



# COMUNE DI CASTRO

PROVINCIA DI BERGAMO

## DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE

ANNO 2024 - N. 26

### Verbale di Deliberazione del Consiglio Comunale

**OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE PER L’AFFIDAMENTO A POSTE ITALIANE S.P.A. DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL QUINQUIENNIO 2025/2029.**

L'anno duemilaventiquattro, Addì nove, del mese di novembre, alle ore 09:00, nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente Legge Comunale e Provinciale, vennero oggi convocati a seduta i componenti del Consiglio Comunale.

All'appello risultano:

Nominativo	Ruolo	Presente	Assente
CARIZZONI PATRIZIA	SINDACO	Si	
ROTA CLAUDIA	CONSIGLIERE	Si	
VERGAZZOLI CLARA	CONSIGLIERE	Si	
TORRI ANDREA	CONSIGLIERE	Si	
ZUBANI SANTO FIORINO	CONSIGLIERE	Si	
BARRO MAURIZIO	CONSIGLIERE	Si	
VARALLI GABRIELLA	CONSIGLIERE	Si	
BELLI CRISTINA	CONSIGLIERE	Si	
GOTTI GIORGIO	CONSIGLIERE	Si	
AVOGADRI LUIGI	CONSIGLIERE	Si	
BIOLGHINI ANGELO	CONSIGLIERE	Si	

Tot. 11

Tot. 0

Assiste l'adunanza l'infrascritto Segretario Comunale Dott. Matteo Tonsi, il quale provvede alla redazione del presente verbale. Essendo legale il numero degli intervenuti, la Sig.ra Patrizia Carizzoni, Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato posto al n.3 dell'ordine del giorno.

## **OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE PER L'AFFIDAMENTO A POSTE ITALIANE S.P.A. DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL QUINQUIENNIO 2025/2029.**

Il Sindaco introduce l'argomento all'ordine del giorno, illustrandone i contenuti e motivando la scelta di rivolgersi a Poste Italiane per l'erogazione del servizio in virtù di ragioni di carattere economico (maggior economicità rispetto alle offerte formulate dai maggiori Istituti Bancari, come emerge dagli importi rappresentati a fronte di apposta istanza del gruppo di Opposizione) e normativo (la vigente legislazione riserva la possibilità di condurre una procedura precipua per l'affidamento del servizio di tesoreria in favore di Poste Italiane, che esula dall'espletamento di una gara ordinaria, ma può bensì avvenire mediante affidamento diretto), in vista della scadenza della vigente convenzione con Bper Banca fissata al termine dell'anno in corso.

Dopo di che

### **IL CONSIGLIO COMUNALE**

Udita la relazione del Sindaco;

**RAMMENTATO CHE** con Deliberazione di Consiglio Comunale n.5 adottata in data 27.03.2019 è stato approvato lo schema di convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria Comunale a Unione di Banche Italiane S.p.a. (U.B.I.) per il periodo dal 01.05.2019 al 31.12.2024;

**CONSIDERATO CHE**, in virtù dell'ormai prossima scadenza della vigente convenzione, si rende necessario garantire all'ente il servizio di tesoreria, procedendo all'affidamento di detto servizio a valere per il quinquennio 2025/2029 e più specificamente per il periodo 01.01.2025 – 31.12.2029;

#### **PREMESSO CHE:**

- Poste Italiane S.p.A, con sede legale in Roma Viale Europa 190 codice fiscale 97103880585, 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;
- l'articolo 1, comma 878, lettera a) della legge 27 dicembre 2017, n 205, ha integrato il predetto articolo 40 alla 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”*;
- 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;

**VISTO** il comma 908 della legge 30 dicembre 2018, n, 145 che testualmente recita: *“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 S.p.A.”*

#### **CONSIDERATO 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. (di seguito anche CDP) e Poste Italiane S.p.A hanno sottoscritto uno specifico accordo per la disciplina, tra l'altro, dei reciproci obblighi in relazione alla concessione dell'anticipazione di tesoreria di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. nell'ambito del servizio di tesoreria fornito all'Ente da Poste stessa;
- Cassa Depositi e Prestiti ha predisposto uno schema contrattuale che stabilisce i termini e modalità per la concessione dell'anticipazione di tesoreria secondo il modello allegato alla circolare pubblicata sulla G.U.R.I., regolante le condizioni generali per l'accesso alle anticipazioni di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A;
- detto schema è allegato alla presente proposta di convenzione 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 Italiane S.p.A, al fine della concessione delle anticipazioni di tesoreria all'Ente nell'ambito del servizio di tesoreria fornito da Poste all'Ente medesimo;
- Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. concederà le anticipazioni di tesoreria per i quali ne abbia positivamente deliberato la concessione in qualità di soggetto finanziatore, ai sensi di quanto previsto dall'art.40 comma 1, della Legge 23 dicembre 1998, n.448;

**RICHIAMATI** gli artt. 208 – 213 del D. Lgs. n. 267/2000, secondo cui:

- il servizio di tesoreria 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 e dagli adempimenti connessi previsti dalla legge, dallo statuto, dai regolamenti dell'ente o da norme pattizie;
- l'affidamento del servizio viene effettuato mediante le procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza. Qualora ricorrano le condizioni di legge, l'ente può procedere, per non più di una volta, al rinnovo del contratto di tesoreria nei confronti del medesimo soggetto;
- il rapporto con il tesoriere viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente;

**VISTA** la proposta economica formulata da Poste Italiane S.p.A. in riferimento al servizio qui d'interesse, contenuta nella nota pervenuta in data 23.10.2024 ed assunta al protocollo dell'Ente in pari data al n.5115/24, che presenta le seguenti condizioni economiche:

OFFERTA ECONOMICA		Unità di misura	Offerta
1	Canone annuo per la gestione del servizio di tesoreria	€	2.900,00
2	Canone annuo per il servizio di custodia e amministrazione titoli	€	30,00 + IVA
3	Commissioni a carico dell'Ente per singola operazione di pagamento ordinato dall'Istituto medesimo mediante bonifico	€	0,00
4	Disponibilità delle somme incassate	Gg	Stesso giorno
5	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati OPI	Gg	Stesso giorno
6	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati Cartaceo	Gg	Giorno successivo
7	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 2,03
8	Tasso di interesse attivo annuo sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere	%	0,00 %

**VISTI:**

- lo Schema di Convenzione per la gestione del Servizio di Tesoreria, Allegato "A", nel quale sono contenute tutte le prescrizioni di carattere giuridico, tecnico ed economico che regolano il servizio, composto da n.27 articoli;
- allegato "B" - "Modello di Addendum alla Convenzione di Tesoreria relativo alle Condizioni di Anticipazione";

**PRECISATO CHE:**

- i prezzi e i tassi offerti 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
- 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 dall'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 e pubblicato sul sito CDP con riferimento al mese solare in cui sia avvenuta la delibera CDP in merito alla concessione dell'anticipazione;
- 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;
- 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.

**RITENUTO**, per tutto quanto espresso in premessa narrativa, di approvare, a norma e per gli effetti di cui all'art. 210 del T.U.E.L, lo schema di convenzione per l'affidamento e la gestione del servizio di tesoreria dell'Ente in favore di "Poste Italiane S.p.A.", con sede legale in Roma, Viale Europa n.190, C.F. 97103880585, a valere per il periodo dal 01.01.2025 al 31.12.2029 e l'addendum contrattuale relativo alle condizioni di anticipazione operate da Cassa Depositi e Prestiti, entrambi allegati alla presente a costruire parte integrante e sostanziale;

**ACQUISITO** il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile, da parte del Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria, ai sensi e per gli effetti dell'art.49, del D.lgs. 267/2000;

Con voti favorevoli n.11, contrari ed astenuti nessuno, espressi dai n.11 consiglieri presenti e votanti;

### **DELIBERA**

1. di **dare atto** che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di **approvare**, a norma e per gli effetti di cui all'art. 210 del T.U.E.L, lo schema di convenzione per l'affidamento e la gestione del servizio di tesoreria dell'Ente in favore di "Poste Italiane S.p.A.", con sede legale in Roma, Viale Europa n.190, C.F. 97103880585, a valere per il periodo dal 01.01.2025 al 31.12.2029 e l'addendum contrattuale relativo alle condizioni di anticipazione operate da Cassa Depositi e Prestiti, entrambi allegati alla presente a costruire parte integrante e sostanziale;
3. di **formulare specifico indirizzo** al Responsabile dell'Area Finanziaria affinché adotti tutti i provvedimenti connessi, consequenziali e necessari all'attuazione del presente atto, nel rispetto delle condizioni economiche di seguito rappresentate:

<b>OFFERTA ECONOMICA</b>		<b>Unità di misura</b>	<b>Offerta</b>
1	Canone annuo per la gestione del servizio di tesoreria	€	2.900,00
2	Canone annuo per il servizio di custodia e amministrazione titoli	€	30,00 + IVA
3	Commissioni a carico dell'Ente per singola operazione di pagamento ordinato dall'Istituto medesimo mediante bonifico	€	0,00
4	Disponibilità delle somme incassate	Gg	Stesso giorno
5	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati OPI	Gg	Stesso giorno
6	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati Cartaceo	Gg	Giorno successivo

7	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 2,03
8	Tasso di interesse attivo annuo sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere	%	0,00 %

4. di **prevedere** l'impegno presuntivo di cui in proposta per i canoni annui (oltre IVA dove applicabile) al capitolo 10130301 "Compenso per il servizio di tesoreria";
5. **di dare atto** che, nell'ambito del Servizi di Tesoreria fornito da Poste Italiane Spa, l'Anticipazione di Tesoreria verrà gestita da Cassa Depositi e Prestiti Spa - allegato B;
6. **di dare atto** altresì che l'affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale a Poste Italiane Spa consente, per il prossimo quadriennio 2024/2028, di mantenere sul territorio comunale il servizio di Tesoreria a condizioni economiche vantaggiose per l'Ente;
7. **di trasmettere** la presente Deliberazione a "Poste Italiane S.p.A.", all'attuale tesoriere ed al Revisore dei Conti;
8. **di accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa 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;
9. **di dare atto** ai sensi dell'articolo 3 della Legge 7 agosto 1990 n.241 sul procedimento amministrativo, che qualunque soggetto ritenga il presente atto amministrativo illegittimo e venga dallo stesso direttamente leso, può proporre ricorso al Tribunale Amministrativo regionale (TAR), al quale è possibile presentare i propri rilievi in ordine alla legittimità del presente atto, entro e non oltre 60 giorni da quello di pubblicazione all'albo pretorio;
10. **di disporre** la pubblicazione del presente atto per 15 giorni consecutivi all'albo pretorio dell'Ente.

Infine, il Consiglio Comunale, con voti favorevoli n.11, contrari ed astenuti nessuno, espressi dai n.11 consiglieri presenti e votanti;

### **DELIBERA**

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE PER L’AFFIDAMENTO A POSTE ITALIANE S.P.A. DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL QUINQUIENNIO 2025/2029.

---

### PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Si esprime parere **Favorevole** di regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 49 del T.U. approvato con D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, in quanto la proposta che precede è conforme alle norme legislative e tecniche che regolamentano la materia.

Castro, li 02.11.2024

Il Responsabile dell’Area Economica-Finanziaria  
F.to Dott. Matteo Tonsi

---

### PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA

Si esprime parere **Favorevole** in riguardo alla regolarità contabile di cui sopra, parere espresso ai sensi dell'art. 49, del T.U. approvato con D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267.

Castro, li 02.11.2024

Il Responsabile dell’Area Economica-Finanziaria  
F.to Dott. Matteo Tonsi

---

Letto, approvato e sottoscritto

Il Sindaco  
F.to Sig.ra Patrizia Carizzoni

Il Segretario Comunale  
F.to Dott. Matteo Tonsi

---

Su attestazione del messo comunale, si certifica che questa deliberazione, ai sensi dell'art.124, Primo Comma, del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, è stata affissa all'albo pretorio e vi rimarrà pubblicata per quindici giorni consecutivi a partire da oggi.

Il Segretario Comunale  
F.to Dott. Matteo Tonsi

Addì, 18.11.2024

---

### **CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

Si certifica che la suesesa deliberazione:

- X** è stata dichiarata immediatamente eseguibile (articolo 134, comma 4, D.Lgs.267/2000);
- diverrà esecutiva decorsi 10 giorni dall'ultimo di pubblicazione (articolo 134, comma 3, del D.Lgs. 267/2000).

Castro, 09.11.2024

Il Segretario Comunale  
F.to Dott. Matteo Tonsi

---

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Castro, 18.11.2024

Il Segretario Comunale  
F.to Dott. Matteo Tonsi