



AUTORITÀ D'AMBITO n°1

Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese

Prot. n. ---- del --/12/2024

CONVENZIONE TRA L'AUTORITÀ D'AMBITO N. 1 VERBANO CUSIO OSSOLA E PIANURA NOVARESE E LA BANCA POPOLARE DI SONDRIO SOCIETÀ PER AZIONI RELATIVA ALLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA DELL'ENTE PER IL TRIENNIO 2025-2027 (01/01/2025-31/12/2027).

TRA

L'AUTORITÀ D'AMBITO N. 1 VERBANO CUSIO OSSOLA E PIANURA NOVARESE (*in seguito denominata "Ente"*), con sede legale in Novara – Piazza Matteotti n. 1 e sede operativa in Verbania – Via dell'Industria n. 25, C.F. 94068150039, rappresentata dal Direttore Generale Ing. Paolo Cerruti, nato a Savona (SV) il 18/10/1975, nella qualità di legale rappresentante in base all'art. 17, comma 3, del Regolamento generale di organizzazione e funzionamento dell'Ente, approvato dalla Conferenza d'Ambito con Deliberazione n. 253 del 10/01/2018, divenuta esecutiva ai sensi di legge,

E

la BANCA POPOLARE DI SONDRIO SOCIETÀ PER AZIONI (*in seguito denominata "Tesoriere"*), con sede legale in Sondrio – Piazza Garibaldi n. 16, C.F. e P.IVA 00053810149, rappresentata dal Dott. Fulvio Morella, nato a ----- (--) il --/--/----, nella sua qualità di Procuratore speciale, in conformità alla delibera del Consiglio di Amministrazione del --/--/----, verbale n. -----, in forza della quale è autorizzato a sottoscrivere con firma singola la presente convenzione,

(*di seguito denominate congiuntamente "Parti"*)

Richiamati:

- il D.Lgs. n. 152/2006 e s.m.i. recante "Norme in materia ambientale";
- la L.R. n. 7/2012 "Disposizioni in materia di servizio idrico integrato e di gestione integrata dei rifiuti urbani" che recepisce integralmente la L.R. n. 13/1997 "Delimitazione degli ambiti territoriali ottimali per l'organizzazione del servizio idrico integrato e disciplina delle forme e dei modi di cooperazione tra gli Enti locali ai sensi della legge 5 gennaio 1994, n. 36 e successive modifiche ed integrazioni. Indirizzo e coordinamento dei soggetti istituzionali in materia di risorse idriche";
- la Convenzione di cooperazione regolante i rapporti fra gli Enti Locali ricadenti nell'Ambito Territoriale Ottimale n. 1 "Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese" per l'organizzazione del servizio idrico integrato;



AUTORITÀ D'AMBITO n°1

Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese

- il vigente Regolamento generale di organizzazione e funzionamento dell'Autorità d'Ambito n. 1 Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese, in particolare gli artt. 41 e 43;
- le disposizioni di cui al Titolo V "Tesoreria" del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. (*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali*);
- le disposizioni di cui al D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i. (*Codice dell'amministrazione digitale*);
- le disposizioni di cui alla Legge n. 720/1984 e s.m.i. "*Istituzione del sistema di tesoreria unica per enti ed organismi pubblici*";
- le disposizioni di cui al D.Lgs. n. 385/1993 e s.m.i. (*Testo unico delle leggi in materia bancaria e creditizia*);
- la sentenza del Tar Campania, Salerno, sezione I, n. 1700/2017, con la quale viene fornito un importante chiarimento sulla corretta qualificazione del servizio di tesoreria degli enti locali, confermando che "...soprattutto con il nuovo codice dei contratti, il contratto di tesoreria deve essere qualificato in termini di appalto di servizi e non di concessione..." e privilegiando l'impostazione che "...considera il servizio di tesoreria, qualora questo sia a carattere oneroso, un appalto di servizi...";
- le disposizioni di cui al D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i. (*Codice dei contratti pubblici*);
- il parere ANAC funzione consultiva n. 49 del 11/10/2023 "*Servizio di tesoreria – affidamento – procedure di aggiudicazione - art. 50 d.lgs. 36/2023 e art. 210 d.lgs. 267/2000*";

Richiamati altresì:

- la determinazione del Direttore Generale dell'ATO1 n. 197 del 21/12/2021, con la quale è stato disposto l'affidamento diretto, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a), del D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., del servizio di tesoreria dell'Autorità d'Ambito n. 1 Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese per il triennio 2022-2024 (01/01/2022-31/12/2024) alla Banca Popolare di Sondrio Soc. Coop. per azioni (Piazza Garibaldi n. 16 – 23100 Sondrio – C.F. e P.IVA 00053810149), a fronte di una spesa complessiva pari ad € 4.500,00 IVA 22% esclusa;
- la Convenzione prot. n. 2274 del 22/12/2021 stipulata tra l'Autorità d'Ambito n. 1 Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese e la Banca Popolare di Sondrio Soc. Coop. per azioni relativa alla gestione del servizio di tesoreria dell'Ente per il triennio 2022-2024 (01/01/2022-31/12/2024);
- la nota prot. n. 2259 del 04/12/2024, con la quale l'Autorità d'Ambito n. 1 Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese ha invitato la Banca Popolare di Sondrio S.p.A., considerato il grado di soddisfazione maturato e in un'ottica di continuità dei contenuti e delle condizioni economiche del rapporto convenzionale in scadenza il 31/12/2024, a formulare la propria migliore offerta tecnico-economica per l'affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b), del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i., del servizio di tesoreria dell'Ente per il triennio 2025-2027 (01/01/2025-31/12/2027);
- la nota del 09/12/2024 (prot. ATO1 n. 2296 del 09/12/2024), con la quale la Banca Popolare di Sondrio S.p.A. ha presentato la propria migliore offerta, prevedendo un



AUTORITÀ D'AMBITO n°1

Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese

compenso triennale (01/01/2025-31/12/2027) spettante al Tesoriere per lo svolgimento del servizio di tesoreria pari a complessivi € 4.500,00 IVA esente ai sensi dell'art. 10 del D.P.R. n. 633/1972 e s.m.i.;

- la dichiarazione riguardante il permanere del possesso dei requisiti di ordine generale di cui agli artt. 94 e 95 del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i. e dei requisiti di idoneità professionale, nonché di specifiche capacità tecniche e professionali, necessari per la prestazione del servizio di tesoreria, presentata dalla Banca Popolare di Sondrio S.p.A. a corredo della predetta offerta tecnico-economica (prot. ATO1 n. 2313 del 10/12/2024);
- la determinazione dirigenziale n. 145 del 12/12/2024, con la quale è stato disposto l'affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b), del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i., del servizio di tesoreria dell'Autorità d'Ambito n. 1 Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese per il triennio 2025-2027 (01/01/2025-31/12/2027) alla Banca Popolare di Sondrio S.p.A. (Piazza Garibaldi n. 16 – 23100 Sondrio – C.F. e P.IVA 00053810149), a fronte di una spesa complessiva pari ad € 4.500,00 IVA esente ai sensi dell'art. 10 del D.P.R. n. 633/1972 e s.m.i.;

Premesso:

- che l'Ente è soggetto alla disciplina del Testo Unico degli Enti Locali (TUEL) di cui al D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- che l'Ente è sottoposto al regime di tesoreria unica di cui alla Legge n. 720/1984 e s.m.i. e che le disponibilità del medesimo, in base alla natura delle entrate e alle norme tempo per tempo vigenti, affluiscono nelle contabilità speciali presso la competente Sezione di tesoreria provinciale dello Stato (contabilità infruttifera o fruttifera) ovvero sul conto presso il Tesoriere relativamente alle entrate per le quali ricorrano gli estremi di esonero dal circuito statale della tesoreria unica;

si conviene e si stipula quanto segue:

Art. 1

Premesse

1. Le premesse alla convenzione, i provvedimenti e i documenti richiamati, ancorché non materialmente allegati, costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto.

Art. 2

Oggetto della convenzione

1. Il servizio di tesoreria di cui alla presente convenzione, disciplinato dalla normativa vigente in materia e, in particolare, dalle disposizioni di cui al Titolo V del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. (TUEL) e di cui alla L. n. 720/1984 e s.m.i. istitutiva del sistema di tesoreria unica, ha per oggetto il complesso di operazioni legate alla gestione



AUTORITÀ D'AMBITO n°1

Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese

finanziaria dell'Ente e finalizzate, in particolare, alla riscossione delle entrate e al pagamento delle spese ordinati dall'Ente medesimo.

Art. 3

Caratteristiche del servizio

1. Il servizio di tesoreria, la cui durata è fissata dal successivo art. 4, viene eseguito in conformità alle vigenti norme di legge, alle disposizioni della Convenzione istitutiva e del Regolamento generale di organizzazione e funzionamento dell'Ente, nonché a quanto stabilito nella presente convenzione.
2. Ai fini dell'avvio del servizio di tesoreria, l'Ente trasmette al Tesoriere copia della Convenzione istitutiva, del Regolamento generale di organizzazione e funzionamento e del decreto di nomina del Direttore e, successivamente, ogni altro provvedimento e/o ogni altra variazione della documentazione agli atti, di cui la gestione del servizio di tesoreria debba tener conto.
3. Il servizio di tesoreria viene svolto dal Tesoriere presso i propri locali, nei giorni e negli orari di apertura dei propri sportelli.
4. Gli ordinativi di pagamento e di riscossione, il giornale di cassa e ogni altra eventuale documentazione inerente al servizio, sono da prodursi su supporto digitale.
5. Gli ordinativi di pagamento e di riscossione sono sottoscritti digitalmente dal Direttore dell'Ente e trasmessi a mezzo PEC. L'Ente si impegna a comunicare tempestivamente al Tesoriere ogni variazione dei soggetti autorizzati alla firma, nonché a trasmetterne idonea documentazione.
6. Il giornale di cassa è aggiornato e conservato a cura del Tesoriere, che lo mette a disposizione dell'Ente, unitamente all'estratto conto, secondo modalità e periodicità concordate. Il Tesoriere rende inoltre disponibili all'Ente i dati necessari per le verifiche di cassa di cui al successivo art. 8.
7. Durante il periodo di validità della convenzione, di comune accordo fra le Parti, alle modalità di espletamento del servizio potranno essere apportati, oltre alle eventuali modificazioni conseguenti a nuove disposizioni di legge, tutti i perfezionamenti metodologici e informatici ritenuti necessari per migliorarne lo svolgimento, compresa - a titolo di esempio - l'adozione degli Ordinativi Informatici Locali (OIL) o degli Ordinativi di Pagamento e Incasso (OPI).
A tale proposito si dà atto che l'Ente non ha ancora avviato le attività necessarie all'adozione degli ordinativi informatici, non solo per l'esiguità delle operazioni effettuate annualmente, ma anche e soprattutto perché non risulta a tutt'oggi ancora assoggettato agli adempimenti SIOPE e SIOPE+, come chiarito dal Ministero dell'Economia e delle



AUTORITÀ D'AMBITO n°1

Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese

Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGEPA con e-mail prot. ATO1 n. 1363 del 07/11/2018.

Art. 4

Durata della convenzione

1. Il servizio di tesoreria oggetto della presente convenzione è svolto dal 1° gennaio 2025 al 31 dicembre 2027.
2. La durata del servizio di tesoreria potrà subire ridefinizioni in concomitanza di condizioni e/o normative eventualmente intervenute che incidano sulla continuità dell'Ente.

Art. 5

Esercizio finanziario

1. L'esercizio finanziario dell'Ente ha durata annuale, con inizio il 1° gennaio e termine il 31 dicembre di ciascun anno.

Art. 6

Riscossioni

1. Il Tesoriere effettua le riscossioni e le regolarizzazioni degli incassi, in base a reversali sottoscritte digitalmente dal Direttore dell'Ente.
2. L'esecuzione delle reversali ha luogo nel rispetto delle leggi vigenti, delle indicazioni fornite dall'Ente ed entro i termini concordati tra quest'ultimo e il Tesoriere.
3. Ai sensi dell'art. 180 del TUEL, le reversali, ai fini dell'operatività del Tesoriere, devono contenere:
 - la denominazione dell'Ente;
 - l'esercizio finanziario e la data di emissione;
 - il numero progressivo della reversale per esercizio finanziario;
 - l'importo da riscuotere (in cifra e in lettera);
 - la causale del versamento;
 - l'indicazione del debitore;
 - gli eventuali vincoli di destinazione delle entrate derivanti da legge, da trasferimenti o da prestiti. In caso di mancata indicazione, le somme introitate sono considerate libere da vincolo;
 - l'eventuale indicazione "contabilità fruttifera" o "contabilità infruttifera", nel caso in cui le disponibilità dell'Ente siano depositate, in tutto o in parte, presso la competente Sezione della tesoreria provinciale dello Stato.



AUTORITÀ D'AMBITO n°1

Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese

4. Le reversali sono trasmesse a mezzo PEC dall'Ente al Tesoriere, accompagnate da una distinta, contenente l'indicazione del numero e dell'importo degli ordinativi di riscossione allegati, debitamente protocollata e sottoscritta digitalmente dal Direttore dell'Ente.
5. Per ogni riscossione eseguita il Tesoriere ne dà evidenza all'Ente secondo modalità concordate.
6. Il Tesoriere accetta, senza pregiudizio per i diritti dell'Ente, anche in assenza della preventiva emissione della relativa reversale, le somme che i terzi intendono versare, a qualsiasi titolo, in favore dell'Ente. Tali riscossioni sono comunicate immediatamente all'Ente, il quale procede alla regolarizzazione entro i successivi sessanta giorni e, comunque, entro i termini previsti per la resa del conto del Tesoriere, imputando le relative reversali all'esercizio in cui il Tesoriere ha registrato l'operazione; dette reversali devono recare l'indicazione del provvisorio di entrata rilevato dai dati comunicati dal Tesoriere.

Art. 7 Pagamenti

1. Il Tesoriere effettua i pagamenti e le regolarizzazioni degli stessi, in base a singoli mandati sottoscritti digitalmente dal Direttore dell'Ente.
2. L'esecuzione dei mandati ha luogo nel rispetto delle leggi vigenti, delle indicazioni fornite dall'Ente ed entro i termini concordati tra quest'ultimo e il Tesoriere.
3. Ai sensi dell'art. 185 del TUEL, i mandati, ai fini dell'operatività del Tesoriere, devono contenere:
 - la denominazione dell'Ente;
 - l'esercizio finanziario e la data di emissione;
 - il numero progressivo del mandato per esercizio finanziario;
 - l'ammontare dell'importo da pagare (in cifra e in lettera);
 - la causale del pagamento;
 - l'indicazione del creditore, con eventuale precisazione degli estremi necessari per l'individuazione del medesimo e del rispettivo Codice Fiscale o Partita IVA;
 - l'indicazione degli estremi della modalità di pagamento prescelta dal beneficiario;
 - il rispetto degli eventuali vincoli di destinazione stabiliti per legge o relativi a trasferimenti o ai prestiti. In caso di mancata indicazione, il Tesoriere non è responsabile ed è tenuto indenne dall'Ente in ordine alla somma utilizzata e alla mancata riduzione del vincolo medesimo.
4. I mandati sono trasmessi a mezzo PEC dall'Ente al Tesoriere, accompagnati da una distinta, contenente l'indicazione del numero e dell'importo degli ordinativi di pagamento allegati, debitamente protocollata e sottoscritta digitalmente dal Direttore dell'Ente.



AUTORITÀ D'AMBITO n°1

Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese

5. Il Tesoriere non è tenuto ad accettare mandati irregolari, in quanto privi di uno qualsiasi degli elementi elencati al precedente comma 3, non sottoscritti dal soggetto a ciò autorizzato, che presentino abrasioni o cancellature nell'indicazione degli importi e degli estremi identificativi del creditore o discordanze fra gli importi scritti in cifre e in lettere.
6. Per ogni pagamento eseguito, il Tesoriere ne dà evidenza all'Ente secondo modalità concordate.
7. Il Tesoriere effettua, anche in assenza della preventiva emissione del relativo mandato, i pagamenti derivanti da obblighi tributari, da somme iscritte a ruolo, da delegazioni di pagamento e da altri obblighi di legge. Tali pagamenti sono comunicati immediatamente all'Ente, il quale procede alla regolarizzazione entro i successivi trenta giorni e, comunque, entro i termini previsti per la resa del conto del Tesoriere, imputando i relativi mandati all'esercizio in cui il Tesoriere ha registrato l'operazione, anche se la comunicazione è pervenuta all'Ente nell'esercizio successivo; detti mandati devono recare l'indicazione del provvisorio di uscita rilevato dai dati comunicati dal Tesoriere.
8. Il Tesoriere esegue i pagamenti utilizzando i fondi disponibili, entro i limiti del bilancio ed eventuali sue variazioni approvate e rese esecutive nelle forme di legge.
9. I mandati emessi in eccedenza ai fondi stanziati in bilancio non devono essere accettati, non costituendo, in tal caso, titoli legittimi di scarico per il Tesoriere; il Tesoriere procede pertanto a segnalare all'Ente la mancata acquisizione.
10. Su richiesta dell'Ente, il Tesoriere fornisce gli estremi di qualsiasi pagamento eseguito, nonché la relativa prova documentale.

Art. 8

Verifiche di cassa e di gestione

1. L'organo di revisione economico-finanziaria dell'Ente ha diritto di procedere, con cadenza trimestrale, alla verifica ordinaria di cassa e alla verifica della gestione del servizio di tesoreria, così come previsto dall'art. 223 del TUEL.
2. L'Ente comunica al Tesoriere il nominativo del soggetto cui è affidato l'incarico di Revisore unico dei conti entro 20 giorni dall'avvenuta esecutività della deliberazione di nomina.

Art. 9

Conto del Tesoriere



AUTORITÀ D'AMBITO n°1

Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese

1. Il Tesoriere, entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, rende all'Ente il conto della propria gestione di cassa, corredato dagli ordinativi di riscossione e di pagamento.

Art. 10

Responsabilità del Tesoriere

1. Il Tesoriere, a norma dell'art. 211 del TUEL, risponde con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio di tutti i depositi, comunque costituiti, intestati all'Ente. Il Tesoriere è inoltre responsabile di tutte le operazioni eseguite nell'ambito della gestione del servizio di tesoreria dell'Ente.

Art. 11

Compenso del Tesoriere e modalità di pagamento

1. Per la gestione del servizio oggetto della presente convenzione, spetta al Tesoriere un compenso annuo pari a € 1.500,00 (euro millecinquecento/00). Contestualmente alla resa del proprio conto di cui al precedente art. 9, il Tesoriere procede all'emissione di apposita fattura elettronica relativa al compenso annuale pattuito, che verrà liquidata e pagata dall'Ente entro trenta giorni dal suo ricevimento.
2. Ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3, comma 5, della Legge n. 136/2000 e s.m.i., il Tesoriere è obbligato a riportare, sulla predetta fattura elettronica, l'annotazione del seguente Codice Identificativo di Gara B4CA887DBD acquisito in sede di avvio della procedura di affidamento.

Art. 12

Trattamento dei dati personali

1. Le Parti riconoscono di essersi reciprocamente e adeguatamente informate, ai sensi della normativa pro-tempore applicabile in materia di protezione dei dati personali, rispetto alle possibili attività di trattamento di dati personali inerenti all'esecuzione delle prestazioni oggetto della presente convenzione e dichiarano che tratteranno tali dati in conformità alle relative disposizioni di legge.
2. I dati personali forniti dalle Parti per la sottoscrizione della convenzione saranno raccolti e trattati esclusivamente per le finalità connesse alla gestione amministrativa della medesima; nello svolgimento del servizio di tesoreria, l'Ente e il Tesoriere agiranno in qualità di autonomi titolari del trattamento.

Art. 13

Domicilio delle Parti e controversie



AUTORITÀ D'AMBITO n°1

Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese

1. Per gli effetti della presente convenzione e per tutte le conseguenze dalla stessa derivanti, l'Ente e il Tesoriere eleggono il proprio domicilio presso le rispettive sedi legali indicate nel preambolo dell'atto. Le comunicazioni tra le Parti hanno luogo tramite l'utilizzo della PEC.
2. Per ogni controversia che dovesse insorgere nell'applicazione della presente convenzione, il Foro competente deve intendersi quello di Novara.

Art. 14

Spese di registrazione della convenzione

1. La registrazione della presente convenzione è prevista solo in caso d'uso e le relative spese sono a carico del richiedente.

Art. 15

Rinvio

1. Per quanto non espressamente previsto dalla presente convenzione, si fa rinvio alla normativa vigente in materia.
2. Per tutte le altre condizioni e i servizi non espressamente indicati nella presente convenzione, si rimanda alla lettera di offerta del 09/10/2024 della Banca Popolare di Sondrio che, anche se non materialmente allegata, ne costituisce parte integrante.

La presente convenzione consta di n. 9 fogli.

Verbania, li --/12/2024

AUTORITÀ D'AMBITO N. 1
VERBANO CUSIO OSSOLA
E PIANURA NOVARESE

IL DIRETTORE
Ing. Paolo Cerruti
(firmato digitalmente)

BANCA POPOLARE DI SONDRIO
SOCIETÀ PER AZIONI

IL PROCURATORE SPECIALE
Dott. Fulvio Morella
(firmato digitalmente)