



## **COMUNE DI DOSOLO**

Provincia di Mantova

\*\*\*\*\*

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

### **DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE n. 12 / 2019**

**OGGETTO: ADDEBITO AL COMUNE DI DOSOLO DELLE COMMISSIONI SUI BONIFICI AI FORNITORI - INTEGRAZIONE CONVENZIONE DI TESORERIA ED IMPEGNO DI SPESA DI EURO 400,00 PER L'ANNO 2019.**

#### **IL RESPONSABILE**

Visto il decreto del Sindaco n. 2/2019, come rettificato con successivo decreto sindacale n. 3/2019, con il quale è stato affidato alla sottoscritta l'incarico di Responsabile del Settore Servizi Finanziari ai sensi dell'art. 107 del D.Lgs. n. 267/2000 fino al 21.05.2019;

Visto il decreto del Ministro dell'Interno del 7 dicembre 2018, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 292 del 17.12.2018, il quale differisce al 28 febbraio 2019 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2019/2021 da parte degli enti locali, ed autorizza sino a tale data l'esercizio provvisorio del bilancio ai sensi dell'art. 163, comma 3, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Dato atto che il bilancio di previsione per il triennio 2019/2021 è in corso di approvazione;

Considerato che nelle more dell'approvazione del bilancio di previsione si applica il dettato dell'art. 163 del D.Lgs. n. 267/2000, riguardante l'esercizio provvisorio e la gestione provvisoria;

Richiamato il comma 5 del citato art. 163, che testualmente recita: "Nel corso dell'esercizio provvisorio, gli enti possono impegnare mensilmente, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, per ciascun programma, le spese di cui al comma 3, per importi non superiori ad un dodicesimo degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, ridotti delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato, con l'esclusione delle spese:

- a) tassativamente regolate dalla legge;
- b) non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi;
- c) a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello

qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti”;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 15/01/2019, ad oggetto “Esercizio provvisorio 2019 – Assegnazione delle dotazioni finanziarie”;

Richiamata la determinazione n. 262 del 21/10/2015, con la quale è stato approvato il verbale di gara di aggiudicazione provvisoria del servizio di tesoreria comunale per il periodo dal 01/01/2016 al 31/12/2019 in favore di Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a., codice fiscale/partita IVA 00884060526, con sede sociale a Siena, in Piazza Salimbeni, n. 3;

Vista la Convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria comunale per il periodo dal 01/01/2016 al 31/12/2019, sottoscritta tra il Comune di Dosolo e Banca Monte dei Paschi di Siena in data 04/02/2016, rep. n. 2223;

Atteso che in data 18/12/2018 la predetta Convenzione di Tesoreria veniva modificata al fine di recepire la Direttiva sui servizi di pagamento 2015/2366/UE del Parlamento europeo e del Consiglio del 25 novembre 2015 (cosiddetta PSD2), recepita con il Decreto legislativo 15 dicembre 2017, n. 218, come di seguito specificato:

“1 - I mandati sono ammessi al pagamento il secondo giorno lavorativo bancabile successivo a quello di acquisizione da parte del Tesoriere dell'ordinativo informatico. Per i mandati ammessi al pagamento da eseguire con bonifico, la corrispondente disposizione viene eseguita nei tempi stabiliti dal D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 11 con accredito del conto corrente del beneficiario:

- il secondo giorno lavorativo bancabile successivo a quello di addebito dell'ordinante, laddove il conto sia aperto presso un istituto diverso dalla Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.;

- lo stesso giorno lavorativo bancabile di addebito dell'ordinante, laddove il conto del beneficiario sia aperto presso la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.;

2 - Eventuali richieste di rimborso di addebito diretto SEPA Direct Debit (SDD) che siano inoltrate al Tesoriere dalla Banca del debitore sono eseguite tramite emissione di carta contabile di uscita a valere sull'esercizio in corso.

In caso di servizio passato ad altro Istituto, il Tesoriere in carica emette la carta contabile di uscita al fine di riconoscere al Tesoriere cessato l'importo da quest'ultimo corrisposto alla Banca del debitore.

3 - Le disposizioni di bonifico indicate nei mandati di pagamento sono eseguite per la totalità dell'importo ed eventuali clausole difformi sono considerate nulle. Le spese relative, che non rientrino nei casi di esenzione previsti dalla presente convenzione, sono poste a carico dell'ente secondo le condizioni stabilite nella convenzione vigente.

Ai fini dell'esonero delle commissioni sulle disposizioni di bonifico, l'ente provvede ad indicare nei relativi mandati di pagamento i motivi di esenzione”;

Preso atto che l'applicazione della PSD2 alle Pubbliche Amministrazioni comporta per gli enti pubblici la necessità di sostenere l'onere del servizio prestato a loro favore, facendosi carico delle commissioni al pari di ogni altro utente dei servizi di pagamento;

Ritenuto di accogliere la proposta del Tesoriere comunale, ricevuta al protocollo n. 789 del 01/02/2019, ed allegata al presente provvedimento, di integrazione della vigente Convenzione di Tesoreria nel senso di prevedere la forfetizzazione delle commissioni sui bonifici ai fornitori dell'Ente, quantificando tali spese in Euro 400,00 annui, iva esenti, con addebito da ripartire in quattro rate trimestrali;

Atteso che la presente spesa ha carattere continuativo ed è necessaria per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, e pertanto non è soggetto al limite dei dodicesimi di cui all'art. 163, comma 5, lettera c), del D.Lgs. 267/2000;

Ritenuto altresì di procedere ad impegnare la somma occorrente e disporre la procedura per l'esecuzione della spesa;

Verificate le disponibilità esistenti sugli appositi stanziamenti dei capitoli di competenza del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019 in corso di approvazione;

Tenuto conto della preventiva istruttoria svolta dal responsabile del servizio in ordine alla regolarità del presente provvedimento, come risultante dal visto sottoscritto con firma digitale che compone il presente atto dirigenziale;

Dato atto che il controllo di regolarità amministrativa e contabile di cui all'art. 147/bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, è esercitato con la sottoscrizione digitale del presente atto e dei pareri che lo compongono;

#### D E T E R M I N A

1) di accogliere, per le motivazioni esposte in premessa, ad integrazione della vigente Convenzione di Tesoreria, la proposta del Tesoriere Comunale – Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a., di quantificare forfettariamente in €uro 400,00 annui, iva esenti, le commissioni a carico del Comune di Dosolo sui bonifici ai fornitori dell'Ente con decorrenza dal 01/01/2019 e fino al 31/12/2019, data di scadenza della predetta Convenzione, con addebito da ripartire in quattro rate trimestrali;

2) di impegnare l'importo complessivo di €uro 400,00 in favore della Tesoreria Comunale – Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a. al capitolo 2700 "Spese per servizio di tesoreria" – Missione 01, Programma 03, Titolo 1 - del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019 in corso di approvazione;

3) di dare atto che l'esigibilità della prestazione avverrà entro il 31/12/2019.

Il presente atto diviene esecutivo a seguito del visto di regolarità contabile e attestazione della copertura finanziaria.

Lì, 04/02/2019

IL RESPONSABILE  
FURATTINI ROBERTA  
(sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)