impegno di spesa la prenotazione n. 94437, prevista al capitolo n. 2282 (Valori comuni dell'Ente: prezzo per servizio di tesoreria), nella misura di euro 10.000,00 per ciascun esercizio finanziario 2023, 2024 e 2025, del P.E.G. 2023-2025, rimandando la trasformazione per le successive annualità 2026 e 2027 ai fondi che saranno stanziati in sede corrispondente al capitolo 2282 dei rispettivi P.E.G. di competenza, per fare fronte al pagamento al tesoriere del prezzo/contributo pubblico annuale;
2. di impegnare la spesa di euro 8.000,00, per fare fronte alle restanti 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 2023 del P.E.G. 2023–2025, 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;
3. di dichiarare che le obbligazioni in parola saranno esigibili nel corso dell'esercizio finanziario 2023.

Allegati in formato elettronico  
//

Allegati in formato cartaceo  
//

La Dirigente del Servizio  
dott.ssa Franca Debiasi

Trento, addì 23/02/23



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E  
PATRIMONIALI

**Determinazione Dirigenziale**

N. 13/ 35

di data 23/02/23

**Oggetto: GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI TRENTO. AUTORIZZAZIONE E IMPEGNO DELLA SPESA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023.**

**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	Y	2023	01111.03.02282	U.1.03.02.17.002	5001			10.000,00	"	115183 (1014591 2)
U		2024	01111.03.02282	U.1.03.02.17.002	5001			10.000,00	"	115184 (1014591 4)
U		2025	01111.03.02282	U.1.03.02.17.002	5001			10.000,00	"	115185 (1014591 5)
U		2023	01031.03.00445	U.1.03.02.17.002	1301			8.000,00	"	115186 (1014591 8)

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 23 febbraio 2023