



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO APPALTI E PARTENARIATI

Determinazione Dirigenziale	
N. 2/ 10	di data 06/03/23

Oggetto: SERVIZIO CASSA ECONOMATO - GESTIONE CONTO CORRENTE - INTERESSI ATTIVI E RITENUTE FISCALI PERIODO 01.01.2022 - 31.12.2022.

LA DIRIGENTE DEL SERVIZIO

richiamata la determinazione dirigenziale 15.11.2021 n. 13/181 del Servizio Risorse finanziarie e patrimoniali con la quale, al fine di consentire la conclusione delle procedure di gara per l'individuazione del nuovo gestore, è stata autorizzata per il periodo dal 01.1.2022 al 31.12.2022 la proroga tecnica della convenzione di data 30.05.2017 n. 934 rep. per la gestione del servizio di tesoreria del Comune di Trento all'Associazione temporanea di Imprese affidatarie di cui è capogruppo Unicredit S.p.A., alle stesse condizioni previste nella citata convenzione;

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

vista la deliberazione della Giunta comunale 29.11.2021 n. 303 con la quale è stato attribuito il fondo anticipazione per l'anno 2022;

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;

richiamate le proprie determinazioni dirigenziali 19.01.2022 n. 2/4 e 19.01.2023 n. 2/3 relative all'impegno della spesa per le ritenute fiscali applicate sugli interessi maturati sul conto corrente dell'Economo nell'esercizio 2022;

preso atto che gli interessi lordi maturati nel periodo 01.01.2022 – 31.12.2022 ammontano ad euro 149,29, di cui euro 38,83 pari alla ritenuta fiscale, e che risulta necessario provvedere a versare tali interessi, accreditati dal Tesoriere al netto della ritenuta fiscale, mediante bonifico dal conto corrente dell'Economo al conto di Tesoreria per l'importo di euro 110,46;

considerato che, al fine del rispetto del principio dell'integrità del bilancio, occorre procedere ad accertare l'entrata complessiva di euro 149,29 al capitolo 30112 (interessi attivi da conto corrente economo comunale) nell'esercizio finanziario 2023 del PEG 2023-2024-2025 e ad imputare la spesa di euro 38,83 al capitolo 01532 (impegni n. 96766 e n. 113947) del PEG 2023-2024-2025;

atteso che si rende necessario liquidare l'importo di euro 38,83 di cui sopra, introitando lo stesso, mediante contabilizzazione, al capitolo 30112;

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

pagina 1/3

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 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 accertare l'importo complessivo di euro 149,29 a titolo di interessi attivi al lordo della ritenuta fiscale maturati sul conto corrente dell'Economo per il periodo 01.01.2022 – 31.12.2022;
2. di liquidare l'importo di euro 38,83 relativo alla ritenuta fiscale applicata, imputando la spesa al capitolo 01532 (impegni n. 96766 e n. 113947) del P.E.G. 2023-2024-2025 e di introitare, mediante contabilizzazione, il medesimo importo al cap. 30112 dell'esercizio finanziario 2023 del P.E.G. 2023-2024-2025;
3. di imputare l'entrata di euro 110,46 corrispondente agli interessi attivi al netto della ritenuta fiscale al cap. 30112 (interessi attivi da conto corrente economo comunale) con riferimento all'esercizio finanziario 2023 del P.E.G. 2023-2024-2025 dando atto della sussistenza dei requisiti previsti dalla norma e che tale entrata risulta essere esigibile nel corso dell'esercizio finanziario 2023;
4. di versare l'importo di euro 110,46, relativo agli interessi attivi al netto della ritenuta fiscale, sul conto di Tesoreria con bonifico dal conto dell'Economo.

Allegati in formato elettronico
//

Allegati in formato cartaceo
//

La Dirigente del Servizio
dott.ssa Claudia Zanella

Trento, addì 06/03/23



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO APPALTI E PARTENARIATI

Determinazione Dirigenziale

N. 2/ 10

di data 06/03/23

**Oggetto: SERVIZIO CASSA ECONOMATO - GESTIONE CONTO CORRENTE - INTERESSI
ATTIVI E RITENUTE FISCALI PERIODO 01.01.2022 - 31.12.2022.**

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							
E		2023	30300.03.30112	E.3.03.03.04.001	0202			38,83	"	282594 (1061480 4)

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 15 marzo 2023