



COMUNE DI CEDEGOLO

Provincia di Brescia

COPIA

Servizio: Servizio Economico Finanziario
Responsabile: Ing. Andrea Bortolo Pedrali

ATTO DI DETERMINAZIONE NR 79 DEL 07/09/2022

Oggetto :

AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO DAL 01/10/2022 AL 30/09/2027 A POSTE ITALIANE S.P.A. – IMPEGNO DI SPESA - CIG: Z8737AD924.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

PREMESSO che

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 in data 09/04/2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione (DUP) 2022/2024;
- con delibera di Giunta Comunale n. 35 in data 27/04/2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per il periodo 2022/2024 nonché assegnate le risorse ai responsabili dei servizi per il conseguimento degli stessi;

VISTA la deliberazione di giunta comunale n. 22 del 07/04/2021 ad oggetto: “Conferimento al Sindaco dell'incarico di Responsabile dell'area Socio Culturale ed Economico Finanziario.”;

CONSIDERATO che il contratto per la gestione del Servizio di Tesoreria comunale, affidato all'istituto di credito Ubi Banca, al quale è subentrato l'Istituto Banca intesa San Paolo, è in scadenza il 30/09/2022 a seguito di proroga tecnica al fine di svolgere le ordinarie procedure di individuazione del nuovo tesoriere;

PRESO ATTO che Poste Italiane S.p.A., ai sensi dell'art. 40 – comma 1 della Legge 23/12/1998 n. 448, è autorizzata a svolgere il servizio di tesoreria negli enti locali;

RILEVATO che l'art. 9 – comma 3 – lett. b) della Legge 06/10/2017 n. 158, modificato dall'art. 1 comma 908 della Legge 30/12/2018 n. 145, consente agli enti locali di affidare direttamente a Poste Italiane S.p.A. la gestione del Servizio di Tesoreria;

VISTA la deliberazione di C.C. n. 20 del 06/09/2022 avente ad oggetto:” Esame ed approvazione schema di convenzione per il Servizio di Tesoreria comunale e di cassa con Poste Italiane S.p.A. per il periodo 01/10/2022-30/09/2027”;

VISTA, altresì, l'offerta economica presentata da Poste Italiane S.p.A. ed acclarata al protocollo dell'Ente al n. 5257 del 30/08/2022 che presenta le seguenti condizioni economiche:

OFFERTA ECONOMICA		Unità di misura	Offerta
1	Canone annuo per la gestione del Servizio di Tesoreria	€	2.500.00 +IVA
2	Commissioni a carico dell'Ente per singola operazione di pagamento ordinato dall'Istituto medesimo mediante bonifico	€	0,00
3	Disponibilità delle somme incassate	gg	Stesso giorno
4	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati OPI	gg	Stesso giorno
5	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati Cartaceo	gg	Giorno successivo

6	Tasso di interesse passivo da applicarsi alle anticipazioni di tesoreria (Parametro+spread annuo) Rif. Circolare Cassa Depositi e Prestiti n. 1291/2018	%	Euribor 3 mesi +2,55
7	Tasso di interesse attivo annuo sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere	%	0,00 %

RISCONTRATO che:

- i prezzi e i tassi offerti sono omnicomprensivi di quanto previsto negli atti per l'affidamento del servizio e, comunque, i corrispettivi spettanti in caso di fornitura rispettano le disposizioni vigenti in materia di costo del lavoro e di costi della sicurezza, secondo i valori sopra esposti;
- i valori offerti si intendono al netto dell'IVA, ove applicabile;
- per le operazioni ed i servizi accessori non espressamente previsti nell'offerta economica, l'Ente corrisponde al Tesoriere i diritti e le commissioni riportate nei Fogli Informativi di riferimento, tempo per tempo vigenti;
- CDP concederà le Anticipazioni di Tesoreria in favore dei "Piccoli Comuni" (incluso l'Ente) per i quali la stessa CDP abbia positivamente deliberato la concessione della relativa Anticipazione, in qualità di soggetto finanziatore, ai sensi di quanto previsto nell'articolo 40 comma 1°, della Legge 23 dicembre 1998, n. 448 e s.m.i.;
- il tasso di interesse passivo applicato sulle anticipazioni sarà determinato dal tasso EURIBOR 3 mesi applicabile ai sensi della Circolare adottata da CDP che fissa le condizioni generali per l'accesso da parte dei Piccoli Comuni alle anticipazioni di tesoreria, maggiorato del relativo margine quotato da CDP (di seguito il "Margine") e pubblicato sul sito CDP con riferimento al mese solare in cui sia avvenuta la delibera CDP in merito alla concessione dell'anticipazione;
- l'offerta per i servizi di cui ai punti 1 e 2 della tabella sopra indicata, è irrevocabile ed impegnativa sino al 45° (quarantacinquesimo) giorno solare successivo alla data di presentazione della stessa;
- il suddetto Margine, quotato con riferimento al mese solare nel quale viene deliberato l'affidamento dell'ente da parte di CDP, sarà valido fino alla fine del nono mese solare successivo al mese solare nel quale è stato deliberato l'affidamento stesso da parte di CDP a favore del Comune (di seguito il "Termine di Quotazione del Margine");
- la presente offerta decadrà se la relativa Convenzione di Tesoreria e le connesse Condizioni di Anticipazione non siano sottoscritte entro il Termine di Quotazione del Margine ovvero entro il 31/05/2023;
- in caso di proroga del Servizio di Tesoreria, anche nelle more della selezione di un nuovo Tesoriere, la concessione ed erogazione delle Anticipazioni CDP potrà avvenire, ove ne ricorrano i presupposti di legge, previa apposita delibera di CDP ed in ogni caso sulla base del Margine vigente (generale o quotato ad hoc, in via uniforme, per i casi di proroga) nel mese di scadenza di validità della originaria Convenzione di Tesoreria Poste;

VISTE le disposizioni contenute nello schema di convenzione del Servizio di Tesoreria approvato con deliberazione di C.C. n. 20 del 06/09/2022;

RITENUTO di affidare il Servizio di Tesoreria a Poste Italiane S.p.A. con sede a Roma in Viale Europa n. 190 – C.F. : 97103880585 e P.IVA: 01114601006 e di assumere l'impegno di spesa a favore della stessa;

DATO ATTO che il CIG (Codice Identificativo di gara) acquisito presso il sito dell'Anac è: Z8737AD924;

RICHIAMATI:

- il D.lgs. n. 118/2011, attuativo della legge delega in materia di federalismo fiscale n. 42/2009, recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”, che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità degli enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica;
- il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011;
- il D.Lgs. 267/00 e smi, in particolare l'art. 183 “Impegno di spesa”;

TENUTO CONTO che il principio della competenza finanziaria prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, attive e passive, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata (impegno), con imputazione all'esercizio in cui essa viene a scadenza;

VISTI:

- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 50/2016;
- la Legge n. 136/2010, specie l'art. 3;
- il D. Lgs. n. 118/2011;
- l'art. 1 - comma 908 della Legge n. 145/2018;
- il vigente regolamento comunale di contabilità;

DATO ATTO che la presente determinazione diverrà esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;

ACCERTATA la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai fini del controllo di cui all'articolo 147bis del D.lgs 267/2000, come introdotto dal D.L. 174 del 10/10/2012;

PER QUANTO SOPRA ESPOSTO

DETERMINA

- 1) di dare atto di quanto esposto in premessa che qui si intende integralmente richiamato e trascritto;
- 2) di approvare l'offerta acquisita al prot. 5257 in data 30/08/2022, depositata agli atti;
- 3) di affidare a Poste Italiane S.p.A. con sede a Roma in Viale Europa n. 190 – C.F : 97103880585 e P.IVA: 01114601006, il Servizio di Tesoreria del Comune di Cedegolo per il periodo dal 01/10/2022 al 30/09/2027 alle condizioni dello schema di convenzione regolante il servizio, approvato con deliberazione di C.C. n. 20 del 30/09/2022;
- 4) di impegnare per il periodo 01/10/2022-30/09/2022 la spesa di € 762,50 IVA al 22% compresa, con imputazione al macroaggregato 01031.03 capitolo 1054 di PEG del Bilancio di Previsione 2022/2024 - esercizio 2022, che presenta adeguata disponibilità;
- 5) di impegnare per gli anni 2023 e 2024 la somma complessiva di € 6.100,00 iva al 22% compresa imputando la spesa come segue:
 - € 3.050,00 al macroaggregato 01031.03 capitolo 1054 di PEG del Bilancio di Previsione

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

e stampato il giorno 08/06/2026 da Maffei Giuliana.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- 2022/2024 - esercizio 2023, che presenta adeguata disponibilità;
- € 3.050,00 al macroaggregato 01031.03 capitolo 1054 di PEG del Bilancio di Previsione 2022/2024 - esercizio 2024, che presenta adeguata disponibilità;
- 6) di demandare a successivi atti l'assunzione dell'impegno di spesa per gli anni 2025, 2026 e 2027, ad avvenuta approvazione dei Bilanci di Previsione di competenza;
 - 7) di dare atto che alla liquidazione ed al pagamento si provvederà a norma del vigente regolamento di contabilità, previo accertamento della regolarità contributiva della ditta nei confronti degli Enti Previdenziali;
 - 8) di dare atto che il Codice Univoco Ufficio, informazione obbligatoria al fine di consentire il corretto recapito delle fatture elettroniche, è UFNIFM;
 - 9) di dare atto che il codice CIG assegnato al servizio tecnico è il seguente: CIG Z8737AD924;
 - 10) di dare atto che, in ottemperanza all'art. 1, comma 629, Legge 190/2014 in materia di split payment, l'imposta sul valore aggiunto verrà versata all'Erario direttamente dall'Ente;
 - 11) di dare atto che Poste Italiane S.p.A. con sede a Roma in Viale Europa n. 190 assume tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3, Legge 13 agosto 2010, n. 136 e s.m.i.;
 - 12) di dare atto che, ai sensi del comma 8 dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000, il programma dei conseguenti pagamenti dell'impegno di spesa di cui al presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica;
 - 13) di disporre la pubblicazione della presente per 15 giorni consecutivi all'Albo on-line, nonché alla relativa sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale;
 - 14) di dare atto che qualunque soggetto ritenga il presente atto amministrativo illegittimo e venga dallo stesso direttamente leso, può proporre ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale – Sezione di Brescia, al quale è possibile presentare i propri rilievi in ordine alla legittimità del presente atto, entro e non oltre 30 (trenta) giorni dall'ultimo di pubblicazione all'albo pretorio;
 - 15) di inviare la presente, per competenza, a Poste Italiane S.p.A. con sede a Roma in Viale Europa n. 190.

Il Responsabile Del Servizio
F.to Ing. Andrea Bortolo Pedrali

Visto si attesta la regolarità contabile e la copertura finanziaria della determinazione di cui all'oggetto ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1°, e dell'art. 183, comma 7°, del T. U. approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

IMPEGNI DI SPESA

IMPEGNO	ES.	CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO
1111031463	2024	01031.03.1054	SPESE AFFERENTI IL SERVIZIO DI TESORERIA	3.050,00
1111031463	2023	01031.03.1054	SPESE AFFERENTI IL SERVIZIO DI TESORERIA	3.050,00
1111031463	2022	01031.03.1054	SPESE AFFERENTI IL SERVIZIO DI TESORERIA	762,50

Osservazioni:

Data visto di regolarità contabile - esecutività: 07/09/2022

Il Responsabile Del Servizio
F.to Pedrali Andrea Bortolo

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Cedegolo, 09/09/2022

Il Responsabile Del Servizio