



CASTELLO DEL
BUONCONSIGLIO
MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE N. 398/2023 DI DATA 20 dicembre 2023

OGGETTO:

Anticipazione di cassa per l'esercizio finanziario 2024 presso il Tesoriere.

IL DIRETTORE

- vista la L.P. 3 ottobre 2007, n. 15 (Disciplina delle attività culturali);
- visto il regolamento "Disciplina del Museo Castello del Buonconsiglio, Monumenti e Collezioni provinciali", approvato con decreto del Presidente della Provincia n. 3-61/Leg. Dell'11 marzo 2011 e ss.mm.;
- visto il bilancio di previsione 2023 - 2025 ed il relativo piano triennale di attività, adottati con determinazione del Direttore n. 385 di data 20 dicembre 2022, approvati da parte della Giunta Provinciale con deliberazione n. 149 di data 3 febbraio 2023;
- vista la determinazione del Direttore n. 82 di data 28 marzo 2023 con la quale è stata approvato il Riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2022;
- visto il Rendiconto per l'esercizio finanziario 2022, adottato con determinazione del Direttore n. 110 di data 20 aprile 2023, approvato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 919 dd. 26 maggio 2023;
- visto l'Assestamento al bilancio di previsione 2023 - 2025 e l'aggiornamento al piano triennale di attività, adottati con determinazione del Direttore n. 202 di data 30 giugno 2023, approvato da parte della Giunta provinciale con deliberazione n. 1390 di data 4 agosto 2023;
- vista la variazione al bilancio di previsione 2023 - 2025 e l'aggiornamento al piano triennale di attività, adottati con determinazione del Direttore n. 266 di data 28 settembre 2023, in corso di approvazione da parte della Giunta provinciale;
- vista la determinazione del Direttore n. 164 dd. 31 maggio 2023, avente oggetto "Disposizioni attuative relative alla riorganizzazione del Museo approvata con deliberazione della Giunta Provinciale n. 872 dd. 19 maggio 2023";
- visto il Regolamento interno di contabilità, adottato con determinazione n. 220 dd. 26 luglio 2023 e approvato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1804 dd. 06 ottobre 2023, ai sensi dell'art.78 bis 1, comma 1, della L.P. 7/1979 e in particolare l'art. 16, in ordine al servizio di tesoreria, affidato alla banca titolare del servizio di tesoreria della Provincia, alle medesime condizioni in quanto applicabili;
- richiamato l'articolo 9, comma 12 del Regolamento concernente "Disciplina del museo Castello del

Buonconsiglio, monumenti e collezioni provinciali" (articolo 25 della L.P. 3 ottobre 2007, n. 15 - Legge provinciale sulle attività culturali) approvato con D.P.P. 11 marzo 2011, n. 3-61/Leg che dispone che il servizio di tesoreria del Museo venga affidato all'istituto di credito titolare del servizio di tesoreria della Provincia alle medesime condizioni;

- richiamata la convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria della Provincia autonoma di Trento per il periodo 1 gennaio 2015 - 31 dicembre 2020 al raggruppamento temporaneo di imprese costituito da Unicredit Spa e Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo del Nord Est spa approvata con determinazioni del dirigente del Servizio entrate, finanza e credito n. 44 dd. 31 marzo 2015 e n. 144 dd. 13 ottobre 2015;
- considerato che la Provincia e il Tesoriere provinciale hanno convenuto di rinnovare, per ulteriori tre anni, la durata del vigente contratto di tesoreria fino al 31 dicembre 2023;
- visto che il Servizio Entrate, Finanza e Credito nel corso del 2023 ha avviato la procedura di gara per l'affidamento del servizio di tesoreria della Provincia autonoma di Trento e preso atto che ad oggi non risulta pervenuta al Museo la comunicazione ufficiale dell'aggiudicatario;
- richiamato l'art. 21, commi 1 e 2 del Capitolato speciale vigente del servizio di Tesoreria, in ordine alla possibilità per il Tesoriere di concedere alle agenzie e agli enti strumentali di cui all'articolo 33, comma 1, lettera a), della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3, anticipazioni di cassa da utilizzare in caso di temporanee deficienze di cassa;
- considerato che in analogia alle previsioni suddette del Capitolato speciale vigente del servizio di Tesoreria, il Museo, indipendentemente dalle previsioni di utilizzo, ritiene opportuno prevedere nel Bilancio di previsione 2024-2026 gli stanziamenti sui capitoli di entrata e spesa, relativi all'eventuale anticipazione di cassa, da richiedere all'Istituto di credito, futuro aggiudicatario del servizio di Tesoreria della Provincia per l'esercizio finanziario 2024, per un importo di Euro 135.000,00 (10% delle assegnazioni provinciali non vincolati di parte corrente del 2023) ;
- visto il D.lgs 118/2011, in materia di armonizzazione di bilanci pubblici, ed in particolare l'allegato n. 4/2 (paragrafi 3.26 e 11.3);

- dato atto altresì che il ricorso all'anticipazione comporta il pagamento degli interessi sulle somme effettivamente utilizzate;

d e t e r m i n a

1. di dare atto che, in attesa della formale aggiudicazione del servizio di Tesoreria della Provincia, il Museo ritiene opportuno prevedere nel bilancio di previsione 2024 - 2026 gli stanziamenti sui capitoli di entrata e spesa, relativi all'eventuale erogazione dell'anticipazione di cassa per l'esercizio 2024, per un ammontare di € 135.000,00, da richiedere al futuro aggiudicatario del servizio e da usufruire alle condizioni previste dalla prossima convenzione di Tesoreria;
2. di rimandare a successiva variazione di bilancio l'eventuale adeguamento dell'importo di cui al punto 1), in conformità alle condizioni del futuro Capitolato speciale del servizio di Tesoreria;
3. di dare atto che tutti gli utilizzi e rientri dell'anticipazione verranno registrati a dettaglio in ottemperanza al D.Lgs 118/2011 - allegato n. 4/2 (paragrafi 11.3 e 3.26) e saranno contabilizzati sui pertinenti capitoli di entrata e di spesa, rispettivamente al cap. 1300 ed al cap. 7300 per l'esercizio finanziario 2024;
4. di rinviare a successivo provvedimento l'eventuale impegno al capitolo del bilancio 2024 corrispondente al capitolo 6300 del bilancio 2023 (Interessi passivi sulle anticipazioni di cassa) delle spese per interessi passivi in modo da quantificare con maggiore precisione l'importo dei medesimi;
5. di sottoscrivere tutti gli atti necessari al perfezionamento della richiesta.

IL DIRETTORE

dott.ssa Laura Dalprà

Questo atto, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle Linee guida AgID (artt. 3 bis, c. 4 bis, e 71 D.Lgs. 82/2005). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D.Lgs. 39/1993).

PM/KF