



COPIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Registro Generale numero 646 data 20-12-2018
(AREA FINANZIARIA N. 88 DEL 20-12-2018)

Oggetto: Adesione alla CONVENZIONE per il servizio TESORERIA stipulata dalla Regione Sardegna. Affidamento e assunzione impegno di spesa in favore del Banco di Sardegna Spa periodo 1/01/2019 31/12/2021 Z232341ABA

IL RESPONSABILE DI SERVIZIO

PREMESSO che:

- gli Enti locali sono dotati del **Servizio di Tesoreria** il quale, ai sensi dell'art. 209, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000: "consiste nel complesso di operazioni legate alla gestione finanziaria dell'Ente locale e finalizzate in particolare alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori ed agli adempimenti connessi, previsti dalla legge, dallo Statuto, dai regolamenti dell'Ente o da norme di legge";
- l'art. 208 del D.lgs. n. 267/2000 individua i soggetti abilitati a svolgere il suddetto Servizio tra cui rientra il Banco di Sardegna Spa;
- il Consiglio Comunale con Delibera n. 44 del 29/11/2013 aveva approvato lo schema di convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria annualità 2014-2018;
- l'ex responsabile del servizio finanziario Rag. Romina Campesi con la Determinazione n. 517 del 4/07/2014 aveva aggiudicato definitivamente il servizio di tesoreria comunale per il periodo 1/07/2014 – 31/12/2018 al Banco di Sardegna Spa, gruppo BPER;
- il Comune di Telti e il Banco di Sardegna Spa hanno, in data 6/08/2014, regolarmente sottoscritto la Convenzione;
- la suddetta convenzione per il Servizio di Tesoreria scadrà improrogabilmente il **31/12/2018** e, pertanto, occorre provvedere all'espletamento delle nuove procedure di affidamento;
- da una indagine di mercato effettuata dal responsabile del servizio finanziario dott. Simone Bertuccelli risulta che:
 - per ogni disposizione sia d'incasso che di pagamento vengono attualmente richiesti € 2,50 oltre € 0,35 per la conservazione degli ordinativi;
 - stanno andando deserti i Bandi relativi all'affidamento del servizio di tesoreria predisposti dai vari comuni che provano a spuntare un prezzo inferiore;
 - dal 2019 la PSD (Payment Services Directive) è stata recepita anche dal MEF e pertanto non si potranno addebitare spese a carico del beneficiario;
- in data 28/06/2018 la Regione Autonoma della Sardegna ha stipulato la convenzione di Tesoreria con il Banco di Sardegna Spa a far data dal 9/07/2018 al 31/12/2021, rinnovabile per un triennio;
- il capitolato speciale d'appalto prevede all'art. 4 la possibilità di estensione del servizio di tesoreria agli enti locali territoriali con le stesse modalità e condizioni applicate alla Regione Sardegna e riassunte nell'avviso pubblicato dall'Assessorato RAS alla Programmazione e Bilancio;
- l'adesione alla convenzione di tesoreria stipulata dalla Regione Sardegna consente sia di accelerare le procedure di affidamento del servizio sia di garantire un servizio "in loco" per l'utenza in quanto il Banco di Sardegna è presente nel territorio con propri sportelli;
- il Banco di Sardegna Spa, con nota prot. 6034 del 21/08/2018, ci ha comunicato che se il Comune di Telti avesse richiesto la suddetta estensione:
 - il prezzo praticato sarebbe rapportato alla media delle disposizioni effettuate (reversali e mandati) nel triennio 2015-2017;
 - ammonta a 4.650 la media delle disposizione effettuate dal Comune di Telti (4676 nel 2017, 4641 nel 2016 e 4631 nel 2015);

- ad ogni disposizione verrebbe applicato un costo di € 2,77 oltre l'IVA comprensivo della conservazione degli ordinativi;
- il costo complessivo annuo per il triennio 2019-2021 ammonterebbe a complessivi € 15.714,21 (€ 12.880,50 oltre l'IVA);
- il Banco di Sardegna, in data 10/09/2018, ci ha confermato che in deroga a quanto previsto dall'art. 4 comma 7 "estensione servizio di tesoreria" ha deciso di non includere nessun prezzo aggiuntivo per il trattamento dell'Ordinativo Informatico;
- l'importo complessivo di € 2,77 quindi è inferiore rispetto al prezzo attuale di mercato di € 2,85;
- il Consiglio Comunale con Delibera n. 35 del 9/10/2018 ha:
 - aderito con decorrenza 1/01/2019 alla Convenzione per il servizio di Tesoreria stipulata il 28/06/2018 tra la Regione Autonoma della Sardegna (RAS) e il Banco di Sardegna Spa, secondo le modalità riportate nel capitolato speciale d'appalto e le condizioni economiche di aggiudicazione riassunte nell'avviso pubblicato dall'Assessorato RAS alla programmazione e bilancio;
 - autorizzato la regolare prosecuzione della Convenzione del servizio di Tesoreria, sottoscritta dal Comune di Telti in data 6/08/2014, attualmente in essere con il Banco di Sardegna Spa fino alla naturale scadenza del 31/12/2018;
 - demandato al Responsabile del Servizio Finanziario la formulazione delle istanze di estensione del servizio di tesoreria regionale e di prosecuzione della convenzione in essere rispettivamente all'Assessorato regionale alla programmazione e bilancio e al Banco di Sardegna Spa nonché l'adozione degli atti e provvedimenti inerenti e conseguenti la volontà espressa
- il Responsabile del Servizio Finanziario dott. Simone Bertuccelli, in data 10/10/2018, ha trasmesso alla RAS, e per conoscenza al Banco di Sardegna, la richiesta di estensione del servizio di Tesoreria ai sensi dell'art. 4 del capitolato speciale allegato al contratto per i servizi di tesoreria regionale per il periodo 1/01/2019 – 31/12/2021;
- la RAS ci ha comunicato, in data 29/10/2018, che con nota prot. 34404 del 16/10/2018 ha inoltrato al Tesoriere Banco di Sardegna ha richiesto, ai sensi dell'art. 4 del capitolato speciale per il servizio di tesoreria regionale, di estensione del medesimo servizio;
- il Banco di Sardegna, nella persona della dott.ssa Laura Tatti, ha chiesto in data 6/12/2018 il bilancio consuntivo e la delibera di approvazione dello stesso al fine di ottemperare celermente agli adempimenti tecnici necessari;
- il Responsabile del Servizio Finanziario dott. Simone Bertuccelli, in data 6/12/2018, ha immediatamente trasmesso quanto richiesto;
- la RAS ci ha comunicato, in data 12/12/2018, che il Banco di Sardegna ha confermato che non vi sono ostacoli per l'accoglimento della richiesta di estensione e che il servizio di Tesoreria/Cassa avrà decorrenza 1/01/2019;
- il Banco di Sardegna ai primi di gennaio ci trasmetterà la Convenzione la cui decorrenza sarà 1/01/2019;
- è necessario provvedere all'impegno della somma complessiva di **€ 31.428,42** in favore del Tesoriere Comunale Banco di Sardegna per il servizio di tesoreria comunale anni 2019 e 2020;
- è necessario inoltre provvedere con successivo atto, al momento dell'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021, all'impegno della somma complessiva di **€ 15.714,21** in favore del Tesoriere Comunale Banco di Sardegna per il servizio di tesoreria comunale anno 2021;

VISTI:

- il D.lgs. n. 267/2000 e in particolare gli artt. 183 e 184, come modificato ed integrato dal d.lgs. n. 126/2014, e il Titolo V "Tesoreria" dall'art. 208 all'art. 226;
- il D.lgs. n. 50/2016 e in particolare l'art. 36 "contratti sotto soglia";
- il D.lgs. n. 165/2001;
- il D.lgs. n. 118/2011 ed in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);
- la Legge di Bilancio 2018 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020 (Legge di stabilità 2018, DDL n. 2960-B)";
- il vigente Statuto comunale approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 29/06/2001 e modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 13/03/2017;
- il vigente regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 17/01/2011;

- il vigente Regolamento comunale di contabilità armonizzata approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 25/01/2018 e in particolare gli artt. 50 e 55;
- il vigente regolamento comunale sui controlli interni (art. 147 e seguenti del TUEL) approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 16/01/2013;
- il decreto del Sindaco n. 4 del 2.05.2018 con il quale è stato conferito al dott. Simone Bertuccelli l'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario;
- il decreto del Sindaco n. 15 del 2/07/2018 con il quale è stato confermato al dott. Simone Bertuccelli l'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario;

RICHIAMATE le seguenti Deliberazioni:

- di Consiglio Comunale n. 61 del 25/09/2017, immediatamente esecutiva, con cui è stato approvato il Documento unico di programmazione (DUP) 2018/2020 (art. 170, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000);
- di Consiglio Comunale n. 15 del 27/02/2018, immediatamente esecutiva, con cui è stata approvata la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP) 2018/2020;
- di Consiglio Comunale n. 32 del 9/10/2018, immediatamente esecutiva, con cui è stato approvato il Documento unico di programmazione (DUP) 2019/2021 (art. 170, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000);
- di Consiglio Comunale n. 16 del 27/02/2018, immediatamente esecutiva, con cui è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2018/2020 (art. 151 del D.lgs. n. 267/2000 e art. 10 del D.lgs. n. 118/2011) e s.m.i.;
- di Giunta Comunale n. 35 del 27/02/2018, immediatamente esecutiva, con cui è stato approvato il Piano esecutivo di gestione (PEG) armonizzato per l'esercizio 2018 – parte finanziaria, e disposta l'assegnazione delle risorse ai responsabili dei servizi e s.m.i.;
- di Consiglio Comunale n. 19 del 17/05/2018, immediatamente esecutiva, con cui è stata approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio 2017 ai sensi dell'art. 227 del D.lgs. n. 267/2000;
- di Consiglio Comunale n. 28 del 31/07/2018, immediatamente esecutiva, con cui è stata approvato l'assestamento generale e la salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi degli artt. 175 comma 8 e 193 del D.lgs. n. 267/2000;

ACCERTATA la propria competenza a disporre la presente Determinazione;

VISTA l'attribuzione del CIG n. Z232341ABA da parte dell'ANAC su richiesta del Comune di Telti;

DATO ATTO altresì che:

- è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) numero protocollo INPS_12606490 data richiesta 25/10/2018 scadenza validità 22/02/2019 in cui l'impresa Banco di Sardegna Spa risulta REGOLARE;
- il Tesoriere Comunale Banco di Sardegna Spa ci ha trasmesso, prot. 4770 del 3/07/2018, la dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà in cui ci viene indicato il conto corrente dedicato ai sensi dell'art. 3, comma 7 della legge n. 136/2010;

TENUTO CONTO che le apposite dotazioni sono previste al Capitolo 1308/4 codice di bilancio 1.03-1.03.02.17.002 denominato "Spese servizio Tesoreria" del bilancio di previsione finanziario 2018 - 2020 vigente, anni 2019 e 2020, sufficientemente capienti;

RITENUTO necessario, per le ragioni in premessa, provvedere all'impegno della somma complessiva di € **31.428,42** in favore del Tesoriere Comunale Banco di Sardegna per il servizio di tesoreria comunale anni 2019 e 2020;

RITENUTO inoltre, per le ragioni in premessa, necessario provvedere con successivo atto, al momento dell'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021, all'impegno della somma complessiva di € **15.714,21** in favore del Tesoriere Comunale Banco di Sardegna per il servizio di tesoreria comunale anno 2021;

DETERMINA

Per le motivazioni espresse in premessa che qui puntualmente si richiamano:

- 1) DI IMPEGNARE, ai sensi dell'articolo 183, comma 1, del D.lgs. n 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011, le seguenti somme corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili:

Eserc. Finanz.	2018	Compet. Econ.	2019		
Cap./Art.	1308/4	Descrizione	Spese Servizio di Tesoreria		
Miss./Progr.	1.03	PdC finanz.	1.03.02.17.002	Spesa Ricorrente	SI
SIOPE	1332	CIG	Z232341ABA	CUP	///////
Creditore	Banco di Sardegna Spa con sede legale in Cagliari via Bonaria n. 33 codice fiscale 01564560900 partita Iva 01577330903				
Causale	Impegno di spese per Servizio di Tesoreria anno 2019				
Modalità finanz.	Fondi comunali		Finanz. da FPV	NO	
Ordinario/Vincolato	Ordinario		Fruttifero/Infruttifero	Fruttifero	
Imp./Pren. n.		Importo	€ 15.714,21	Frazionabile in 12	NO

Eserc. Finanz.	2018	Compet. Econ.	2020		
Cap./Art.	1308/4	Descrizione	Spese Servizio di Tesoreria		
Miss./Progr.	1.03	PdC finanz.	1.03.02.17.002	Spesa Ricorrente	SI
SIOPE	1332	CIG	Z232341ABA	CUP	///////
Creditore	Banco di Sardegna Spa con sede legale in Cagliari via Bonaria n. 33 codice fiscale 01564560900 partita Iva 01577330903				
Causale	Impegno di spese per Servizio di Tesoreria anno 2020				
Modalità finanz.	Fondi comunali		Finanz. da FPV	NO	
Ordinario/Vincolato	Ordinario		Fruttifero/Infruttifero	Fruttifero	
Imp./Pren. n.		Importo	€ 15.714,21	Frazionabile in 12	NO

- 2) DI IMPEGNARE, con successivo atto, con l'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021 la somma complessiva di € 15.714,21 sul capitolo 1308/4/2021, competenza economica anno 2021;
- 3) DI IMPUTARE la spesa complessiva di € 47.142,63, in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	Piano dei Conti Finanziario	Capitolo/art.	Importo	Competenza economica
2018	U. 1.03.02.17.002	1308/4/2019	€ 15.714,21	2019
2018	U. 1.03.02.17.002	1308/4/2020	€ 15.714,21	2020
2018	U. 1.03.02.17.002	1308/4/2021	€ 15.714,21	2021

- 4) DI ACCERTARE, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 183, comma 8, del D.lgs. n. 267/2000, che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;
- 5) DI ACCERTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
- 6) DI DARE ATTO, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento, oltre agli impegni di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;
- 7) DI DARE ATTO che il presente provvedimento è rilevante ai fini della pubblicazione sulla rete internet (amministrazione trasparente) ai sensi del d.lgs. n. 33/2013;
- 8) DI RENDERE NOTO che ai sensi degli artt. 3 e 5 "Responsabile del Procedimento" della Legge n.241/1990 e dell'art. 31 "Ruolo e funzioni del responsabile del procedimento negli appalti e nelle concessioni" del D.lgs. n.50/2016 il Responsabile Unico del Procedimento è il dott. Simone Bertuccelli;
- 9) DI TRASMETTERE il presente provvedimento:
 - all'Ufficio segreteria per l'inserimento nella raccolta generale;
 - all'Ufficio Ragioneria per l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.

Letto e sottoscritto a norma di legge.

Il Responsabile del Procedimento

Bertuccelli Simone

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il Responsabile del Servizio interessato attesta, ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Dott. Bertuccelli Simone

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 e degli artt. 151, comma 4 e 153 comma 5 del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità contabile del presente provvedimento e la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili:

Impegno	Data	Importo	Capitolo	Esercizio
Det. 646/2018	20/12/2018	€ 15.714,21	1308/4/2019	2019
Det. 646/2018	20/12/2018	€ 15.714,21	1308/4/2020	2020

Li, 20/12/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dott. Bertucelli Simone

Con l'apposizione del parere di regolarità contabile di cui sopra il provvedimento è esecutivo