



Comune di Alessandria del Carretto

(Cosenza)

AREA FINANZIARIA

DETERMINA: N. 137 DEL REG. GENERALE N. 31 DEL REG. AREA DATA: 11/08/2021	OGGETTO: SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO DAL 01/10/2021 AL 30/09/2026: AFFIDAMENTO DIRETTO A POSTE ITALIANE S.p.A. (CIG: Z9332BF4C2).
--	--

L'anno duemilaventuno il giorno undici del mese di agosto nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 27.04.2021, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2021-2023 ex D.Lgs. n. 118/2011;

Richiamato il decreto sindacale prot. n. 2971 del 31/12/2020, con il quale si è proceduto alla nomina della sottoscritta quale responsabile di area e con il quale le sono stati confermati i poteri di assumere gli atti di gestione, compreso l'adozione degli atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno;

Preso atto che, per effetto degli atti e provvedimenti sopra richiamati, è attribuita alla competenza del sottoscritto l'adozione della presente determinazione;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 28/06/2021, per come rettificata dalla deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 10/08/2021, entrambe esecutive ai sensi di legge, con le quali, ai fini dell'affidamento del servizio di tesoreria comunale a Poste Italiane S.p.A., è stato approvato lo schema di convenzione e il relativo addendum";

Preso atto che con le predette deliberazioni il Consiglio Comunale ha deliberato:

- di procedere ai sensi dell'art. 40, comma1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448 e dell'art. 9 della legge 6 ottobre 2017 n. 158 all'affidamento diretto del servizio di Tesoreria comunale per la durata di 5 (cinque) anni periodo dal 01/10/2021 al 30/09/2026 alla Società Poste Italiane S.p.A.;
- di approvare a norma e per gli effetti di cui all'art. 210 del T.U.E.L, lo schema di convenzione tipo proposto da Poste Italiane SpA e dell'addendum contrattuale relativo alle condizioni di anticipazione operate con Cassa Depositi e Prestiti per la gestione del servizio di tesoreria del Comune di Alessandria del Carretto per il periodo sopra indicato;
- di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario di procedere, ai sensi della sopra richiamata normativa e alle condizioni contrattuali offerte da Poste Italiane SpA con la nota trasmessa a mezzo posta elettronica certificata del 19/05/2021, acquisita al prot. n. 1051 del 20/05/2021, per come modificate con e-mail del 29/07/2021, con cui si è data comunicazione della promozione che prevede, per i Comuni fino a 1.000 abitanti, uno sconto del 30% sul canone annuo dell'offerta, all'affidamento diretto a Poste Italiane SpA del servizio di tesoreria di questo Comune per il periodo dal 01/10/2021 al 30/09/2026;
- di dare mandato, altresì, allo stesso Responsabile del Servizio Finanziario, in rappresentanza dell'Ente Comune di Alessandria del Carretto, di procedere alla sottoscrizione della

convenzione per la gestione del servizio di tesoreria comunale da parte di Poste Italiane SpA nel periodo dal 01/10/2021 al 30/09/2026 e per la sottoscrizione del relativo Addendum contenente le condizioni di anticipazione, nonché di procedere alla sottoscrizione di tutto quanto altro ritenuto necessario per l'avvio e la successiva piena funzionalità della gestione del servizio di tesoreria comunale da parte di Poste Italiane SpA;

Preso, altresì, atto:

- che Poste Italiane S.p.A. è autorizzata, ai sensi dell'articolo 40, comma 1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, a svolgere il servizio di tesoreria degli enti locali ex articolo 208 e seguenti del TUEL;
- che l'articolo 1, comma 878, lettera a), della legge 27 dicembre 2017, n. 205, ha integrato il predetto articolo 40 della legge n. 448/1998, prevedendo che "sulla base di apposite convenzioni, la società Cassa depositi e prestiti S.p.A. è autorizzata a concedere anticipazioni di tesoreria agli enti locali nel rispetto dei principi di accessibilità, uniformità di trattamento, predeterminazione e non discriminazione";
- che in attuazione del suddetto articolo 40 della legge n. 448/1998 (così come modificato dall'articolo 1, comma 878, lettera a), della legge 27 dicembre 2017, n. 205), Cassa depositi e prestiti S.p.A. e Poste Italiane S.p.A. hanno sottoscritto uno specifico accordo per la disciplina, tra l'altro, dei reciproci obblighi in relazione alla concessione delle anticipazioni di tesoreria di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. nell'ambito del servizio di tesoreria fornito all'Ente da Poste stessa;
- che la successiva lettera b) del medesimo comma ha altresì previsto che la gestione delle anticipazioni di tesoreria di cui all'articolo 222 del TUEL non competono all'amministrazione dell'organo straordinario di liquidazione che gestisce la massa attiva e passiva degli enti locali in caso di dissesto;
- che Cassa Depositi e Prestiti ha predisposto uno schema contrattuale che stabilisce termini e modalità per la concessione dell'anticipazione di tesoreria secondo il modello allegato alla circolare n. 1291 del 24/09/2018, regolante le condizioni generali per l'accesso alle anticipazioni di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.;
- che detto schema è allegato alla proposta di convenzione di Poste Italiane SpA, affinché l'accordo per le condizioni di anticipazione di tesoreria possa essere sottoscritto tra l'Ente e Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., rappresentata da Poste, al fine della concessione delle anticipazioni di tesoreria all'Ente nell'ambito del servizio di tesoreria fornito da Poste Italiane S.p.A. all'Ente medesimo;
- che con le predette deliberazioni di Consiglio Comunale n. 8 del 28/06/2021 e n. 12 del 10/08/2021 si è proceduto ad approvare sia la proposta di convenzione di Poste Italiane SpA e sia l'addendum contrattuale relativo alle condizioni di anticipazione;
- che l'articolo 9, comma 3, lettera b), della legge 6 ottobre 2017, n. 158, consente, tra l'altro, agli enti locali di affidare, ai sensi dell'articolo 40, comma 1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, la gestione dei servizi di tesoreria e di cassa alla società Poste Italiane SpA;
- che il comma 908 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 - (GU Serie Generale n. 302 del 31-12-2018 - Suppl. Ordinario n. 62) testualmente recita: "All'articolo 9 della legge 6 ottobre 2017, n. 158, dopo il comma 3 è aggiunto il seguente": «3-bis. Le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, operanti nei piccoli comuni possono anch'esse affidare in via diretta, ai sensi dell'articolo 40, comma 1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, la gestione dei servizi di tesoreria e di cassa alla società Poste Italiane SpA»;

Vista la proposta economica formulata da Poste Italiane SpA con la nota trasmessa a mezzo posta elettronica certificata del 19/05/2021, acquisita al prot. n. 1051 del 20/05/2021, per come modificata con e-mail del 29/07/2021, con cui si è data comunicazione della promozione che prevede, per i Comuni fino a 1.000 abitanti, uno sconto del 30% sul canone annuo dell'offerta;

Preso atto che, con applicazione del predetto sconto promozionale del 30%, le condizioni economiche sono le seguenti:

OFFERTA ECONOMICA		Unità di misura	Offerta
1	Canone annuo per la gestione del Servizio di Tesoreria (con applicazione dello sconto promozionale del 30% sull'offerta iniziale di € 2.200,00)	€	1.540,00+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 Ordinativo Informatico Locale/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) <i>Rif. Circolare Cassa Depositi e Prestiti n. 1291/2018</i>	%	Euribor 3 mesi +2,90
7	Tasso di interesse attivo annuo sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere	%	0,00 %

Dato atto:

- a) che il servizio di Tesoreria di che trattasi, incluse le condizioni di Anticipazione, sarà regolato dalla Convenzione approvata con deliberazioni di Consiglio Comunale n. 8 del 28/06/2021 e n. 12 del 10/08/2021;
- b) che i prezzi e i tassi offerti, per come specificati nella precedente tabella delle condizioni economiche, sono onnicomprensivi 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;
- c) che i valori offerti da Poste Italiane SpA si intendono al netto dell'IVA, ove applicabile;
- d) che 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;
- e) che 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.;
- f) che 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 "Margine") e pubblicato sul sito CDP con riferimento al mese solare in cui sia avvenuta la delibera CDP in merito alla concessione dell'anticipazione;
- g) che 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;

Dato e preso atto che le condizioni economiche offerte per il servizio di che trattasi da Poste Italiane SpA risultano per l'Ente Comune di Alessandria del Carretto notevolmente più favorevoli rispetto a quelle attualmente praticate dall'attuale Tesoriere Credito Cooperativo Mediocrati Soc. Coop. per Azioni e alle quali lo stesso già Tesoriere Credito Cooperativo Mediocrati Soc. Coop. per Azioni si è dichiarato disponibile ad espletare il servizio di tesoreria anche per l'annualità 2021 e seguenti;

Accertato che, per effetto della normativa sopra richiamata e dell'indirizzo espresso dal Consiglio Comunale con le predette deliberazioni n. 8 del 28/06/2021 e n. 12 del 10/08/2021, è possibile affidare in modo diretto il servizio di tesoreria comunale alla società Poste Italiane SpA con sede Legale in Roma Viale Europa 190 codice fiscale 97103880585, la quale, tra l'altro, come sopra dettagliatamente esposto, si è dichiarata disponibile ad espletare il servizio a condizioni economiche notevolmente più favorevoli rispetto a quelle già praticate all'Ente dall'attuale Tesoriere;

Dato atto che per l'affidamento del servizio di che trattasi è stato acquisito il **CIG Z9332BF4C2**;

Preso atto che la società Poste Italiane SpA con sede Legale in Roma Viale Europa 190 codice fiscale 97103880585 risulta in regola con i versamenti contributivi presso gli enti previdenziali, come risulta dal documento unico di regolarità contributiva (DURC), protocollo n. INPS_26638473 del 18.06.2021, con scadenza validità 16.10.2021;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 (Tuel);

Richiamato il D Lgs. n. 118/2011;

Richiamato il comma 908 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 "Legge di bilancio 2019";

Richiamata la Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze, n. 22 del 15 giugno 2018 recante disposizioni in materia di applicazione da parte delle Amministrazioni Pubbliche della Direttiva sui servizi di pagamento 2015/2366/UE del Parlamento Europeo e del Consiglio del 25 novembre 2015, recepita con il Decreto Legislativo 15 dicembre 2017 n. 218;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il Regolamento di Contabilità;

DETERMINA

1) **Di prendere atto** che, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 28/06/2021 e successiva deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 10/08/2021, il Consiglio Comunale ha deliberato:

- di procedere ai sensi dell'art. 40, comma 1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448 e dell'art. 9 della legge 6 ottobre 2017 n. 158 all'affidamento diretto del servizio di Tesoreria comunale per la durata di 5 (cinque) anni periodo dal 01/10/2021 al 30/09/2026 alla Società Poste Italiane S.p.A.;
- di approvare a norma e per gli effetti di cui all'art. 210 del T.U.E.L. lo schema di convenzione tipo proposto da Poste Italiane SpA e dell'addendum contrattuale relativo alle condizioni di anticipazione operate con Cassa Depositi e Prestiti per la gestione del servizio di tesoreria del Comune di Alessandria del Carretto per il periodo sopra indicato;
- di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario di procedere, ai sensi della sopra richiamata normativa e alle condizioni contrattuali offerte da Poste Italiane SpA con la nota trasmessa a mezzo posta elettronica certificata del 19/05/2021, acquisita al prot. n. 1051 del 20/05/2021, per come modificate con e-mail del 29/07/2021, con cui si è data comunicazione della promozione che prevede, per i Comuni fino a 1.000 abitanti, uno sconto del 30% sul canone annuo dell'offerta, all'affidamento diretto a Poste Italiane SpA del servizio di tesoreria di questo Comune per il periodo dal 01/10/2021 al 30/09/2026;
- di dare mandato, altresì, allo stesso Responsabile del Servizio Finanziario, in rappresentanza dell'Ente Comune di Alessandria del Carretto, di procedere alla sottoscrizione della convenzione per la gestione del servizio di tesoreria comunale da parte di Poste Italiane SpA nel periodo dal 01/10/2021 al 30/09/2026 e per la sottoscrizione del relativo Addendum contenente le condizioni di anticipazione, nonché di procedere alla sottoscrizione di tutto

quanto altro ritenuto necessario per l'avvio e la successiva piena funzionalità della gestione del servizio di tesoreria comunale da parte di Poste Italiane SpA;

- 2) **Di prendere atto** dell'indirizzo formulato al responsabile del Servizio Finanziario dal Consiglio Comunale con le sopra citate deliberazioni e conseguentemente:
 - di affidare, ai sensi dell'art. 40, comma1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448 e dell'art. 9 della legge 6 ottobre 2017 n. 158, alla società Poste Italiane SpA con sede Legale in Roma Viale Europa 190 codice fiscale 97103880585 il servizio di Tesoreria del Comune di Alessandria del Carretto per il periodo dal 01/10/2021 al 30/09/2026;
 - di considerare impegnata per ciascuna annualità di vigenza della stipulanda Convenzione in favore della società Poste Italiane SpA con sede Legale in Roma Viale Europa 190 codice fiscale 97103880585, per l'espletamento del servizio di che trattasi, la somma complessiva annua di € 1.878,80 (pari ad € 1.540,00 oltre IVA al 22%), con imputazione al codice di bilancio 01.03.1 PdC U.1.03.02.17.002 C.O.F.O.G. 01.3 (Voce 250/10/1), gestione competenza di ciascuna annualità di vigenza della stipulanda convenzione ed esigibilità stessa annualità di riferimento;
- 3) **Di dare atto** che il servizio di Tesoreria comunale sarà regolato dalle condizioni economiche contenute nella proposta formulata da Poste Italiane SpA con la nota trasmessa a mezzo posta elettronica certificata del 19/05/2021, acquisita al prot. n. 1051 del 20/05/2021, per come modificata con e-mail del 29/07/2021, con cui si è data comunicazione della promozione che prevede, per i Comuni fino a 1.000 abitanti, uno sconto del 30% sul canone annuo dell'offerta e per come di seguito riassunta:

OFFERTA ECONOMICA		Unità di misura	Offerta
1	Canone annuo per la gestione del Servizio di Tesoreria (con applicazione dello sconto promozionale del 30% sull'offerta iniziale di € 2.200,00)	€	1.540,00+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 Ordinativo Informatico Locale/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) <i>Rif. Circolare Cassa Depositi e Prestiti n. 1291/2018</i>	%	Euribor 3 mesi +2,90
7	Tasso di interesse attivo annuo sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere	%	0,00%

- 4) **Di dare atto** che gli stanziamenti relativi all'eventuale utilizzo dell'anticipazione di tesoreria saranno allocati al codice 7.0100 PdC E.7.01.01.01.001 C.O.F.O.G. 01.1 della parte entrata e al codice 60.01.5 PdC U.5.01.01.01.001 C.O.F.O.G. 01.1 della parte spesa del bilancio comunale, oltre eventuali interessi passivi da iscriversi al codice 50.01.1 PdC U.1.07.06.04.001;
- 5) **Di dare atto** che il codice CIG identificativo della presente procedura rilasciato dall'AVCP è **Z9332BF4C2**;
- 6) **Di dare atto** che la società Poste Italiane SpA con sede Legale in Roma Viale Europa 190 codice fiscale 97103880585 risulta in regola con i versamenti contributivi presso gli enti

previdenziali, come risulta dal documento unico di regolarità contributiva (DURC), protocollo n. INPS_26638473 del 18.06.2021, con scadenza validità 16.10.2021;

- 7) **Di trasmettere** copia della presente determinazione al nuovo Tesoriere Comunale Poste Italiane SpA, al Tesoriere uscente Credito Cooperativo Mediocrati Soc. Coop. per Azioni e al Revisore dei Conti;
- 8) **Di procedere** alla pubblicazione del presente atto nella sezione “trasparenza” del sito Comunale ai sensi del decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33;
- 9) **Di dare atto** che la presente determinazione sarà trasmessa al Responsabile dell’Albo Pretorio per la relativa pubblicazione per come previsto dalla legge vigente in materia e al Segretario Comunale per ogni opportuna valutazione.

Il Responsabile dell'Area

F.to: **Arch. Linda ADDUCI**

Impegno	N°	Anno 2021	Euro
----------------	-----------	------------------	-------------

Art. 151 e 153 D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 - Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli enti locali

Titolo		Funzione		Servizio		Intervento		Capitolo	
---------------	--	-----------------	--	-----------------	--	-------------------	--	-----------------	--

SERVIZIO FINANZIARIO

VISTO:

Si attesta la regolarità contabile in ordine alla copertura finanziaria

Alessandria del Carretto, li _____

Il Responsabile dell'AREA FINANZIARIA

F.to: Arch. Linda ADDUCI

E' copia conforme all'originale in carta semplice per uso amministrativo

li, 11/08/2021

Il Responsabile dell'Area

Arch. Linda ADDUCI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N. Registro Pubblicazione

Il Sottoscritto Messo Comunale attesta che il presente atto è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune dal 11/08/2021 al 26/08/2021 per 15 (quindici) giorni consecutivi.

Alessandria del Carretto, li 11/08/2021

F.to: Arch. Linda ADDUCI