



# Comunità Alto Garda e Ledro

Riva del Garda (TN)

---

DETERMINAZIONE N. **50** DEL REGISTRO GENERALE

---

ASSUNTA IL GIORNO: **26/01/2023**

**DA**

UFFICIO:	<b>FINANZIARIO</b>
SERVIZIO:	<b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE PROVVEDITORATO E CONTROLLO GESTIONE</b>
CENTRO DI COSTO:	<b>GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA PROGRAMMAZIONE ECONOMATO</b>

**AV**

OGGETTO:	<b>COMUNITÀ ALTO GARDA E LEDRO. IMPEGNO DI SPESA ESERCIZIO 2023 SERVIZIO DI TESORERIA</b>
----------	---

## IL RESPONSABILE DI RISULTATO

**Premesso** quanto segue:

- con delibera n. 209 di data 18/12/15 del Comitato Esecutivo è stato affidato il servizio di Tesoreria della Comunità Alto Garda e Ledro, per il periodo 01/01/2016 – 31/12/2018 alla Banca Popolare di Sondrio con sede legale in Piazza Garibaldi 16, 23100 Sondrio;

**Preso atto** che è stata esperita la gara per il nuovo contratto di Tesoreria valevole per il periodo 01.01.2019 – 31.12.2023 e che con delibera n. 131 di data 18.10.2018 si è provveduto all'approvazione dei verbali di gara ed aggiudicazione del servizio al vincitore, che risulta essere lo stesso Istituto di credito: "Banca Popolare di Sondrio".

**Preso atto** di quanto disciplinato all'art. 4 del Capitolato speciale di Tesoreria, che prevede per la gestione del servizio

- p.1 - il riconoscimento di un corrispettivo annuo, pari ad € 6.000,00 oltre ad IVA se dovuta così come indicata nell'offerta tecnica,
- p. 4 - il rimborso rimborso delle spese di spedizione degli avvisi, nonché le spese per i bolli, delle imposte e tasse gravanti sugli ordinativi di incasso e di pagamento qualora tali oneri siano a carico della Comunità, per legge o convenzione, 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;

**Considerato** che nell'offerta tecnica, la spesa delle commissioni addebitate per gli incassi e eventuali insoluti che transitano nel sistema di trasferimento fondi interbancario europeo "SEPA, è pari a € 0,28 per movimento presentato, nonché € 0,65 per emissione di bollettini MAV con 1 allegato in fronte/retro;

**Preso atto** che risulta necessario provvedere all'impegno di spesa presunto per la copertura dei costi per il servizio di Tesoreria dell'Ente per l'esercizio 2023 quantificandoli nell'importo di € 25.000,00 comprensivo delle commissioni per l'incasso di S.D.D (Sepa Direct Debit);

**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;

**Visto**, per quanto ancora applicabile, il Testo unico delle leggi regionali sull'ordinamento contabile e finanziario dei Comuni della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, approvato con D.P.G.R.28.05.1999, n. 4/L e modificato con D.P.Reg. 01.02.2005 n. 4/L;

**Visti:**

- la Legge Regionale 3 maggio 2018, n. 2 "Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige";
- la Legge provinciale n. 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.i. (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 L. 5.5.2009 n. 42)";
- il D.Lgs. 118/2011 così come modificato dal D.Lgs. 126/2014;
- il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico Enti Locali) e ss.mm.ii.;
- il regolamento di contabilità approvato con la deliberazione del Consiglio di Comunità n. 12 in data 28.05.2018;
- il Regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione consiliare n. 10 di data 07.03.2017;
- il Documento Unico di Programmazione 2022 - 2024 approvato con Decreto del Commissario n. 18 di data 03.03.2022;

- il Bilancio di Previsione 2022 - 2024 approvato con Decreto del Commissario n. 19 di data 03.03.2022;
- il Piano Esecutivo di Gestione 2022 - 2024 approvato con Decreto del Commissario n. 24 di data 10.03.2022;
- il Piano Esecutivo di Gestione Provvisorio 2023 approvato con Decreto del Presidente n. 01 di data 05.01.2023;
- lo Statuto della Comunità Alto Garda e Ledro pubblicato sul B.U.R. numero 1 del 04.01.2018;
- la Legge Provinciale 16.06.2006, n. 3 e ss. mm.ii. «Norme in materia dell'autonomia del Trentino»
- la Legge Provinciale 06.07.2022 n. 7 "Riforma delle comunità: modificazione della legge provinciale 16.06.2006 n. 3;

**Accertato** che il presente atto rientra nella competenza di gestione affidatagli dal Commissario della Comunità;

### **DETERMINA**

Per quanto meglio espresso in premessa:

- 1) di impegnare per rimborso spese previste all'art. 4 del Capitolato speciale di Tesoreria nonché delle commissioni previste nell'allegato 4 dell'offerta economica per il servizio di Tesoreria per il periodo 01 gennaio 2023 – 31 dicembre 2023, a favore di Banca Popolare di Sondrio - Sede Sociale in Piazza Garibaldi 16, 23100 Sondrio la somma presunta di € 25.000,00 comprensiva delle commissioni incasso S.D.D (Sepa Direct Debit);
- 2) di imputare la spesa di cui al punto 1 del presente provvedimento, pari ad € 25.000,00, al capitolo 1330/60 del bilancio di previsione dell'esercizio 2023 dando atto che la stessa risulta esigibile entro 31.12.2023;
- 3) di dare atto che alla pratica di cui al punto 1 è stato attribuito il n. **CIG 7628748201** che dovrà essere richiamato in tutte le pratiche conseguenti;
- 4) di trasmettere la presente determinazione al responsabile del servizio finanziario per l'espressione del visto di regolarità contabile ai sensi dell'articolo 5 del Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione del Consiglio della Comunità n. 12 di data 28.05.2018, dando atto che la sua efficacia decorrerà da tale visto;
- 5) di disporre la pubblicazione del provvedimento sull'Albo Telematico del Consorzio dei Comuni Trentini ai sensi dell'articolo 7 – comma 1 della Legge Regionale n. 8/2012;
- 6) di precisare, ai sensi dell'articolo 4, comma 4, Legge Provinciale 30/11/1992 n. 23 e ss.mm., che avverso la presente determinazione sono ammessi i seguenti ricorsi:
  - al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa di Trento, ai sensi degli articoli 13 e 29 del D.Lgs. 02/07/2010 n. 104, entro 60 giorni, da parte di chi abbia interesse concreto ed attuale;
  - straordinario al Presidente della Repubblica, ai sensi dell'articolo 8 del D.P.R. 24/11/1971, n. 1199, entro 120 giorni.

**IL RESPONSABILE**  
**Dott. Alessandro Vicentini**

---

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE**

La presente Determina è stata ricevuta in data: .....

Si attesta la copertura finanziaria della spesa ai sensi dell'articolo 5, comma 1, del Regolamento di Contabilità e si trasmette la presente determinazione al Servizio Segreteria Generale per l'inserimento nella Raccolta Ufficiale delle Determinazioni per la pubblicazione.

Registrato l'impegno con il numero ..... sul capitolo ..... del Bilancio di Previsione dell'esercizio 2023

Data: .....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
**Dott. Alessandro Vicentini**

**ovvero**

La presente determinazione viene dichiarata improcedibile, rinviata al mittente ed al Servizio di Segreteria Generale, a causa di assenza della copertura finanziaria ai sensi dell'articolo 5, comma 3, del Regolamento di Contabilità, come risulta dalla documentazione allegata..

Data: .....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
**Dott. Alessandro Vicentini**

**SERVIZIO DI SEGRETERIA GENERALE**

Si conferma l'inserimento nella Raccolta Ufficiale delle Determinazioni al n.: .....

Pubblicata notizia della presente Determinazione con elenco delle determinazioni assunte nel mese di ..... esposto all'Albo della Comunità Alto Garda e Ledro in data ..... come da documentazione in atti .....

IL SEGRETARIO GENERALE