



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E
PATRIMONIALI

Determinazione Dirigenziale	
N. 13/ 16	di data 25/01/24

Oggetto: RITENUTE FISCALI OPERATE SU INTERESSI ATTIVI MATURATI SUI CONTI DEI QUALI E' INTESTATARIA L'AMMINISTRAZIONE COMUNALE. AUTORIZZAZIONE SPESA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

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.;

considerato che il Comune di Trento è intestatario presso il Tesoriere Intesa Sanpaolo S.p.a di conti e depositi costituiti a vario titolo e che sulle somme depositate maturano interessi attivi che sono soggetti a ritenuta fiscale;

considerato che si rende necessario procedere ad impegnare la spesa relativa alle ritenute fiscali operate sugli interessi in maturazione nel corso dell'esercizio 2024;

ritenuto, sulla base delle condizioni contrattuali e dell'andamento del parametro Euribor di riferimento per il calcolo degli interessi, nonché della giacenza di cassa degli ultimi esercizi, di impegnare l'importo di Euro 155.950,00 al capitolo 1531, centro gestore 13.01, con riferimento all'esercizio finanziario 2024 del P.E.G. 2024-2025-2026, rinviando a successivi provvedimenti eventuali integrazioni qualora se ne ravvisasse la necessità;

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 19.12.2023 n. 112, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2024-2026;

vista la deliberazione del Consiglio comunale 21.12.2023 n. 138, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2024-2026 e successive variazioni;

vista inoltre la deliberazione della Giunta comunale 27.12.2023 n. 414, immediatamente eseguibile, relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2024-2026 e successive variazioni;

pagina 1/3

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 23.11.2;

atteso che, ai sensi della citata deliberazione della Giunta comunale 27.12.2023 n. 414, immediatamente eseguibile, relativa all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2024-2026, il presente provvedimento rientra nelle proprie competenze;

visto il Decreto sindacale n. 102/2023/05, prot. 449188 di data 28.12.2023, con il quale sono state attribuite le competenze dirigenziali;

d e t e r m i n a

1. di impegnare, per i motivi esplicitati in premessa, per l'anno 2024, l'importo complessivo di Euro 155.950,00 relativo a ritenute fiscali operate sugli interessi attivi che maturano sulle somme giacenti sui conti presso il Tesoriere e di imputare la spesa al capitolo 1531 - centro gestore 13.01 – con riferimento all'esercizio finanziario 2024 del P.E.G. 2024-2025-2026, dando atto che le somme saranno esigibili nel corso dell'esercizio finanziario 2024;
2. di procedere alla liquidazione delle ritenute fiscali di cui al punto 1. in base alle rendicontazioni relative alle stesse.

Allegati in formato elettronico

\\

Allegati in formato cartaceo

\\

La Dirigente del Servizio
dott.ssa Franca Debiasi

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D. Lgs. 39/1993).

Trento, addì 25/01/24



COMUNE DI TRENTO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E
PATRIMONIALI

Determinazione Dirigenziale

N. 13/ 16

di data 25/01/24

Oggetto: RITENUTE FISCALI OPERATE SU INTERESSI ATTIVI MATURATI SUI CONTI DEI QUALI E' INTESTATARIA L'AMMINISTRAZIONE COMUNALE. AUTORIZZAZIONE SPESA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

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							
U		2024	01111.02.01531	U.1.02.01.99.999	5001			155.950,0 0	"	129867 (1146534 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

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D. Lgs. 39/1993).

Trento, addì 29 gennaio 2024

