

## Deliberazione di Consiglio

Seduta del 14 dicembre 2023 n. 73

**Oggetto:** RINNOVO AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO 01/01/2024 - 31/12/2028 - DETERMINAZIONI.

L'anno 2023 il giorno 14 del mese di Dicembre convocato nelle forme di legge si è riunito il Consiglio comunale, secondo le modalità indicate dall'art. 29 bis del Regolamento del Consiglio comunale, in sessione ordinaria ed in seduta pubblica.

**Presiede:** STEFANO VALLANI

**Partecipa:** LUCIANO GOBBI (IL SEGRETARIO GENERALE)

**Risultano presenti e assenti i consiglieri come dal seguente prospetto:**

TOMMASI DAMIANO	Presente	PADOVANI CARLA	Presente
ADAMI MARIA FIORE	Assente	PISA LUIGI	Assente
AGNOLI CARLA	Presente	PIVA GIACOMO	Presente
ATITSOGBE VERONICA	Presente	POLATO DANIELE	Assente
BATTAGLIA ALBERTO	Presente	POLI PAOLA	Presente
BEGHINI CARLO	Presente	REA GIUSEPPE	Assente
BERTAIA ANNA	Assente	ROSSI PAOLO	Assente
BISINELLA PATRIZIA	Assente	ROTTA ALESSIA	Presente
BOZZA ALBERTO	Assente	RUSSO ROSARIO	Presente
BRESAOLA MICHELE	Presente	SBOARINA FEDERICO	Assente
CONA GIACOMO	Presente	SEGATTINI FABIO	Presente
CASELLA FRANCESCO	Presente	STELLA CHIARA	Presente
CUGINI JESSICA VERONICA	Presente	TONNI SERGIO	Presente
DIDONE' LORENZO	Presente	TOSI BARBARA	Assente
FALEZZA ALBERTO	Presente	TRINCANATO PIETRO GIOVANNI	Presente
FASOLI FRANCESCO	Presente	VERZE' BEATRICE	Presente
LELLA ANTONIO	Assente	VALLANI STEFANO	Presente
MARIOTTI MASSIMO	Assente	ZAVARISE NICOLO'	Assente
MOLINO ANNAMARIA	Presente		

e pertanto, alla trattazione dell'oggetto, risultano presenti 24 e assenti 13 su un totale di 37 membri del Consiglio.

## IL CONSIGLIO COMUNALE

- Vista la proposta di deliberazione n. 100/2023 del 28/11/2023, presentata dalla Direzione Contabilità, inerente l'oggetto e depositata agli atti;
- Udita l'illustrazione della proposta da parte dell'Assessore M. Bertucco;
- Preso atto che nessun Consigliere è intervenuto nel dibattito, come riportato nel separato sommario verbale della seduta a cui si fa integrale rinvio;

### Premesse

Premesso che:

- con determinazione dirigenziale n. 639 del 11/02/2019 è stato aggiudicato all'istituto bancario Banco BPM S.p.A. con sede in Milano C.F./P.I. 09722490969 il servizio di tesoreria comunale fino al 31/12/2023;
- in data 19/04/2019 p.g. 142327 è stata sottoscritta la relativa convenzione di tesoreria tra Banco BPM S.p.A. e Comune di Verona;

Dato atto che l'art. 1 della suddetta convenzione prevede che la stessa potrà essere rinnovata, per non più di una sola volta, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, solo qualora ricorrano i presupposti applicativi di tale normativa e nel rispetto dei criteri, della procedura e della tempistica ivi previsti;

Dato atto che:

- il servizio in oggetto è stato svolto dall'attuale Tesoriere nel rispetto dei tempi e dei modi di esecuzione previsti dal contratto, determinando la piena soddisfazione delle richieste avanzate;
- l'esito complessivo della gestione del servizio è da ritenersi positivo e, pertanto, può essere valutata favorevolmente la possibilità di rinnovo ai sensi di legge, come esplicitamente previsto all'art. 1 della convenzione sopra richiamata;
- l'espletamento di una nuova procedura di gara non rispetterebbe il principio di economicità dell'azione amministrativa;
- il rinnovo appare l'opzione maggiormente idonea a garantire la continuità del servizio di tesoreria, il quale presenta carattere obbligatorio per l'Ente;

Dato atto che con nota p.g. 216902 del 08/06/2023 il Dirigente della Direzione Contabilità ha chiesto a Banco BPM S.p.A. la disponibilità a procedere al rinnovo della convenzione a parità di condizioni;

Preso atto che con note p.g. 334623 del 07/09/2023 e p.g. 405283 del 02/11/2023 Banco BPM S.p.A. ha confermato la disponibilità al rinnovo a parità di condizioni ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e dell'art. 1 della vigente convenzione, chiedendo l'inserimento nella medesima convenzione di un comma aggiuntivo all'art. 16 "Giacenza di cassa – Tasso creditore" come segue:

*"Nel caso in cui nel corso della durata della presente convenzione non sia confermata la sospensione del regime di tesoreria unica "mista" di cui all'art. 7 del D.Lgs. n. 279/1997, disposta dall'art. 35, comma 8, del D.L. n. 1/2012 e ss.mm.ii., le parti, su richiesta del tesoriere, potranno rivedere di comune accordo lo spread applicato sul tasso creditore";*

Visto l'art. 16 della vigente convenzione di tesoreria il quale dispone quanto segue:

*“Per effetto della reintroduzione della Tesoreria Unica il Tesoriere esegue le operazioni di riscossione e di pagamento avvalendosi delle disponibilità di cassa esistenti sulle contabilità speciali presso la sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato.*

*Ad ogni buon conto nell'eventualità che la normativa di volta in volta in vigore dovesse consentire la presenza di depositi attivi e/o di contabilità fruttifera intestati al Comune (ad esempio sulle “disponibilità che gli enti detengono presso il sistema bancario provenienti da operazioni di mutuo, prestito o altra forma di indebitamento, non assistite da intervento dello Stato, delle ragioni o di altre pubbliche amministrazioni, in conto capitale o in conto interessi”) il Tesoriere conteggerà gli interessi creditori al tasso di interesse pari al tasso variabile Euribor a tre mesi (tasso 365) riferito alla media del mese precedente (che verrà pubblicato sulla stampa specializzata), con uno spread di punti 0,50% (zero virgola cinquanta per cento) con liquidazione trimestrale degli interessi. In caso di tasso di interesse negativo il valore è da considerarsi pari a zero”.*

Dato atto che:

- l'articolo 35, commi 8 e seguenti, del decreto legge n. 1/2012 ha sospeso il sistema di tesoreria unica “mista”, regolato dall'art. 7 del decreto legislativo n. 279/1997 e disposto l'applicazione del regime di tesoreria unica “tradizionale”;
- il Comune è stato incluso nella Tabella A) annessa alla Legge n. 720/1984 tra quelli soggetti al sistema di “tesoreria unica” ed il Tesoriere, pertanto, deve effettuare le operazioni di incasso e di pagamento disposte dal Comune a valere sulle contabilità speciali aperte presso la competente Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato;
- la sospensione del sistema di tesoreria unica “mista”, per effetto della proroga disposta dall'art. 1, comma 636, della Legge n. 234/2021, terminerà il 31 dicembre 2025;
- per effetto del sistema di tesoreria unica “tradizionale” il fondo di cassa del Comune di Verona è interamente accentrato presso la Banca d'Italia;
- per effetto del rinnovo del contratto, la nuova convenzione avrebbe durata dal 01/01/2024 fino al 31/12/2028 e quindi oltre il termine della suddetta sospensione;
  - le condizioni economiche pattuite per il servizio per l'originario periodo dal 01/04/2019 al 31/12/2023, in particolare per la remunerazione della giacenza di cassa, sono state offerte tenuto conto dell'applicabilità del sistema di tesoreria unica “tradizionale” e, in generale, dell'andamento dei tassi di interesse prevedibile in quel momento;

Considerato, pertanto, che la possibilità di una mancata ulteriore proroga del sistema di tesoreria unica “mista” nel periodo di vigenza del rinnovo in argomento potrebbe determinare una eccessiva onerosità per il Tesoriere che, in sede di gara, ha offerto uno spread sul tasso di interesse creditore tenuto delle condizioni economico-finanziarie derivanti dal regime di tesoreria unica “tradizionale” vigente in quel momento e tutt'ora in corso;

Dato atto che il comma aggiuntivo all'art. 16 della convenzione proposto dal Tesoriere può ritenersi accoglibile in quanto:

- l'applicabilità di quanto previsto nel suddetto comma aggiuntivo rimane eventuale in quanto non è escluso che al 31/12/2025 possa essere disposta una ulteriore proroga della sospensione del sistema di tesoreria unica “mista”;
- la revisione di comune accordo, su proposta del Tesoriere, dello spread applicato sul tasso creditore rimane comunque una facoltà per il Comune;
- rimane salva ai sensi di legge e di convenzione la facoltà di risoluzione del contratto esercitabile dalle parti in caso di mancato accordo sulla revisione del suddetto spread;

- il rinnovo del contratto avviene sostanzialmente alle medesime condizioni contrattuali della convenzione in essere;

Ritenuto, per quanto sopra indicato, di esercitare l'opzione del rinnovo contrattuale, previsto all'art. 1 della vigente convenzione di tesoreria sottoscritta tra il Comune di Verona e Banco BPM S.p.A., per il periodo 01/01/2024–31/12/2028;

Rilevato che con delibera di Consiglio comunale n. 21 del 20 aprile 2023, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione e il Bilancio di Previsione 2023-2025 del Comune di Verona e che con delibera di Giunta comunale n. 428 del 02 maggio 2023 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione per l'esercizio 2023;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Preso atto dei pareri formulati sulla proposta di deliberazione in oggetto ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

\*\*\*\*\*

**- Sottoposta dal Presidente in votazione la proposta di delibera, ha dato il seguente esito rilevato dal sistema e proclamato dal Presidente:**

Consiglieri presenti: 24

Votanti: 24

**Favorevoli: 24**

Contrari: 0

Astenuti: 0

Non Votanti: 0

**Presenti: 24**

C. Agnoli, V. Atitsogbe, A. Battaglia, C. Beghini, M. Bresola, F. Casella, G. Cona, J. Cugini, L. Didone', A. Falezza, F. Fasoli, A. Molino, C. Padovani, G. Piva, P. Poli, G. Rea, A. Rotta, F. Segattini, C. Stella, D. Tommasi, S. Tonni, P. Trincolato, S. Vallani, B. Verze'

**Assenti: 13**

M. Adami, A. Bertaia, P. Bisinella, A. Bozza, A. Lella, M. Mariotti, L. Pisa, D. Polato, P. Rossi, R. Russo, F. Sboarina, B. Tosi, N. Zavarise

**Non Votanti: 0 NESSUN NON VOTANTE**

**Favorevoli: 24**

C. Agnoli, V. Atitsogbe, A. Battaglia, C. Beghini, M. Bresola, F. Casella, G. Cona, J. Cugini, L. Didone', A. Falezza, F. Fasoli, A. Molino, C. Padovani, G. Piva, P. Poli, G. Rea, A. Rotta, F. Segattini, C. Stella, D. Tommasi, S. Tonni, P. Trincolato, S. Vallani, B. Verze'

**Contrari: 0 NESSUN CONTRARIO**

**Astenuti: 0 NESSUN ASTENUTO**

## DELIBERA

1) Di esercitare, per quanto esposto in premessa e per ragioni di efficienza, funzionalità e buon andamento del servizio, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, l'opzione del rinnovo per il periodo 01/01/2024–31/12/2028 del servizio di tesoreria comunale di cui alla convenzione sottoscritta tra il Comune di Verona e Banco BPM S.p.A. in data 19/04/2019 p.g. 142327 (che qui si intende integralmente richiamata), alle medesime condizioni contrattuali con l'inserimento nella medesima convenzione di un comma aggiuntivo all'art. 16 "Giacenza di cassa – Tasso creditore" il cui testo è il seguente:

*"Nel caso in cui nel corso della durata della presente convenzione non sia confermata la sospensione del regime di tesoreria unica "mista" di cui all'art. 7 del D.Lgs. n. 279/1997, disposta dall'art. 35, comma 8, del D.L. n. 1/2012 e ss.mm.ii., le parti, su richiesta del tesoriere, potranno rivedere di comune accordo lo spread applicato sul tasso creditore";*

2) Di prenotare conseguentemente la spesa annua di euro 60.000,00, IVA compresa, per il periodo dal 2024 al 2028 al capitolo 403 "SPESE VARIE", per una spesa complessiva di euro 300.000,00, IVA compresa;

3) Di incaricare i Dirigenti della Direzione Contabilità e della Direzione Contratti, Prevenzione della Corruzione, Trasparenza e Antiriciclaggio a provvedere, per quanto di competenza, a tutti gli atti ed adempimenti conseguenti all'approvazione del presente provvedimento, ivi compresa la verifica del possesso da parte dell'istituto bancario Banco BPM S.p.A. dei requisiti di ordine generale ai sensi di legge.

**- Con successiva e separata votazione, che ha dato il seguente esito come rilevato dal sistema e proclamato dal Presidente:**

Consiglieri presenti: 24

Votanti: 24

**Favorevoli: 24**

Contrari: 0

Astenuti: 0

Non Votanti: 0

**Presenti: 24**

C. Agnoli, V. Atitsogbe, A. Battaglia, C. Beghini, M. Bresaola, F. Casella, G. Cona, J. Cugini, L. Didone', A. Falezza, F. Fasoli, A. Molino, C. Padovani, G. Piva, P. Poli, G. Rea, A. Rotta, F. Segattini, C. Stella, D. Tommasi, S. Tonni, P. Trincanato, S. Vallani, B. Verze'

**Assenti: 13**

M. Adami, A. Bertaia, P. Bisinella, A. Bozza, A. Lella, M. Mariotti, L. Pisa, D. Polato, P. Rossi, R. Russo, F. Sboarina, B. Tosi, N. Zavarise

**Non Votanti: 0 NESSUN NON VOTANTE**

**Favorevoli: 24**

C. Agnoli, V. Atitsogbe, A. Battaglia, C. Beghini, M. Bresaola, F. Casella, G. Cona, J. Cugini, L. Didone', A. Falezza, F. Fasoli, A. Molino, C. Padovani, G. Piva, P. Poli, G. Rea, A. Rotta, F. Segattini, C. Stella, D. Tommasi, S. Tonni, P. Trincanato, S. Vallani, B. Verze'

**Contrari: 0** NESSUN CONTRARIO

**Astenuti: 0** NESSUN ASTENUTO

4) Di dichiarare l'immediata eseguibilità della presente deliberazione ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

\*\*\*\*\*omissis il resto\*\*\*\*\*

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO  
COMUNALE  
Firmato digitalmente da:  
STEFANO VALLANI

IL SEGRETARIO GENERALE  
Firmato digitalmente da:  
LUCIANO GOBBI