



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO APPALTI E PARTENARIATI

Determinazione Dirigenziale	
N. 2/ 61	di data 23/11/23

**Oggetto: SERVIZIO CASSA ECONOMATO " GESTIONE CONTO CORRENTE BANCARIO - AUTORIZZAZIONE SPESA 2023 EURO 1.074,00**

#### LA DIRIGENTE DEL SERVIZIO

premesso che con deliberazione della Giunta comunale, ai sensi dell'art. 104 del Regolamento di contabilità, viene annualmente attribuito un fondo anticipazione pari ad euro 50.000,00 a favore dell'Economo comunale da gestire attraverso operazioni in contanti e operazioni di conto corrente;

richiamata la determinazione 16.11.2022 n. 13/188 del Servizio Risorse finanziarie e patrimoniali con la quale si è dato atto che dal 1° gennaio 2023 e fino al 31 dicembre 2027, il servizio di tesoreria del Comune di Trento sarà gestito da Intesa Sanpaolo S.p.A.,

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.;

atteso che al conto corrente dell'Economo comunale vengono applicate le medesime condizioni previste per il conto corrente di Tesoreria e che pertanto sullo stesso maturano interessi attivi assoggettati a ritenuta fiscale;

considerato pertanto che si rende necessario provvedere, nell'ambito della gestione del conto corrente dell'Economo, ad impegnare la spesa relativa alle ritenute fiscali operate sugli interessi in maturazione nel corso dell'esercizio 2023 e alle imposte previste dalla legge;

ritenuto quindi di impegnare la spesa presunta complessiva di euro 1.074,00 con riferimento all'esercizio finanziario 2023 del P.E.G. 2023-2024-2025, quantificata per quanto concerne la ritenuta fiscale, sulla base delle condizioni contrattuali e dell'andamento del parametro Euribor di riferimento per il calcolo degli interessi, nonché sulla base di quanto registrato nell'ultimo semestre;

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 22.12.2022 n. 168, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2023-2025 e successive variazioni;

pagina 1/3

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 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;

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 30 dicembre 2020 n. 100/2020/05, prot. n. 306264 con il quale sono state attribuite le competenze dirigenziali

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

1. di impegnare, così come indicato in premessa, la spesa presunta complessiva di euro 1.074,00 relativa alle ritenute fiscali operate sugli interessi attivi maturati sul conto corrente dell'Economo comunale nonché alle imposte previste dalla legge, imputando la spesa per euro 974,00 al capitolo 1532 e per euro 100,00 al cap. 0444 con riferimento all'esercizio finanziario 2023 del P.E.G. 2023 - 2024 - 2025;
2. di dichiarare che l'obbligazione sarà esigibile entro l'esercizio 2023;
3. di dare atto che le ritenute, addebitate sul citato conto corrente, saranno imputate e liquidate a carico del presente provvedimento e rimborsate all'Economo comunale e che l'accertamento dell'entrata corrispondente agli interessi attivi maturati sul conto sarà effettuato all'atto dell'effettivo introito sul capitolo 30112.

Allegati in formato elettronico

//

Allegati in formato cartaceo

//

La Dirigente del Servizio  
dott.ssa Claudia Zanella

Trento, addì 23/11/23

pagina 3/3

---

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



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO APPALTI E PARTENARIATI

**Determinazione Dirigenziale**

N. 2/ 61

di data 23/11/23

**Oggetto: SERVIZIO CASSA ECONOMATO " GESTIONE CONTO CORRENTE BANCARIO -  
AUTORIZZAZIONE SPESA 2023 EURO 1.074,00**

**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		2023	01111.02.01532	U.1.02.01.99.999	5001			974,00	"	127577 (1134191 0)
U		2023	01031.03.00444	U.1.03.02.17.999	1301			100,00	"	127579 (1134205 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 27 novembre 2023