



CASTELLO DEL  
**BUONCONSIGLIO**  
MONUMENTI E COLLEZIONI PROVINCIALI

**DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE N. 157/2025 DI DATA 25 marzo 2025**

---

**OGGETTO:** Rimborso per errata fatturazione da parte del Tesoriere - Unicredit Spa - del compenso forfettario di € 1.333,33 pagato dal Museo, relativo al servizio di Tesoreria svolto nel periodo dal 01.05.2024 al 31.12.2024.

Capitolo di entrata 804	- accertamento	€ 6,66
Capitolo di entrata 1201	- accertamento	€ 1.326,67
Capitolo di spesa 7201	- impegno	€ 1.326,67

---

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.;
- vista la determinazione 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 bilancio di previsione per il triennio 2025-2027 ed il relativo piano triennale, adottati con determinazione del Direttore n. 533 di data 23 dicembre 2024, approvati con deliberazione della Giunta provinciale n. 296 del 28 febbraio 2025;
- vista la vigente convenzione per il servizio di Tesoreria stipulata fra la Provincia Autonoma di Trento e la società UniCredit Spa per il periodo dal 01.05.2024 al 30.04.2031, alla quale il Museo ha aderito con determinazione del Direttore n. 164 del 30.04.2024;
- visto inoltre il capitolato amministrativo della suddetta convenzione, il quale all'articolo 16 prevede, tra l'altro, il pagamento per il servizio di tesoreria di un corrispettivo forfettario omnicomprensivo annuale, che per il Museo ammonta ad € 2.000,00;
- preso atto che Unicredit Spa ha fatturato il corrispettivo forfettario per il periodo dal 01.05.2024 al 31.12.2024 (fattura n. 1000000894 del 16.12.2024) per l'importo corrispondente di € 1.333,33, che il Museo ha provveduto a saldare entro la scadenza con proprio mandato n. 34 del 15.01.2025;
- vista la successiva circolare della PAT - Servizio entrate, finanza e credito - del 16.02.2025, nostro prot. 503/2025, con la quale comunica che il compenso forfettario dovuto al Tesoriere deve essere fatturato al netto della ritenuta dello 0,5% prevista dal capitolato amministrativo, per cui lo stesso Tesoriere procederà allo storno delle fatture già emesse ed alla successiva emissione di nuove fatture corrette, che per il Castello del Buonconsiglio ammonterà ad € 1.326,67 (€ 1.333,33 meno ritenuta 0,5% di € 6,66);

- vista la relativa nota di accredito emessa da Unicredit Spa n. 1000000323 del 31.02.2025, con la quale viene stornata per l'intero importo di € 1.333,33 la sopra citata fattura;
- preso atto, inoltre, che Unicredit Spa ha altresì provveduto a rimborsare al Museo la somma già liquidata di € 1.333,33, come risulta dal provvisorio di entrata n. 208 del 06.03.2025;
- ravvisata quindi la necessità di provvedere all'accertamento ed all'incasso della suddetta somma di € 1.333,33, che dovrà essere poi girata nuovamente ad Unicredit Spa per l'importo che sarà fatturato di € 1.326,67, al netto della ritenuta dello 0,5%;
- ritenuto opportuno, per quanto sopra specificato:
  - 1) accertare l'importo di € 1.333,33 sul bilancio gestionale 2025 - 2027, con imputazione all'esercizio 2025, ai sensi dell'articolo 53 del decreto legislativo n. 118 dd. 23 giugno 2011 e allegato 4/2 del medesimo, come di seguito descritto:
    - € **1.326,67** sul capitolo 1201 *"altre entrate per partite di giro diverse"* (importo che verrà poi corrisposto nuovamente ad Unicredit Spa),
    - € **6,66** sul capitolo 804 *"entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso"*;
  - 2) impegnare l'importo di € **1.326,67** che verrà fatturato da Unicredit Spa sul capitolo 7201 *"altre uscite per partite di giro"* (corrispondente al capitolo di entrata 1201 delle partite di giro) del bilancio gestionale 2025 - 2027 con imputazione all'esercizio 2025, ai sensi dell'articolo 56 del decreto legislativo n. 118 dd. 23 giugno 2011 e allegato 4/2 del medesimo;
- vista la legge provinciale 14.09.1979, n. 7, come modificata con legge provinciale n.9 dicembre 2015, n.18 e ss.mm. ed i., concernente "Norme in materia di bilancio e di contabilità generale della Provincia Autonoma di Trento" ed in particolare l'art. 43 inerente l'accertamento delle entrate;
- visto il D.lgs 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi e l'allegato 4/2 (principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria);
- 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,

d e t e r m i n a

- 1) di prendere atto, per quanto espresso in premessa, del rimborso da parte del Tesoriere (**Unicredit Spa, Piazza Gae Aulenti - Torre A, n. 3 - Milano, C.F. e P.IVA 00348170101**) dell'importo erroneamente fatturato di € 1.333,33 inerente il compenso forfettario per il servizio di tesoreria relativo al periodo dal 01.05.2024 al 31.12.2024, che sarà nuovamente fatturato per l'importo di € 1.326,67, al netto della citata ritenuta dello 0,5%;
- 2) di accertare l'importo di € 1.333,33, di cui al precedente punto 1), sui seguenti capitoli del bilancio gestionale 2025 - 2027 con imputazione all'esercizio 2025, ai sensi dell'articolo 53 del decreto legislativo n. 118 dd. 23 giugno 2011 e allegato 4/2 del medesimo:
  - **€ 1.326,67** sul capitolo 1201 "altre entrate per partite di giro diverse" (importo che verrà poi corrisposto nuovamente ad Unicredit Spa),
  - **€ 6,66** sul capitolo 804 "entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso";
- 3) di impegnare conseguentemente l'importo di **€ 1.326,67**, di cui al precedente punto 1) e che sarà fatturato da Unicredit Spa, sul capitolo 7201 "altre uscite per partite di giro" (corrispondente al capitolo di entrata 1201 delle partite di giro) del bilancio gestionale 2025 - 2027 con imputazione all'esercizio 2025, ai sensi dell'articolo 56 del decreto legislativo n. 118 dd. 23 giugno 2011 e allegato 4/2 del medesimo;
- 4) di regolarizzare il provvisorio di entrata n. 208 del 06.03.2025 entro 60 giorni, con emissione di reversali a copertura sugli accertamenti di cui al precedente punto 2).

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/AS