



CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Servizio società partecipate ed entrate e gestione tributi ed economato

Determinazione N. 1126 / 2024

Responsabile del procedimento: FABRIS STEFANIA

Oggetto: ASSOLVIMENTO DELLA SPESA DI EURO 263,32 RELATIVA AL PAGAMENTO DELLE COMPETENZE DEI CONTI CORRENTI POSTALI DI TESORERIA DEL MESE DI MARZO 2024

Il dirigente

Visti:

- la legge 7 aprile 2014, n. 56, recante “*Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni*”, e, in particolare, i commi 16 e 47, secondo cui le Città metropolitane subentrano alle province omonime, succedendo loro a titolo universale in tutti i rapporti attivi e passivi, ivi comprese le entrate provinciali;
- il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, recante il “*Testo unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali*” e, in particolare, l’art. 183 sull’impegno di spesa;
- lo statuto della Città metropolitana di Venezia, approvato con deliberazione della Conferenza dei sindaci n. 1 del 20 gennaio 2016;
- il regolamento metropolitano sull’ordinamento degli uffici e dei servizi e, in particolare, l’art. 13, comma 1, lett. a), che tra i compiti dei dirigenti indica che “*impegnano le spese e accertano le entrate riferiti alle strutture cui sono preposti*”;
- il regolamento metropolitano di contabilità e, in particolare, l’art. 18, che disciplina l’impegno di spesa;
- la deliberazione del Consiglio metropolitano n. 31 del 15 dicembre 2023, con cui sono stati approvati il bilancio di previsione ed il documento unico di programmazione (DUP) per gli esercizi 2024-2026;
- il decreto del Sindaco metropolitano n. 5 del 31 gennaio 2024, con cui è stato adottato il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), unitamente al Piano esecutivo di gestione (PEG) - Parte finanziaria, per gli esercizi 2024-2026, con particolare riferimento alla Sezione “*Valore pubblico, performance e anticorruzione*”, e alle Sottosezioni “*Performance*” e “*Rischi corruttivi e trasparenza*”;
- il decreto del Sindaco metropolitano n. 82 del 29 dicembre 2023, con il quale è stato conferito l’incarico di dirigente dell’Area economico finanziaria al dottoscrittto dott. Romano Armellin;

- la determinazione dirigenziale n. 250 del 26 gennaio 2024, con cui è stato conferito l'incarico di elevata qualificazione (ex posizione organizzativa) dell'Ufficio Entrate, ed è stata individuata come responsabile del presente procedimento la dott.ssa Stefania Fabris;

atteso che la decisione oggetto del presente provvedimento, non rientrando in specifiche attività previste dal PIAO, concerne attività afferenti comunque l'ambito delle funzioni istituzionali dell'ente;

considerato che:

- i. la Città metropolitana riscuote le proprie entrate finanziarie a mezzo dei seguenti conti:
 - a) conto speciale di tesoreria aperto presso la Banca d'Italia;
 - b) conto corrente bancario istituito presso il Tesoriere metropolitano, Unicredit spa,
 - c) conti correnti postali aperti presso Poste Italiane spa;
- ii. la Città metropolitana nel mese di marzo 2024 ha utilizzato n. 9 conti correnti postali al cui interno sono confluiti i versamenti eseguiti dagli utenti a seconda delle seguenti causali:
 - a Licenze di trasporto in conto proprio;
 - b Servizio Protocolli di Legalità e Sanzioni;
 - c Settore Politiche Ambientali;
 - d Settore trasporti;
 - e Trasporti eccezionali;
 - f Concessioni precarie;
 - g Servizio tesoreria;
 - h O.S.A.P. (ex Cosap - oggi canone unico ex L. n. 160/2019 e regolamento dell'Ente);
 - i Pubblicità (oggi canone unico ex L. n. 160/2019 e regolamento dell'Ente);
- iii l'Area economico finanziaria, mensilmente, sulla base degli estratti conto disponibili e scaricabili dal sito di Poste Italiane spa, liquida le spese relative a commissioni per accredito bollettini, commissioni per prelievi a mezzo sepa direct debit (SDD), imposta di bollo e tenuta conto, ai fini della gestione dei sopra elencati conti correnti postali;
- iv tali spese variano in relazione al numero di bollettini riscossi sui conti correnti postali;

visti:

- i. il decreto legislativo n. 118/2011, recante *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 42/2009”*, il quale introduce nell'ordinamento giuridico i nuovi principi contabili destinati agli enti territoriali;
- ii. il principio applicato della contabilità finanziaria, contenuto nell'allegato 4/2 al decreto legislativo 118/2011, che stabilisce i nuovi criteri di registrazione ed imputazione delle

obbligazioni giuridiche e, in particolare, sancisce che *“Le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell’obbligazione, imputandole all’esercizio in cui l’obbligazione viene a scadenza”*;

dato atto che:

- a le obbligazioni che riguardano il pagamento delle spese relative ai conti correnti postali utilizzati dalla Città metropolitana, sebbene siano riconducibili ad una fonte di tipo contrattuale, divengono esigibili mensilmente, con la trasmissione online degli estratti conto che quantificano per ciascun conto corrente l’importo dovuto per l’accredito dei bollettini postali;
- b al mese di marzo 2024, sulla scorta degli estratti conto agli atti, la spesa relativa alla gestione dei citati conti correnti postali è stata quantificata in complessivi 263,32 euro;

considerato inoltre che il Tesoriere Unicredit Spa ha comunicato:

- a) con i sospesi di uscita n. 970 del 15 marzo 2024, n. 1137 del 4 aprile 2024, n. 1241 e n. 1242 del 16 aprile 2024, di aver posto a carico della Città metropolitana le sottoelencate spese :
 - 62,00 euro, quale canone annuo per la carta di credito rilasciata nel 2024 al nuovo dirigente dell’Area legale (su un totale di euro 473,50 comprensivo delle operazioni contabilizzate e dell’imposta di bollo); tale importo trova conferma nell’estratto conto della carta, relativo al mese di febbraio 2024, prot. n. 20369/2024;
 - 2,04 euro, quali commissioni dovute a Poste Italiane S.p.A. per il servizio di riversamento degli avvisi PagoPA, da n. 3 conti correnti postali (ccp 1033479344, ccp 1033478973 e ccp 19177302) al conto corrente bancario di tesoreria;
 - 4,17 euro, a titolo di commissioni dovute al medesimo Tesoriere sugli accrediti tramite Procedura POS del mese di marzo c.a. (quantificate come da condizioni contrattuali di cui al prot. n. 26326 del 09-05-2022);
- b) con l’estratto conto, prot. n. 23312/2024, del mese di gennaio 2024, della carta di credito intestata al precedente dirigente dell’Area legale:
 - di aver trattenuto, tra le operazioni contabilizzate, la spesa di euro 33,25 (su un totale di euro 169,30 comprensivo di tutte le spese ordinate e dell’imposta di bollo);
 - di avere rimborsato all’Ente il medesimo importo, per disdetta anticipata della carta, avvenuta nello stesso mese;

ravvisata pertanto la necessità di impegnare sul corrente esercizio finanziario le seguenti spese, a favore di :

- Poste Italiane S.p.A.:
 - 0) per euro 263,32 relativi alla gestione dei c.c.p. del mese di marzo 2024;
 - 1) per euro 2,04 quali commissioni dovute per il servizio di riversamento degli avvisi PagoPA, da n. 3 conti correnti postali (ccp 1033479344, ccp 1033478973 e ccp 19177302) al conto corrente bancario di tesoreria (su un totale complessivo di euro

- Tesoriere Unicredit S.p.A:
 - a) per euro 62,00 euro, quale canone annuo dovuto per la carta di credito rilasciata nel 2024 al nuovo dirigente dell'Area legale;
 - b) per euro 4,17 a titolo di commissioni dovute per accrediti tramite Procedura POS del mese di marzo 2024;

ritenuto infine di contabilizzare in bilancio il rimborso del canone di euro 33,25 del mese di gennaio 2024, relativo alla carta di credito intestata al precedente dirigente dell'Area legale, accertando l'entrata ed emettendo un ordinativo da collegare ad un mandato di pari importo sull'impegno n. 1062/2024 afferente alle spese legali tramite carta di credito;

atteso che, per quanto riguarda il rispetto delle misure previste dal PIAO nella sezione P.T.P.C.T.:

- si dà atto che il presente provvedimento sarà pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente sul sito istituzionale dell'Ente, nel rispetto degli obblighi di pubblicazione vigenti (rif. Mis. Z02 del PIAO-PTPCT 2024-2026);
- ai fini del presente provvedimento, il responsabile del procedimento e il dirigente firmatario non si trovano in posizione di conflitto di interesse o incompatibilità (rif. Mis. Z10 del PIAO-PTPCT 2024-2026),

determina

- 1) di impegnare sul bilancio 2024-2026, esercizio 2024, alla missione 01, programma 03, titolo 1, macroaggregato 03, al capitolo 1010303107954481 "Servizi finanziari", conto finanziario U. 1.03.02.17.000, le seguenti spese:
 - a) a favore di Poste Italiane S.p.A., con sede in via Torino n. 88, Venezia - Mestre, C.F. 97103880585:
 - euro 263,32 a titolo di commissioni per la gestione dei correnti postali utilizzati dalla Città metropolitana per la riscossione delle entrate nel mese di marzo 2024;
 - euro 2,04 quali commissioni dovute per il servizio di riversamento degli avvisi PagoPA, da n. 3 conti correnti postali (ccp 1033479344, ccp 1033478973 e ccp 19177302) al conto corrente bancario di tesoreria;
 - b) a favore del Tesoriere, Unicredit S.p.A., con sede legale in Piazza Gae Aulenti n. 3 - Tower A, Milano, C.F. 00348170101, le seguenti spese:
 - euro 4,17 relativa alle commissioni dovute sugli accrediti tramite procedura POS del mese di marzo 2024;
 - euro 62,00 euro quale addebito per il primo anno di canone della carta di credito rilasciata al neo dirigente dell'Area legale;

2) di accertare sul bilancio 2024-2026, esercizio 2024, al titolo 3, tipologia 500, categoria 002, al capitolo 30500305790037 "Recupero di spese e avanzi di anticipazioni" conto finanziario E.3.05.02.03.000:

- l'importo di euro 33,25 a titolo di canone rimborsato dal Tesoriere per la disdetta anticipata della carta di credito in uso al precedente dirigente dell'Area legale, emettendo a seguire un ordinativo di incasso da collegare ad un mandato di pagamento di pari importo, da emettere sull'impegno 1062/2024.

Si dichiara che l'operazione oggetto del presente provvedimento non presenta elementi di anomalia tali da proporre l'invio di una delle comunicazioni previste dal provvedimento del Direttore dell'Unità di informazione finanziaria (U.I.F.) per l'Italia del 23 aprile 2018.

Si attesta, ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del d.lgs. n. 267/2000, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa relativa al presente provvedimento.

IL DIRIGENTE
ARMELLIN ROMANO

atto firmato digitalmente