



# COMUNE DI PADRIA

AREA AMMINISTRATIVA - CONTABILE - SOCIO ASSISTENZIALE

## DETERMINAZIONE N. 35 del 23/01/2024

PROPOSTA N. 51 del 23/01/2024

**OGGETTO:** ESTENSIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA REGIONALE. CIG PRINCIPALE 893159053B.  
CIG DERIVATO B012E62A64. IMPEGNO DI SPESA PER L'ESERCIZIO 2024

### IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

**Premesso** che, con deliberazione n. 22 del 30/07/2018, il Consiglio Comunale di Padria, in relazione al disposto dell'art. 42, comma 2, lettera e), del T.U. delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali emanato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni, ha approvato, ai sensi dell'art. 210 del Dlgs 267/2000, lo schema di Convenzione per l'affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale, rientrante nella categoria 6 – Servizi Finanziari - dell'Allegato II A al Dlgs n. 50/2016 (Codice dei contratti), per il periodo di 5 anni, demandando al Responsabile del Servizio finanziario gli adempimenti necessari a dare esecuzione al provvedimento;

**Evidenziato** che la convenzione suddetta è scaduta in data 31/10/2023;

#### **Richiamate:**

- la determinazione prot. n. 1123, rep. n. 54 del 9 marzo 2018, il Direttore del Servizio della Centrale regionale di committenza, su delega del Servizio strumenti finanziari della Direzione generale dei servizi finanziari presso l'Assessorato della programmazione, con la quale è stata indetta una procedura aperta per l'affidamento del servizio di Tesoreria per gli anni 2018-2021, da aggiudicarsi con il sistema del minor prezzo ai sensi dell'art. 95 comma 4 lett b del D.Lgs 18 aprile 2016 n. 50;
- la determinazione prot. n. 2949 rep. n.142 del 1° giugno 2018, con la quale il Direttore del Servizio della Centrale regionale di committenza ha aggiudicato l'appalto al Banco di Sardegna Spa;

#### **Evidenziato** che:

- la Regione Sardegna ha individuato l'Aggiudicatario nel rispetto dei principi in materia di scelta del contraente e che nei confronti dello stesso sono state espletate le attività di verifica concernenti le dichiarazioni sul possesso dei requisiti di cui agli artt. 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016;
- in data 28/06/2018 è stata stipulato il contratto di convenzione fra la Regione Sardegna e il Banco di Sardegna S.p.A. per il periodo 09/07/2018 – 31/12/2021;
- la Regione Sardegna, avvalendosi della clausola prevista all'art. 3 del Capitolato speciale per i Servizi di Tesoreria, alle condizioni stabilite dall'art.63, comma 5 del D.Lgs. n. 50/2016 ossia: "della ripetizione dei servizi analoghi per il successivo triennio, alle medesime condizioni già pattuite, per il periodo dal 01.01.2022 fino al 31.12.2024", in data 20/12/2021 ha stipulato con il Banco di Sardegna S.p.A il contratto relativo alla gestione del Servizio di Tesoreria per il periodo 01/01/2022 – 31/12/2024,

- l'art. 4 del Capitolato di Gara, modificato con protocollo 46925 del 13/12/2021, prevede che “Il Tesoriere è tenuto ad assumere, anche nel corso della gestione, a richiesta della Regione, il Servizio di Tesoreria degli enti strumentali regionali, delle agenzie, dei soggetti pubblici a partecipazione totalitaria regionale affidatari di servizi in house, degli organismi strumentali della Regione e, previa valutazione del merito creditizio, degli enti locali territoriali conformemente agli artt. 208 e ss. del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e degli enti e delle amministrazioni del SSN, assoggettati al sistema di tesoreria unica di cui alla legge 29 ottobre 1984, n. 720”

**Ricordato che:**

- con Protocollo RAS n. 37185 del 25/09/2023, questo Comune ha richiesto alla Regione Sardegna l'estensione del Servizio di Tesoreria con le stesse modalità e alle medesime condizioni applicate nei confronti dell'Amministrazione Regionale ai sensi dell'Art. 4 del Capitolato;
- con nota acquisita al protocollo n. 4450 in data 26/10/2023, la Regione Sardegna ha comunicato l'avvio dell'estensione del servizio di tesoreria con decorrenza dal 01/11/2023;

**Preso atto** che, in data 04/01/2024, il Banco di Sardegna ha trasmesso la bozza di Convenzione per il Servizio di Tesoreria in oggetto;

**Ricordato che:**

- per il periodo 17/04/2012-31/12/2025, l'art. 35, commi 8-13 del D.L. n. 1 del 24 gennaio 2012, convertito con modificazioni dalla legge 24 marzo 2012 n. 27, ha sospeso il regime di Tesoreria “unica mista” previsto dall'articolo 7 del Dlgs 7 agosto 1997 n. 279, ripristinando provvisoriamente il regime di tesoreria “unica”, disciplinato dalla Legge 29 ottobre 1984 n. 720 e dalle relative norme amministrative di attuazione;
- il predetto regime di tesoreria pura, rispetto al regime di tesoreria mista, ha quale conseguenza la diminuzione delle disponibilità liquide degli enti locali detenute nel conto corrente bancario intrattenuto presso l'istituto tesoriere, a fronte di un corrispondente trasferimento delle medesime disponibilità sul conto di tesoreria unica detenuto presso la Banca D'Italia;
- ciò produce due effetti negativi sulle finanze comunali: da un lato la riduzione degli interessi attivi in favore del Comune e dall'altro la lievitazione del costo di gestione del servizio di tesoreria da parte dell'istituto tesoriere, che in passato lo rendeva gratuito;

**Richiamata** la deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 22/04/2024, con la quale:

- è stato approvato lo schema di convenzione predisposto per l'espletamento del servizio di tesoreria comunale, ai sensi dell'art. 210 del decreto legislativo n. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- è stata fissata, in deroga all'art. 42 del Regolamento di contabilità., la durata della convenzione nel periodo dal 01/11/2023 al 31/12/2024, al fine di poter aderire all'estensione del Servizio di tesoreria ai sensi dell'art. 4 del capitolato speciale allegato al contratto per il Servizio di Tesoreria della Regione Sardegna;

**Ritenuto** di dover provvedere all'impegno di spesa a favore del Tesoriere Banco di Sardegna per il compenso spettante per l'anno 2024 secondo le condizioni economiche fissate nella Convenzione di Tesoreria;

**Dato atto** che:

- dal 1° gennaio 2024 ha acquisito efficacia la disciplina sulla digitalizzazione dell'intero ciclo dei contratti pubblici prevista dal Libro I, Parte II del Codice dei contratti pubblici;

- tramite la piattaforma acquistinterepa.it, è stato assegnato dall'ANAC il codice CIG B0012E62A64;

**Tenuto presente** il paragrafo 5.2 lett. b) del principio contabile 4/2 allegato al Dlgs 118/2011, in cui è espressamente previsto che "l'imputazione dell'impegno avviene nell'esercizio in cui risulta adempiuta completamente la prestazione da cui scaturisce l'obbligazione per la spesa corrente";

**Accertato** preventivamente, ai sensi dell'art. 183, comma 8, del Dlgs 267/2000 e ss.mm.ii., che il programma dei pagamenti conseguente alla presente determinazione è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica;

**Visti:**

- il DUP 2024-2026 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 13/11/2023;
- il Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 18/12/2023;
- il PIAO 2023 - inclusa la sottosezione di programmazione: "Rischi corruttivi e trasparenza approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 35 del 31/05/2023;
- il Regolamento di Contabilità vigente;
- il Dlgs n. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- il Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, e il Dlgs n. 101/2018;
- l'art. 9 del D.L. n. 78 del 1 luglio 2009, convertito nella Legge n. 102/2009, in materia di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni;
- gli artt. n. 3 e n. 6 della L. n. 136 del 13 agosto 2010 "Piano straordinario contro le mafie, nonché tracciabilità dei flussi finanziari;
- l'art. 1, comma 629, lett. b) della legge 23 dicembre 2014, n. 190, relativo alla scissione dei pagamenti;
- il D.lgs n. 33 del 14 marzo 2013 e ss.mm.ii., di riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni;
- il Dlgs n. 118/2011, come modificato dal D.lgs 10 agosto 2014, n. 126, ed il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato n. 4/2;
- il D.lgs. n. 36/2023 e ss.mm.ii "Codice dei contratti pubblici;

**Richiamato** il Decreto Sindacale n. 12 del 29/12/2023 con il quale la sottoscritta Mariangela Arca è stata nominata Responsabile del Servizio di Programmazione Economico-Finanziaria, dei Servizi Sociali e del Servizio Amministrativo del Comune di Padria per il periodo 01/01/2024-31/12/2026 e ravvisata la propria competenza ad assumere atti a contenuto gestorio nel procedimento in esame;

**Dato atto** che il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione e, conseguentemente, non sussistono situazioni di conflitto di interesse in relazione ai contenuti del presente provvedimento e in ordine alla soprastante istruttoria;

## **DETERMINA**

**Di approvare** le premesse narrative e motivazionali che si intendono qui integralmente richiamate e trasposte;

**Di impegnare** a favore del BANCO DI SARDEGNA la somma complessiva di € 9.200,00 a titolo di compenso spettante per la lavorazione delle disposizioni di pagamento e di incasso dell'esercizio 2024;

**Di imputare** la spesa al cap. 1308.6 del bilancio di previsione 2024/2026, competenza 2024, missione 1, programma 03, piano dei conti 1.03.02.17.002, CIG derivato B012E62A64;

**Di dare atto** che il presente provvedimento, comportante impegno di spesa, diventerà esecutivo con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 183, comma 7, del D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

**Di attestare** la regolarità e correttezza amministrativa del presente atto ai sensi e per gli effetti dell'art. 147-bis del Dlgs 267/2000 e dell'art. 4 del Regolamento Comunale sui controlli interni;

**Di pubblicare** il presente provvedimento all'albo pretorio e nella sezione "amministrazione trasparente".

**Il Responsabile del Servizio**

Dott.ssa Mariangela Ara

---

#### **PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Il Responsabile del Servizio ai sensi dell'art. 147-bis del TUEL 267/2000 e dell'art. 4 del Regolamento sui controlli interni in ordine alla proposta **n.ro 51 del 23/01/2024** esprime parere **FAVOREVOLE**.

Parere di regolarità tecnica firmato digitalmente dal Responsabile del Servizio **ARCA MARIANGELA** in data **23/01/2024**

---

#### **VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE**

Il Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi del D.Lgs. 267/2000 art. 183 c. 7, in ordine alla regolarità contabile della **Proposta n.ro 51 del 23/01/2024** esprime parere: **FAVOREVOLE**

Si attesta la regolarità contabile e la copertura finanziaria della spesa ai sensi dell'art. 183, comma 7, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Dati contabili:

IMPEGNI

Anno	Titolo	Capitolo	Articolo	Numerazione	Progressivo	Importo
2024	1	1308	6	71	1	9.200,00

Visto di Regolarità Contabile firmato digitalmente dal Responsabile del Servizio **ARCA MARIANGELA** il **23/01/2024**.

---

#### **NOTA DI PUBBLICAZIONE N. 55**

Il 23/01/2024 viene pubblicata all'Albo Pretorio OnLine la Determinazione N.ro **37 del 23/01/2024** con oggetto

**ESTENSIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA REGIONALE. CIG PRINCIPALE 893159053B. CIG DERIVATO REGISTRO GENERALE DETERMINE Atto N.ro 37 del 23/01/2024**

**B012E62A64. IMPEGNO DI SPESA PER L'ESERCIZIO 2024**

e vi resterà affissa per giorni 15 ai sensi dell'art 124 del T.U. 267/2000.

Esecutiva ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.

Nota di pubblicazione firmata digitalmente da **RESP. AREA AMMINISTRATIVA / FINANZIARIA ARCA MARIANGELA** il **23/01/2024**