



**COMUNE DI LEDRO**  
Provincia di Trento

**SETTORE FINANZIARIO**

**DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO**  
**n. 438 di data 13/09/2023**

**OGGETTO: Settore Finanziario. Prenotazione di spese secondo quanto stabilito nell'atto di indirizzo approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 30 di data 27 marzo 2019.**

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO**

Premesso che con deliberazione n. 30 di data 27 marzo 2019 la Giunta comunale ha approvato gli indirizzi e le norme organizzative e procedurali per l'assunzione delle spese in economia;

Dato atto che le spese in economia per l'acquisizione di beni e servizi indicati nell'articolo 32 della L.P. 23/1990 e ss.mm.ii. sono ordinate nei limiti degli stanziamenti assegnati con il PEG ai Settori dell'Ente e che il Responsabile di Settore individua con proprio provvedimento il programma di spesa contenente l'importo complessivo presunto per ogni capitolo oggetto di prenotazione;

Richiamate le norme organizzative e procedurali approvate dalla Giunta comunale con la deliberazione sopra citata, ed in particolare:

- l'acquisizione delle tipologie di beni e servizi in economia avviene con l'adozione di atti gestionali, buoni d'ordine, i quali costituiscono contratto stipulato secondo l'uso del commercio, e devono essere sottoscritti dal Responsabile del Settore, indicare il Servizio che ordina la spesa, l'oggetto della stessa, l'importo, il contraente e l'indicazione del capitolo di spesa cui fare riferimento;
- i buoni d'ordine non possono superare il limite di importo di euro 3.000,00, iva a termini di legge esclusa;
- il Responsabile del Settore è tenuto comunque a valutare la convenienza e l'economicità dell'acquisto o della fornitura e la congruità dei prezzi;
- l'emissione dei buoni d'ordine deve avvenire utilizzando l'apposito applicativo all'interno del software di contabilità e l'emissione del buono d'ordine costituisce il perfezionamento contabile della spesa;
- seguono la fase di liquidazione e pagamento, al ricevimento della relativa fattura, secondo le ordinarie procedure;

Vista la determinazione dell'ANAC n. 10 del 22.10.2010 che esclude le prestazioni di lavori, servizi e forniture in economia tramite amministrazione diretta dagli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari e pertanto anche dall'obbligo di acquisizione del CIG;

Rilevato che il Settore Finanziario, nel rispetto delle norme organizzative e procedurali approvate dalla Giunta comunale, ha predisposto il seguente programma di spesa:

<b>Piano dei conti</b>	<b>Missione / Programma</b>	<b>Capitolo</b>	<b>Centro di Costo</b>	<b>Importo</b>	<b>Esigibilità</b>
1.03.01.01.000	01.03	1040604	06	3.000,00	2023

1.03.01.02.000	01.03	1040605	06	1.900,00	2023
1.09.99.04.001	01.11	1240604	06	100,00	2023
1.03.01.02.000	01.04	1040804	08	500,00	2023
1.03.01.01.000	01.04	1040805	08	500,00	2023

Richiamate le deliberazioni:

- del Consiglio Comunale n. 4 del 22.02.2023 con oggetto "Approvazione del Documento Unico di Programmazione 2023-2025, del bilancio di previsione finanziario 2023-2025 ed allegati e del prospetto indicante i proventi da uso civico e la loro destinazione (art. 4 comma 6 LP 6/2005)";
- della Giunta Comunale n. 6 del 23.02.2023 con oggetto "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2023-2025" ed accertata la competenza ad assumere il presente atto in capo al Responsabile del Settore Finanziario;
- della Giunta Comunale n. 12 del 30.03.2023 con oggetto "Adozione "Piano integrato di attività e di organizzazione" (PIAO) 2023-2025";

Visto il decreto del Sindaco protocollo c\_m313-15/04/2022-0006169/I di nomina dei Responsabili dei Settori e Servizi;

Accertata la propria competenza ad assumere il presente atto e rilevata l'assenza di conflitti di interesse relativamente all'oggetto della presente determinazione in capo al responsabile del procedimento nonché in capo al Responsabile di Settore firmatario;

Visto il Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. 03 maggio 2018 n. 2, e lo Statuto Comunale;

Visto il Regolamento di contabilità;

#### DETERMINA

1. di individuare, tenuto conto del budget assegnato dal PEG, il seguente programma di spesa per l'assunzione delle spese in economia per l'acquisizione di beni e servizi indicati nell'articolo 32 della L.P. 23/1990 e ss.mm.ii., nel rispetto delle direttive dettate dall'atto di indirizzo contenuto nella deliberazione di Giunta n. 30 di data 27 marzo 2019;
2. di dare atto che le spese da effettuare volta per volta in base alle necessità del servizio, devono essere contenute nell'ambito della prenotazione effettuata con la presente determinazione;
3. di prenotare l'impegno di spesa derivante dal presente provvedimento ai capitoli e per gli importi di seguito indicati:

<b>Piano dei conti</b>	<b>Missione / Programma</b>	<b>Capitolo</b>	<b>Centro di Costo</b>	<b>Importo</b>	<b>Esigibilità</b>
1.03.01.01.000	01.03	1040604	06	3.000,00	2023
1.03.01.02.000	01.03	1040605	06	1.900,00	2023
1.09.99.04.001	01.11	1240604	06	100,00	2023
1.03.01.02.000	01.04	1040804	08	500,00	2023
1.03.01.01.000	01.04	1040805	08	500,00	2023

4. di dare atto che l'acquisizione delle tipologie di beni e servizi in economia avviene con l'adozione di atti gestionali, buoni d'ordine, i quali costituiscono contratto stipulato secondo l'uso del commercio e devono essere sottoscritti dal responsabile del Settore, indicare il Servizio che ordina la spesa, l'oggetto della stessa, l'importo, il contraente e l'indicazione del capitolo di spesa cui fare riferimento;

5. di dare atto inoltre che:
- i buoni d'ordine non possono superare il limite di importo di euro 3.000,00, iva a termini di legge esclusa;
  - il Responsabile del Settore è tenuto comunque a valutare la convenienza e l'economicità dell'acquisto o della fornitura e la congruità dei prezzi;
  - l'emissione dei buoni d'ordine deve avvenire utilizzando l'apposito applicativo all'interno del software di contabilità;
  - l'emissione del buono d'ordine costituisce il perfezionamento contabile della spesa, con l'evidenza degli elementi costitutivi dell'impegno (ragione del debito; l'indicazione della somma da pagare; il soggetto creditore; la scadenza dell'obbligazione; la specificazione del vincolo costituito sullo stanziamento del bilancio), e non necessita di ulteriori provvedimenti;
6. di provvedere alla liquidazione del corrispettivo per la fornitura del bene o del servizio ad avvenuta prestazione ed a seguito della presentazione e controllo delle fatture emesse da parte delle ditte creditrici mediante l'attuale procedura;
7. di precisare che il presente atto diventa esecutivo con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria del Responsabile del Settore finanziario, ai sensi degli articoli 5 e 20 del Regolamento di contabilità vigente;
8. di dare evidenza, ai sensi dell'articolo 4 della L.P. 30.11.1992, n. 23, che avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni ex articolo 8 del D.P.R. 24.11.1971 n. 1199 o, in alternativa, ricorso giurisdizionale avanti al T.R.G.A. di Trento entro 60 giorni ex articoli 13 e 29 del D.Lgs. 02.07.2010, n. 104, da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale.

Il Responsabile del Settore Finanziario  
 Claudia Milesi  
*documento firmato digitalmente*

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, predisposto e disponibile presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3bis 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).

Il responsabile del procedimento: Claudia Milesi

Elenco movimenti Contabili di riferimento:

<b>Tipo Movimento</b>	<b>Esercizio</b>	<b>Capitolo</b>	<b>Importo</b>	<b>Obiettivo</b>	<b>CIG</b>
<b>Oggetto del Movimento</b>					
INS_IMP Impegno	2023	1040604	3.000,00		
Settore Finanziario. Prenotazione di spese secondo quanto stabilito nell'atto di indirizzo approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 30 di data 27 marzo 2019.					
INS_IMP Impegno	2023	1040605	1.900,00		
Settore Finanziario. Prenotazione di spese secondo quanto stabilito nell'atto di indirizzo approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 30 di data 27 marzo 2019.					
INS_IMP Impegno	2023	1240604	100,00		

Settore Finanziario. Prenotazione di spese secondo quanto stabilito nell'atto di indirizzo approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 30 di data 27 marzo 2019.
---

INS_IMP Impegno	2023	1040804	500,00		
Settore Finanziario. Prenotazione di spese secondo quanto stabilito nell'atto di indirizzo approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 30 di data 27 marzo 2019.					

INS_IMP Impegno	2023	1040805	500,00		
Settore Finanziario. Prenotazione di spese secondo quanto stabilito nell'atto di indirizzo approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 30 di data 27 marzo 2019.					