COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA
(Provincia di Siena)

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE
N. 148 DEL 29/12/2025

OGGETTO: **RINNOVO DELLA CONVENZIONE DI TESORERIA CON L'ATTUALE TESORIERE COMUNALE BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA PER IL PERIODO DAL 01.01.2026 AL 31.12.2030.**.

L'anno **2025**, addì **29** del mese di **dicembre** alle ore **10:00,** nella Sala Consiliare presso la sede del Palazzone di Viale Matteotti, si è riunito il Consiglio Comunale previa convocazione scritta e debitamente notificata come previsto dalle vigenti disposizioni legislative, statutarie e regolamentari. La seduta è ordinaria.

Assiste alla seduta il Segretario Generale Avv. FABIO TOSCANO.

		Presenti/Assenti
PII PIERO	SINDACO	Presente
RUSSO MARGHERITA	CONSIGLIERE	Presente
BELLI PATRIZIA	CONSIGLIERE	Presente
OTTAVIANI VALENTINA	CONSIGLIERE	Presente
BOLDRINI SAMUELA	CONSIGLIERE	Presente
FERRANDI NICO	CONSIGLIERE	Presente
BILENCHI ROBERTO	CONSIGLIERE	Presente
PAVIA VITO	CONSIGLIERE	Presente
GALGANI ALBERTO	CONSIGLIERE	Presente
NENCINI PIETRO	CONSIGLIERE	Presente
PELLICCIA FRANCESCO	CONSIGLIERE	Presente
VANNETTI RICCARDO	CONSIGLIERE	Assente
PONTICELLI DOMENICO	CONSIGLIERE	Presente
GALARDI ENRICO	CONSIGLIERE	Presente
CAVALIERI FRANCESCO	CONSIGLIERE	Presente
BARGI ANGELA	PRESIDENTE DEL CONSIGLIO	Presente
CORTAZZO MICHELE	CONSIGLIERE	Presente

Sono altresì presenti il Vice Sindaco SPERANZA MARCO e gli Assessori Comunali: LETTIERI CARLOTTA, PERUZZI VALERIO, SOTTILI MONICA, TOZZI DANIELE.

Partecipano alla seduta da remoto i consiglieri Russo, Ferrandi, Ottaviani, Belli e Galgani.

copia informatica per consultazione

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Ufficio: Servizio - SERVIZIO 5 - ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIO

Anno: 2025

Numero: 2965

OGGETTO

RINNOVO DELLA CONVENZIONE DI TESORERIA CON L'ATTUALE TESORIERE COMUNALE BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA PER IL PERIODO DAL 01.01.2026 AL 31.12.2030.

IL CONSIGLIO COMUNALE

SENTITO l'Assessore Tozzi Daniele illustrare il presente provvedimento;

SENTITI gli interventi dei Consiglieri intervenuti nel dibattito e le dichiarazioni di voto dei Gruppi consiliari, come da resoconto verbale del presente punto, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale;

VISTO il vigente Statuto del Comune di Colle di Val d'Elsa;

RICHIAMATI i seguenti atti:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 111 del 29.10.2020, esecutiva, con la quale veniva approvato lo schema di Convenzione di Tesoreria ed il Bando-disciplinare di gara per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il quinquennio 2021/2025 e veniva stabilito che l'affidamento del servizio dovesse avvenire previo esperimento di gara con procedura aperta, con aggiudicazione secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, demandando al Responsabile del Servizio 5 "Economico Finanziario e Patrimonio" gli adempimenti necessari a dare esecuzione al provvedimento ed all'Ufficio Gare di seguire l'*iter* procedurale di formalizzazione della gara;
- la determinazione del sottoscritto Responsabile del Servizio 5 "Economico Finanziario e Patrimonio" n. 775 del 16.11.2020 con la quale è stata adottata determinazione a contrattare per l'affidamento del servizio di Tesoreria comunale per il periodo 2021-2025 mediante procedura aperta per l'individuazione dell'offerta economicamente più vantaggiosa, approvando l'allegata documentazione di gara;

PREMESSO che:

- in data 18 novembre 2020 si è provveduto alla pubblicazione del Bando-disciplinare e della documentazione di gara nella piattaforma Start, nonché sul sito internet del Comune nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente / Bandi di gara e contratti / Avvisi e Bandi" ed all'Albo Pretorio del Comune (n. 1505/2020);
- l'avviso sulla procedura aperta è stato pubblicato nella G.U.R.I. n. 136 del 20.11.2020;
- è stata indicata la data di scadenza per la presentazione delle offerte per il giorno 23.12.2020, entro le ore 13:00 a pena di esclusione alla gara;

RICHIAMATE:

- la determinazione del Responsabile del Servizio 5 "Economico Finanziario e Patrimonio" n. 951 del 23.12.2020 con la quale è stata nominata la commissione per la valutazione delle offerte per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il periodo 2021-2025, secondo le modalità previste dall'art. 77 del D.Lgs 50/2016 e ss.mm.ii.;
- la determinazione del Responsabile del Servizio 5 "Economico Finanziario e Patrimonio" n. 47 del 02.02 2021 con la quale è stata aggiudicata la procedura aperta, esperita ai sensi dell'art. 60 del d.lgs 50/2016 e s.m.i, per l'affidamento del servizio di tesoreria a favore del Comune di Colle di Val d'Elsa per il quinquennio 2021-2025, alla Banca Monte dei Paschi di Siena Spa, con sede in Siena Piazza Salimbeni n. 2 codice fiscale n. 00884060526;

copia informatica per consultazione

DATO ATTO che la convenzione per il servizio di tesoreria comunale è stipulata tra le parti in data 25.02.2021, rep. 8767, con durata dalla data della stipula fino al 31.12.2025;

PRESO ATTO che l'art. 210 del D.Lgs 267/2000 dispone, al comma 1, che "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.";

VERIFICATO che nel bando di gara, Sezione II punto 12, nel disciplinare di gara, punto 5 articolo 2 ed all'art. 1 della predetta convenzione è stata prevista la possibilità del rinnovo per una sola volta e per la stessa durata del contratto, quindi per ulteriori 5 anni alla scadenza del 31.12.2025;

VISTO l'art. 120 del D.Lgs 36/2023 e ss.mm.ii. ed i costanti e consolidati orientamenti giurisprudenziali secondo i quali la distinzione tra proroga contrattuale e rinnovo deve essere fatta guardando agli effetti dell'atto: mentre la proroga del contratto ha la mera funzione di spostare in avanti la scadenza conclusiva del rapporto, mantenendo inalterato il regolamento negoziale, il rinnovo, al contrario, realizza una nuova negoziazione tra i medesimi soggetti., con rinnovato esercizio all'autonomia negoziale (cfr, ex multis Consiglio di Stato, Sez. V, (agosto 2018 n. 4867);

PRESO ATTO che il rinnovo si contraddistingue, sul piano sostanziale, per la rinegoziazione del complesso delle condizioni del contratto originario, per cui deve risultare che le parti, attraverso specifiche manifestazioni di volontà, abbiano dato corso a distinti, nuovi ed autonomi rapporti giuridici, ancorché di contenuto analogo a quello originario (ex multis Cons. Stato, Sez. III, n. 5059 del 20218; Cons. Stato, Sez. VI, n. 3478 del 2019; Cons. Stato, Sez. IV, n. 8219 del 2019, Cons. Stato, Sez. V, n. 3874/2020);

PREMESSO che questa Amministrazione ha chiesto con pec prot. n. 13297 del 03.07.2025 al Tesoriere comunale Banca Monte dei Paschi di Siena Spa la disponibilità al rinnovo del servizio di tesoreria per il periodo 01.01.2026 – 31.12.2030 alle stesse condizioni economiche o a condizioni migliorative rispetto a quella attuali;

VISTA la comunicazione del Tesoriere Comunale Banca Monte dei Paschi di Siena Spa, pervenuta con pec al protocollo di questa Amministrazione in data 28.08.2025, prot. n. 17093, con la quale veniva accolta la richiesta di rinnovo;

PRESO ATTO che la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa propone il rinnovo della convenzione di tesoreria per il periodo 01.01.2026 – 31.12.2030 con modifica delle seguenti clausole e condizioni:

Art. 16 "Anticipazione di tesoreria - Condizioni

*DA: "Alla anticipazione ordinari a di tesoreria, destinata a finanziare temporanee necessità di cassa del Comune di Colle di Val d'El sa, viene applicato il tasso di interesse annuo pari al tasso di interesse variabile pari all'Euribor a tre mesi (tasso base 365 giorni) riferito al la media del mese precedente (tenuto conto che il suddetto tasso non v iene più quotato e reso pubblico sui quotidiani economici nazionali a seguito della decisione presa dall'European Money Market Istitute lo stesso dovrà essere ricavato prendendo a riferimento il parametro Euribor su base "Act/360 giorni" con la presente operazione aritmetica: Euribor base 360/360 * 365, con le seguenti regole conversione al terzo decimale + quarto decimale da l a 4 arrotondamento per difetto e da 5 a 9 arrotondamento per eccesso), con uno spread di punti 1,50 (uno virgola cinquanta), con liquidazione annuale degli interessi e franco di commissione sul massimo scoperto e di qualsiasi altro genere.."*

A: *"Alla anticipazione ordinaria di tesoreria, destinata a finanziare temporanee necessità di cassa del Comune di Colle di Val d'Elsa, viene applicato il tasso di interesse annuo pari al tasso di interesse variabile pari all'Euribor a tre mesi (tasso base 360 giorni) riferito alla media del mese precedente con uno spread di punti 1,50 (uno virgola cinquanta), con liquidazione annuale degli interessi e franco di commissione sul massimo scoperto e di qualsiasi altro genere".*

Art. 17 – Giacenze di cassa – Tasso creditore

DA "....il Tesoriere conteggerà gli interessi creditori al tasso di interesse offerto in sede di gara pari al tasso variabile Euribor a tre mesi (tasso base 365 giorni) riferito alla media del mese precedente (tenuto conto che il suddetto tasso non viene più quotato e reso pubblico sui quotidiani economici nazionali a seguito della decisione presa dall'European Money Market Istitute lo stesso dovrà essere ricavato prendendo a riferimento il parametro Euribor su

*base "Act/360 giorni" con la presente operazione aritmetica : Euribor base 360/360 * 365, con le seguenti regole conversione al terzo decimale + quarto decimale da l a 4 arrotondamento per difetto e da 5 a 9 arrotondamento per eccesso), con uno spread di punti 0,05 (zero virgola zero cinque) con liquidazione annuale degli interessi . In caso di tasso di interesse negativo il valore è da considerarsi pari a zero."*

A: "...il Tesoriere conteggerà gli interessi creditori al tasso di interesse offerto in sede di gara pari al tasso variabile Euribor a tre mesi (tasso base 360 giorni) riferito alla media del mese precedente diminuita di uno spread di punti 0,10 (meno zero virgola dieci) con liquidazione annuale degli interessi. In caso di tasso di interesse negativo il valore è da considerarsi pari a zero"

Art. 25 Fideiussioni, acquisto titoli, consulenze

copia informatica per consultazione

DA: "Il Tesoriere si impegna a rilasciare polizze fideiussorie nei casi previ sti dalle vigenti norme con addebito di commissione pari a 2,00% (due per cento), valore in percentuale rispetto al capitale garantito, in base all'offerta formulata in sede di gara, a carico del Comune di Colle di Val d'Elsa."
A: "Il Tesoriere si impegna a rilasciare polizze fideiussorie nei casi previsti dalle vigenti norme con addebito di commissione pari a 1,60% (uno virgola sessanta), valore in percentuale rispetto al capitale garantito, in h(lj·e all'offerta formulata in sede di gara, a carico del Comune di Colle di Val d'Elsa."
Art. 31 Trattamento dati personali: *in linea con le disposizioni del GDPR, si propone per il perfezionamento della nomina per iscritto da parte del Titolare al Responsabile del Trattamento Dati il testo standard approvato dalla funzione DPO della nostra Banca di atto di nomina della Banca*.

PREMESSO che questa Amministrazione comunale è da decenni che non fa ricorso all'anticipazione di tesoreria avendo mediamente un saldo attivo di tesoreria di circa 10 milioni di euro;

PRESO ATTO che l'art. 1, comma 780, della L. 30.12.2024, n. 207 ha abrogato il sistema di tesoreria mista ripristinando il sistema di tesoreria unica tradizionale di cui alla Legge n. 720/1984 obbligando gli enti locali a depositare tutte le loro disponibilità liquide in apposite contabilità speciali aperte presso le sezioni delle tesorerie provinciali dello Stato e quindi non ci potranno essere giacenze attive presso il tesoriere comunale dove sarebbero maturati interessi attivi per l'Ente, salvo eccezioni;

RITENUTA, quindi, l'offerta presentata da Banca MPS con sede in Siena, piazza Salimbeni 3, codice fiscale 00884060526 nel suo complesso equivalente ed in alcune parti migliorativa rispetto alle condizioni della vigente convenzione;

VISTA la comunicazione per e-mail della Banca Monte dei Paschi di Siena Spa in data 22.12.2025, prot. n. 27023 del 23.12.2025 con la quale viene comunicato che il servizio di "ritiro e contazione delle monete" non verrà più svolto per tutti i clienti dalla suddetta Banca a decorrere dal 01.01.2026 e pertanto tale servizio deve essere eliminato dalla convenzione di tesoreria di rinnovo per il periodo 01.01.2026-31.12.2030 e che, per tale motivo, il corrispettivo annuo viene ridotto a euro 12.500,00;

VISTA, inoltre, la successiva comunicazione per pec della Banca Monte dei Paschi di Siena Spa del 23.12.2025, prot n. 27138/2025, con la quale viene comunicato a questa Amministrazione che a decorrere dal 01.01.2026 non potrà dare corso al servizio di ritiro di somme depositate presso la polizia municipale nelle modalità fino ad oggi in vigore perché "*al fine di garantire gli obblighi di tracciabilità e trasparenza imposti dalla normativa antiriciclaggio, non sono più ammissibili soluzioni che introducano elementi di terzietà tali da consentire, anche indirettamente, di eludere tali obblighi. Pertanto, da ora in avanti, il Comune deve stipulare un accordo diretto con il fornitore del servizio. Solo attraverso la formalizzazione di tale accordo sarà possibile assicurare il rispetto delle disposizioni vigenti e la corretta identificazione dei flussi finanziari, consentendo a Coinservice (erogatore effettivo del servizio) una migliore interazione con i clienti per la fornitura della documentazione necessaria per le adeguate verifiche verso gli amministratori, attività obbligatoria per il fornitore nei confronti degli organi di vigilanza, in quanto gestore del contante. A tale proposito quindi, Vi invitiamo a contattare quanto prima la società Coin Service, che potrà garantirVi, con le stesse modalità la continuità del servizio fin qui erogato*";

VISTO come, trattandosi di servizio accessorio al servizio di tesoreria la modifica non incide in maniera significativa nel complesso del servizio che, a seguito della negoziazione esperita tra le parti, risulta sostanzialmente analogo a quello originario;

DATO ATTO, altresì, che alla luce delle suddette comunicazioni di Banca Monte dei Paschi Spa del 22.12.2025 e del 23.12.2025 si rende necessario procedere alla attualizzazione della nuova convenzione che ad ogni buon conto palesa comunque un'equivalenza rispetto a quella attuale e vigente, eliminando un servizio non più suscettibile di essere erogato ma contestualmente riducendo anche il corrispondente costo dal relativo corrispettivo annuo dovuto per il servizio di tesoreria;

PRESO ATTO della comunicazione dell'Azienda Speciale Multiservizi, per pec del 22.12.2025, prot. n. 27007, con la quale viene comunicato che da tempo non ha più in essere il servizio di cassa con Banca Monte dei Paschi di Siena ma che ha attivato un conto corrente ordinario, alla stregua di un qualsiasi altro cliente. Procedura sostituta dall'Azienda Speciale Multiservizi sulla base di uno specifico parere legale;

ATTESO che, ai sensi dell'art. 210, comma 2, del D.Lgs. n. 267/00, il rapporto deve essere regolato in base ad una convenzione deliberata dall'Organo consiliare nella quale sono indicate le regole per l'esecuzione del servizio;

ACCERTATO che lo schema di convenzione è stato formulato tenendo anche conto dei servizi in uso, a vantaggio dei cittadini e degli uffici comunali, che dovranno necessariamente essere garantiti;

VISTO, pertanto, lo schema di convenzione per la concessione del servizio di Tesoreria per il periodo 01.01.2026 – 31.12.2030, allegato A) al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

copia informatica per consultazione

VISTO il D.L. n. 124/2019, convertito dalla Legge 19.12.2019, n. 157 che dispone per gli enti locali, fra le numerose positive novità, l'eliminazione dei controlli di bilancio da parte del tesoriere. Si tratta, in particolare, dell'articolo 57, comma 2-quater, che abroga gli articoli 216, commi 1 e 3 e 226, comma 2, lettera a) del D.Lgs. n. 267/2000;

RICHIAMATO il Decreto M.E.F. del 7 Settembre 2020 (G.U. n. 243 del 01.10.2020) avente titolo "Aggiornamento degli allegati al D.Lgs 118/2011" che, fra l'altro, riguarda la gestione del servizio di tesoreria comunale;

RITENUTO conveniente per l'Ente procedere al rinnovo del servizio di tesoreria con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa per il periodo 01.01.2026-31.12.2030;

VERIFICATA la competenza del Consiglio Comunale a deliberare sulla materia;

VISTO l'art. 134, comma 4, del D.Lgs 267/2000 e ritenuto di adottare un provvedimento immediatamente eseguibile,

VISTO che sulla presente proposta di deliberazione è stato espresso, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267 – Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali -, il parere favorevole del Responsabile del Servizio 5 "Economico, Finanziario e Patrimonio" in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e quello favorevole in ordine alla regolarità contabile;

Il Presidente pone in votazione la presente deliberazione, con il seguente esito:

- Consiglieri presenti n. 16;

- voti favorevoli: 16;

DELIBERA

1. di approvare e far proprie le premesse del presente atto che costituiscono parti integranti e sostanziali del medesimo;

2. di approvare il rinnovo del servizio di tesoreria con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa per il periodo 01.01.2026 – 31.12.2030;

3. di approvare lo schema di convenzione che disciplina la gestione del servizio di tesoreria per il periodo dal 01.01.2026 al 31.12.2030, o dalla data della stipula al 31.12.2030, allegato A) al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;

4. di stabilire che l'adozione degli atti conseguenti al presente atto, compresa la firma della convenzione, è demandata al Responsabile del Servizio 5 "Economico Finanziario e Patrimonio", il quale potrà apportare eventuali variazioni di natura non sostanziale al documento sopra approvato;

Attesa la necessità di provvedere con urgenza all'utilizzo di alcuni stanziamenti di spesa oggetto della presente variazione, visto l'art. 134, comma 4, del D.Lgs 267/2000, con votazione separata, con n. 16 voti favorevoli;

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi di legge.

Il resoconto verbale relativo al presente argomento è riportato integralmente su supporto audiovisivo, depositato agli atti del Consiglio comunale nonché, mediante trascrizione allegata alla presente deliberazione.

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 20, comma 1-bis, D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE	IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa ANGELA BARGI	Dott. FABIO TOSCANO

copia informatica per consultazione

REPUBBLICA ITALIANA

COMUNE DI COLLE DI VAL D'ELSA

(Provincia di Siena)

Repertorio n.

CONVENZIONE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE

L'anno duemilaventi , il giorno , del mese di (…….), in Colle di Val d'Elsa, nella sede del Palazzo Comunale, Ufficio del Segretario Comunale, Via F. Campana, n. 18. Avanti di me Dott. TOSCANO FABIO (Cod. Fisc. FRDMLC81T48D653M), munito di firma digitale cod. id. , N. seriale certificato , rilasciato da - valido sino al , Segretario Generale del Comune di Colle di Val d'Elsa (avente C.F. 00134520527), in tale qualità autorizzato a ricevere atti in forma pubblica amministrativa nell'interesse del Comune stesso, ai sensi dell'art. 97, comma 4, lett. *c)* del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e s.m.i., senza l'assistenza dei testimoni per avervi i comparenti di comune accordo rinunciato, sono personalmente comparsi:

1) Franchini Alessio, nato a Colle di Val d'Elsa (SI) il 05/08/1963 ed ivi residente in Via G. Carducci, n. 22, domiciliato per la sua funzione presso la Casa comunale di Colle di Val d'Elsa, munito di firma digitale id. scratch card: 110760758, N. seriale certificato 7420123007845974, rilasciato da Info Camere - valido sino al ……., il quale dichiara di intervenire al presente atto non in proprio ma nella sua qualità di Responsabile del Servizio 5 "Economico, Finanziario e Patrimonio" del Comune di Colle di Val d'Elsa, codice fiscale 00134520527 (in seguito indicato per brevità "Ente") e di agire in nome e per conto del medesimo ai sensi dell'art. 107, comma 2 e comma 3 lett. c) del D.Lgs.18 agosto 2000, n. 267, munito dei necessari poteri a seguito dei decreti del Sindaco n. 18 del 31.10.2025, a tale atto autorizzato anche

copia informatica per consultazione

con deliberazione del Consiglio Comunale n. …… del …..12.2025

2) …… nato a …….., il ……., residente in …… Via ……., n. …, munito di firma digitale cod. id. ....., N. seriale certificato ....., rilasciato da …… - valido sino al ……., che nel presente atto agisce in nome e per conto dell'Istituto bancario Banca Monte dei Paschi di Siena Spa, con sede in Siena, Piazza Salimbeni n. 3, codice fiscale 00884060526 (in seguito indicato, per brevità "Tesoriere"), in qualità di Responsabile di ……., come da mandato conferito con provvedimento del _____ , che lo stesso conferma, qui allegato sotto lettera A);

PREMESSO:

– che con contratto a repertorio n. 8767 del 25.02.2021 è stato affidato il servizio di tesoreria comunale alla Banca Monte dei Paschi di Siena Spa fino al 31.12.2025 e comunque fino al subentro del nuovo affidatario;

– che l’art. 1, comma 780, della Legge 30.12.2024, n. 207 ha disposto l’abrogazione delle disposizioni che disciplinano il regime di tesoreria “mista” previsto per gli enti territoriali e ripristinato il sistema di tesoreria unica tradizionale, disciplinato dalla L. 720/1984;

– che il Comune di Colle di Val d'Elsa è stato incluso nella Tabella A) annessa alla L. 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 di Colle di Val d'Elsa e a valere sulle contabilità speciali aperte presso le competenti Sezioni di tesoreria provinciale dello Stato;

– che tutte le norme eventualmente in contrasto con le norme vigenti e future saranno disapplicate e varrà la norma nazionale; in particolare ciò è riferito:

copia informatica per consultazione

- al D.L. 124/2019, convertito dalla L. 19.12.2019, n. 157 che dispone per gli enti locali, fra l'altro, l'eliminazione dei controlli di bilancio da parte del tesoriere;
- all'articolo 57, comma 2-quater. abroga gli articoli 216, commi 1 e 3 e 226, comma 2, lettera a) del Tuel;
- al Decreto M.E.F. 7 settembre 2020 (G.U. n. 243 del 01.10.2020) "Aggiornamento degli allegati al D.Lgs 118/2011;
- che con determinazione n. 47 del 02.02.2021 è stata disposta l'aggiudicazione definitiva ed efficace del servizio di tesoreria comunale per il quinquennio 2021-2025 alla Banca Monte dei Paschi di Siena Spa, a seguito di esperimento di apposita gara ad evidenza pubblica, procedura aperta espletata ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs 50/2016 svolta in via telematica;
- che sia nella deliberazione del Consiglio Comunale n. 111 del 29.10.2020, sia negli atti della gara, procedura aperta, espletata: bando da gara Sezione II punto 12 e disciplinare di gara punto 5 dell'art. 2, che all'art. 1 della soprarichiamata convenzione di tesoreria rep. 8767 è espressamente previsto il rinnovo, per non più di una volta e per la stessa durata del contratto;
- che questa Amministrazione ha chiesto, con pec prot. n. 13297 del 03.07.2025 al tesoriere comunale la disponibilità al rinnovo del servizio di tesoreria comunale per il periodo 01.01.2026-31.12.2030 al condizioni analoghe o a condizioni migliorative;
- che la Banca Monte dei Paschi di Siena, con comunicazione pervenuta al

copia informatica per consultazione

protocollo di questa Amministrazione in data 28.08.2025 prot. n. 17093, ha accolta la richiesta di rinnovo del servizio per il periodo 01.01.2026 – 31.12.2030;

- che la Banca Monte dei Paschi di Siena, con e-mail del 23.12.2025, (prot. n. 27138) ha comunicato che il servizio di ritiro e contazione delle monete dovrà dal 01.01.2026 essere trattato separatamente;
- che con deliberazione del Consiglio Comunale n. ____ del _____ è stato stabilito di procedere al rinnovo con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa del servizio di tesoreria comunale per il periodo 01.01.2026-31.12.2030, approvato il relativo schema di convenzione e demandato al Responsabile del Servizio 5 "Economico Finanziario e Patrimonio" l'adozione degli atti conseguenti;

TUTTO CIÒ PREMESSO, LE PARTI, COME IN EPIGRAFE RAPPRESENTATE ED AUTORIZZATE, CONVENGONO E STIPULANO QUANTO SEGUE:

Art. 1 *Conferimento — Durata – Sede*

Il Servizio di Tesoreria del Comune di Colle di Val d'Elsa (SI) è affidato alla Banca Monte dei Paschi di Siena Spa e viene svolto in conformità a quanto previsto dalla legge, dallo Statuto e dal vigente Regolamento di contabilità dell'Ente nonché da quanto pattuito con la presente convenzione.

Di comune accordo fra le parti e tenendo conto anche delle indicazioni di cui all'articolo 213, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, potranno essere apportate alle modalità di espletamento del servizio i perfezionamenti metodologici ed informatici ritenuti necessari per il migliore svolgimento del servizio stesso.

La presente convenzione ha durata dalla data odierna fino al 31.12.2030 e non potrà essere rinnovata. È fatto obbligo al Tesoriere di continuare il presente

copia informatica per consultazione

servizio anche dopo la data di scadenza della convenzione, alle stesse condizioni della presente convenzione, fino a quando non sia intervenuta altra nuova convenzione, e comunque entro il termine massimo di 6 mesi dalla scadenza.

L'Istituto di credito Banca Monte dei Paschi di Siena Spa esercita le funzioni di Tesoriere a mezzo della propria Struttura specialistica di Lucca, certificata ai sensi della normativa ISO 9001, Piazza Martiri della Libertà n. 9 – Lucca, con lo stesso orario in vigore presso la medesima, e limitatamente al servizio di tesoreria per lo sportello operativo all'Utenza anche attraverso la propria filiale di Colle di Val d'Elsa, Via Di Spugna n. 2. La Filiale, presso la quale sono accesi i rapporti intestati all'Ente, costituirà un punto di riferimento per qualsiasi esigenza dell'Ente medesimo.

Il servizio di Tesoreria viene svolto dal Tesoriere nei giorni dal lunedì al venerdì, nell'orario previsto dal CCNL delle banche per i servizi di tesoreria.

Il Tesoriere garantisce il collegamento giornaliero con la sede degli uffici del Servizio Finanziario dell'Ente. Il collegamento giornaliero fra Tesoreria ed Ente deve essere garantito anche mediante il ricorso agli strumenti informatici e telematici che la tecnologia offre, come specificato all'articolo successivo.

Ai fini della necessaria individuazione del soggetto responsabile del Servizio di Tesoreria viene indicato il Preposto del Servizio Tesoreria del Reparto Specialistico di Lucca, o, in caso di assenza o di impedimento, il suo legittimo sostituto.

Art. 2 *Oggetto della convenzione*

Il Servizio di Tesoreria di cui alla presente convezione ha per oggetto la riscossione delle entrate ed il pagamento delle spese facenti capo al Comune di Colle di Val d'Elsa e dal medesimo ordinate, nonché i servizi connessi e la custodia di titoli e valori, con l'osservanza delle norme contenute negli articoli che seguono, delle

copia informatica per consultazione

norme contenute nei D.Lgs. 267/2000 e D.Lgs. 118/2011, nella Legge 196/2009 e successive modifiche, nello Statuto e nei Regolamenti dell'Ente e in tutte quelle di settore.

L'esazione è pura e semplice, si intende fatta cioè senza l'onere del "non riscosso per riscosso" e senza l'obbligo di esecuzione contro i debitori morosi da parte del Tesoriere il quale non è tenuto ad intimare atti legali o richieste o ad impegnare, comunque, la propria responsabilità nelle riscossioni, restando sempre a cura del Comune di Colle di Val d'Elsa ogni pratica legale ed amministrativa per ottenere l'incasso.

L'Ente ha la facoltà di riscuotere i proventi di servizi ed entrate diverse, mediante:

– versamenti eseguiti dagli utenti in appositi conti correnti postali, con l'obbligo di riversamento delle somme riscosse presso la Tesoreria così come stabilito dalla Legge 720/1984 istitutiva del sistema di "Tesoreria unica";

- e/o di utilizzare conti correnti specifici per le suddette entrate a cui saranno applicate le medesime condizioni offerte in sede di gara. Ogni rapporto con il Tesoriere è di competenza esclusiva del Responsabile del Servizio Finanziario o di suoi delegati.

Vengono, inoltre, previsti i seguenti servizi:

- servizio POS presso sportelli e uffici del Comune di Colle di Val d'Elsa, anche con dispositivi cordless e mobili, per raccogliere pagamenti mediante carte di debito (pago bancomat) e di credito;
- gestione incassi on line tramite carte di credito e altri strumenti forniti dal sistema bancario;
- istituzione di eventuali conti correnti (di transito) e depositi intestati all'Ente stesso ed esenti da qualsiasi spesa di carattere gestionale. Le somme depositate nei

copia informatica per consultazione

predetti conti devono produrre interessi attivi nella misura prevista dalla presente convenzione da riversare sul conto di Tesoreria. Il Tesoriere deve provvedere alla trasmissione degli estratti conto con cadenza trimestrale nonché consentire la consultazione online dei conti stessi;

- servizio di multicanalità di pagamento verso il Comune di Colle di Val d'Elsa in conformità alle disposizioni ed alle specifiche tecniche PagoPA di AGID senza essere partner tecnologico;

Art. 3 ***Validità ed applicabilità di tutte le condizioni offerte in sede di gara.***

Alla presente convenzione sono applicate tutte le condizioni offerte dalla Banca Monte dei Paschi di Siena Spa in sede di gara e contenute nell'offerta tecnica e nell'offerta economica, che in copia vengono allegate al presente atto sotto i numeri "1" e "2" per farne parte integrante e sostanziale ad eccezione di quelle disciplinate agli articoli 16, 17, 24 e 25 della presente convenzione.

Art. 4 ***Esercizio finanziario***

L'esercizio finanziario del Comune di Colle di Val d'Elsa ha durata annuale con inizio il 1 ^{0} gennaio e termine il 31 dicembre di ciascun anno; dopo tale termine non possono effettuarsi operazioni di cassa sul bilancio dell'anno precedente. Resta salva la regolarizzazione degli incassi avvenuti negli ultimi giorni dell'esercizio finanziario che sarà comunque contabilizzata con riferimento all' anno precedente.

Art. 5 ***Riscossioni***

Il Tesoriere è tenuto ad incassare tutte le somme spettanti al Comune di Colle di Val d'Elsa sotto qualsiasi titolo e causa, rilasciando, in suo luogo e vece, quietanza liberatoria compilata con procedura e modulo meccanizzato/informatizzato e numerata progressivamente nell'ambito di ciascun esercizio finanziario. All'uopo il Comune di Colle di Val d'Elsa si impegna a svolgere tutte le pratiche necessarie

copia informatica per consultazione

presso le competenti amministrazioni affinché gli ordinativi da emettersi a suo favore vengano intestati al Tesoriere.

Art. 6 ***Riscossioni eseguite in base a reversali emesse dal Comune di Colle di Val d'Elsa***

Le entrate sono incassate dal Tesoriere in base ad ordinativi di riscossione (reversali) emessi dal Comune di Colle di Val d'Elsa su moduli appositamente predisposti e numerati progressivamente, o, se attivati dal Comune di Colle di Val d'Elsa, sulla base di documenti informatici. L'accredito sul conto di Tesoreria per le somme riscosse viene effettuato nello stesso giorno in cui il Tesoriere ne ha la disponibilità, salvo eventuali versamenti con assegni fuori piazza effettuati dall'Ente o da suoi incaricati alla riscossione, che saranno accreditati il secondo giorno lavorativo successivo alla presentazione.

Contenuto delle reversali

Le reversali devono contenere:

- la denominazione dell'Ente;
- il codice che individua il conto di tesoreria;
- l'indicazione del debitore;
- l'ammontare della somma da riscuotere scritta in cifre e in lettere;
- la causale del versamento;
- l'esercizio di riferimento;
- l'imputazione in bilancio distintamente per residui e competenza;
- la codifica di bilancio;
- il numero progressivo dell'ordinativo per esercizio finanziario;
- la data;

copia informatica per consultazione

- le indicazioni per l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza;
- l'indicazione del codice SIOPE, nonché di eventuali altre codifiche introdotte da specifiche normative;
- i codici di transazione elementare di cui agli articoli da 5 a 7 D.Lgs. 118/2011;
- le annotazioni:
  - "contabilità fruttifera", se si tratta di entrata propria della Comune di Colle di Val d'Elsa; *oppure*:
  - "contabilità infruttifera", nei casi previsti dalla normativa vigente;
  - e, in entrambi i casi, se si tratta di entrata a specifica destinazione, l'indicazione di "entrata vincolata" o "entrata non vincolata" o annotazione equivalente.

Il Tesoriere, in caso di mancante od erronea indicazione sulla reversale, non è responsabile ed è tenuto indenne dalla eventuale errata imputazione delle riscossioni sulle contabilità speciali o per omesso vincolo su quella infruttifera.

Riscossioni d'iniziativa del Tesoriere

Il Tesoriere deve accettare, presso tutte le proprie agenzie/sportelli della Regione, e anche senza autorizzazione del Comune di Colle di Val d'Elsa, ed anche in presenza di dati imprecisi, le somme che i terzi intendono versare a qualsiasi titolo a favore del medesimo, rilasciandone ricevuta contenente, oltre l'indicazione della causale del versamento, la clausola espressa "salvi i diritti dell'Ente". Tali incassi, compresi sempre nel giornale di cassa, dovranno essere tempestivamente comunicati al Comune di Colle di Val d'Elsa che provvederà alla regolarizzazione mediante l'emissione dei relativi ordini di riscossione apponendovi, oltre agli elementi di cui al punto precedente, anche il riferimento al numero del provvisorio

copia informatica per consultazione

di entrata rilevabile dalla documentazione fornita dal Tesoriere.

Qualora il terzo, all'atto del versamento in tesoreria, non esibisca una comunicazione scritta del Comune di Colle di Val d'Elsa contenente le indicazioni precedentemente previste per le reversali, il Tesoriere non è responsabile per eventuali errate imputazioni delle riscossioni sulle contabilità speciali o, nel caso di entrata a specifica destinazione, dell'omissione del vincolo su quella infruttifera. Resta inteso comunque che le somme verranno attribuite alla contabilità fruttifera solo se dagli elementi in possesso del Tesoriere risulti evidente che trattasi di entrate proprie, di cui al decreto Ministero del Tesoro 26 luglio 1985 e successive modificazioni.

Riscossioni di somme affluite direttamente nella contabilità speciale

Il Tesoriere, appena in possesso dell'apposito tabulato consegnatogli dalla Sezione di Tesoreria provinciale dello Stato, stacca normale quietanza di riscossione delle somme affluite direttamente nella contabilità speciale e il Comune di Colle di Val d'Elsa si impegna ad emettere tempestivamente le corrispondenti reversali a copertura.

Riscossioni per prelevamenti da c/c postali intestati al Comune di Colle di Val d'Elsa

Eventuali c/c postali aperti dal Comune di Colle di Val d'Elsa per necessità del Servizio di Tesoreria, vanno intestati al Comune di Colle di Val d'Elsa, ma con firma di traenza riservata al Tesoriere. Il prelevamento dai conti medesimi avverrà al massimo con cadenza quindicinale, in ottemperanza a quanto disposto dal Ministero del Tesoro con circolare n. 1976 del 10.02.1990 e con circolare ministeriale n. 50/1998. Il Tesoriere esegue il prelievo mediante strumenti informatici (BPIOL/SDD) ovvero bonifico postale o tramite emissione di assegno

copia informatica per consultazione

postale o tramite postagiro con accredito dell'importo sul corrispondente conto di tesoreria e contemporanea trasmissione al Comune delle ricevute di accreditamento riepilogate in apposita distinta.

Le spese di prelievo sono a carico del Tesoriere.

Riscossioni provenienti da assegni circolari e bancari presentati dal Comune di Colle di Val d'Elsa

Il Tesoriere è tenuto a curare, alle condizioni e norme in vigore presso il sistema bancario, l'incasso di assegni a favore del Comune di Colle di Val d'Elsa consegnatigli con una distinta analitica riportante in calce l'annotazione "Incarico all'incasso di entrate del Comune di Colle di Val d'Elsa".

L'Ente autorizza il Tesoriere ad addebitare sul conto di tesoreria l'importo degli assegni che si sono resi insoluti dopo l'accreditamento, provvedendo ad emettere apposito ordinativo di pagamento "a copertura".

Riscossioni con valute antergate o postergate

Il tesoriere non può prendere in considerazione eventuali valute diverse dalla data di versamento assegnate dal Comune di Colle di Val d'Elsa o da terzi a riscossioni da effettuare per conto dell'Ente medesimo.

Riscossioni per cauzioni provvisorie in contanti

Le cauzioni provvisorie, versate da terzi in contanti a favore del Comune di Colle di Val d'Elsa sono accettate in base a semplice richiesta dei presentatori e sono incassate dal Tesoriere con rilascio di quietanza diversa.

Riscossioni conti transitori

In merito alla riscossione di somme affluite su conti correnti bancari di "transito/tecnici" intestati al Comune di Colle di Val d'Elsa, attivati senza spese e a cui saranno applicate le medesime condizioni offerte in sede di gara, il

copia informatica per consultazione

prelevamento dai conti medesimi e il riversamento sul conto di tesoreria viene effettuato automaticamente dal Tesoriere stesso con cadenza giornaliera che ne garantisce dettagliata rendicontazione on line.

Riscossioni da POS

Il tesoriere, su richiesta dell'Ente ed in base all'offerta in sede di gara, offre le seguenti tipologie di terminali POS:

- Fisso
- Cordless
- GSM GPRS
- Mobile POS
- POS virtuale

La fornitura dei POS non comporta per l'Ente alcun onere di installazione né alcun canone periodico. Anche l'eventuale spostamento dei terminali POS da una sede all'altra nel caso di spostamento di uffici, nonché l'eventuale disattivazione e/o rimozione di terminali POS sono gratuiti per l'Ente. Il Tesoriere applicherà la commissione offerta in sede di gara a carico dell'Ente sugli importi riscossi dall'Ente stesso tramite POS per pagamenti effettuati dall'ente con carta di debito. Le condizioni relative ai pagamenti mediante carte di credito sono disciplinate dal comma successivo. Nessun onere potrà essere addebitato all'Ente per i trasferimenti delle somme dall'eventuale "conto tecnico terzo" verso il conto di Tesoreria dell'Ente.

Il Tesoriere, su richiesta dell'Ente ed in base all'offerta presentata in sede di gara, abiliterà i POS installati ai seguenti circuiti di carte di credito:

- ✓ VISA
- ✓ Mastercard

copia informatica per consultazione

- ✓ American Express
- ✓ Diners
- ✓ Carte prepagate
- ✓ Altro - Satisfay

L'abilitazione dei POS ai diversi circuiti di carte di credito è gratuita per l'Ente. Il Tesoriere applicherà la commissione offerta in sede di gara a carico dell'Ente sugli importi riscossi dall'Ente stesso tramite carte di credito e tramite carte prepagate. Nessun onere potrà essere addebitato all'Ente per i trasferimenti delle somme dall'eventuale "conto tecnico terzo" verso il conto di Tesoreria dell'Ente.

Laddove richiesto dall'Amministrazione, la soluzione per il pagamento tramite POS dovrà essere interoperabile con il nodo dei pagamenti pagoPA (specifiche AglD "NODO DEI PAGAMENTI-SPC - Il pagamento presso POS fisici nel sistema pagoPA" versione 1.0 del gennaio 2018 e s.m.i.).

Art. 7 *Pagamenti*

Tutti i pagamenti, ad eccezione di quelli disposti dal Comune di Colle di Val d'Elsa tramite l'economo/cassiere, sono eseguiti dal Tesoriere, previo rilascio di quietanza nelle forme di legge, a seconda delle modalità di esecuzione disposte dal Comune di Colle di Val d'Elsa medesimo.

I mandati sono ammessi al pagamento, di norma, entro il primo (1 ^{0}) giorno lavorativo bancabile successivo a quello di invio al Tesoriere.

Oltre che in contanti presso la Filiale di Tesoreria i mandati di pagamento possono essere estinti, con espressa annotazione dell'Ente sui titoli, mediante le seguenti modalità:

a) accreditamento in conto corrente bancario o postale, intestato al creditore;

b) assegno circolare non trasferibile a favore del creditore da spedire al

copia informatica per consultazione

richiedente mediante lettera raccomandata con avviso di ricevimento e con spese a carico del destinatario;

c) mediante girofondi a favore di enti intestatari di contabilità speciale presso la sezione di Tesoreria provinciale dello Stato, nei casi previsti dalla legge;

d) mediante modello F24EP;

e) altre modalità di pagamento previste dal sistema bancario.

I mandati di pagamento, individuali o collettivi, rimasti interamente o parzialmente inestinti alla data del 31 dicembre, sono commutati di ufficio in assegni postali localizzati qualora si riferiscano a partite singole superiori ad un euro.

I mandati di pagamento, accreditati o commutati ai sensi del presente articolo, si considerano titoli pagati agli effetti del rendiconto di gestione.

Per i pagamenti eseguiti nelle forme alternative di cui sopra e mediante girofondi a favore della contabilità speciale dell'ente destinatario, in sostituzione della quietanza del creditore, il Tesoriere appone sul mandato la dichiarazione, datata e sottoscritta, d'aver eseguito il pagamento secondo l'ordine fornito dal Comune di Colle di Val d'Elsa sul mandato medesimo.

Commissioni

Le commissioni sono applicate sui pagamenti ordinati dall'Ente ed effettuati tramite bonifico, compresi i bonifici esteri, e sono poste dal Tesoriere a carico dell'Ente. Comunque le stesse rientrano nel compenso previsto per l'espletamento del servizio pagato dal Comune di Colle di Val d'Elsa e disciplinato al successivo art. 24.

Le commissioni dovranno essere applicate a livello di singolo mandato, anche nei casi di mandati con beneficiari multipli.

copia informatica per consultazione

Le commissioni non vengono addebitate sui seguenti pagamenti:

– retribuzioni al personale dipendente e pagamento di compensi assimilati al reddito da lavoro dipendente, relativi oneri previdenziali a carico dell'Ente, imposte connesse e altri oneri riflessi quali I'IRAP;
– pagamento di imposte e tasse;
– erogazione di contributi in materia socio assistenziale;
– pagamento di utenze;
– abbonamenti a giornali e riviste;
– pagamento di canoni di locazione e spese condominiali;
– pagamento delle rate di ammortamento di mutui e prestiti obbligazionari e pagamento di altri interessi passivi.

Non possono essere addebitate all'Ente commissioni superiori a quanto previsto dalla presente convenzione: a titolo esemplificativo e non esaustivo non è ammesso l'addebito all'Ente di commissioni maggiorate in caso di errori da parte dell'Ente, ad esempio nella indicazione dell'IBAN.

Non devono essere addebitate all'Ente commissioni su pagamenti effettuati in quanto il precedente pagamento non è andato a buon fine per cause non imputabili all'Ente stesso.

Limiti di cassa nell'esecuzione dei pagamenti

Il Tesoriere esegue i pagamenti nei limiti dei fondi liberi disponibili sulle contabilità speciali e di quelli utilizzabili sull'anticipazione di tesoreria, di cui al successivo art. 16, richiesta dal Comune di Colle di Val d'Elsa, attivata e libera da eventuali vincoli.

Art. 8 ***Pagamenti disposti dal Comune di Colle di Val d'Elsa mediante emissione di mandati***

I pagamenti sono effettuati in base a mandati di pagamento, individuali o collettivi,

copia informatica per consultazione

emessi dal Comune di Colle di Val d'Elsa numerati progressivamente per esercizio finanziario e firmati dal Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Colle di Val d'Elsa o suo delegato. Le somme relative al pagamento degli stipendi vengono accreditate entro il 27 di ogni mese, salvo diversa previsione stabilita dai contratti di lavoro che sarà comunicata dal Responsabile del Personale dell'Ente al Tesoriere, con valuta compensata nei confronti delle banche con cui i dipendenti intrattengono rapporti di conto corrente.

Tempi di estinzione dei mandati di pagamento

Il Tesoriere è tenuto a estinguere i mandati entro i termini previsti dal D.Lgs. 218/2017 e indicati in sede di offerta.

In caso di urgenza evidenziata dal Comune di Colle di Val d'Elsa e comunque ogni qualvolta la situazione lo consenta i pagamenti vengono eseguiti nello stesso giorno di consegna.

Il Tesoriere sarà ritenuto responsabile dei ritardi nei pagamenti effettuati e dovrà quindi rispondere delle eventuali indennità di mora addebitate all'Ente stesso.

Il Tesoriere è tenuto a fornire gli estremi di qualsiasi pagamento eseguito, nonché della relativa prova documentale.

Tempi di trasmissione dei mandati al Tesoriere

Il Comune di Colle di Val d'Elsa si impegna a trasmettere i mandati al Tesoriere periodicamente e comunque non oltre il 20 dicembre, ad eccezione di quelli relativi ai pagamenti aventi scadenza perentoria successiva a tale data o relativi a pagamenti che qualora non effettuati determinerebbero un danno per l'Ente, nonché di quelli a copertura di pagamenti già effettuati d'iniziativa dal Tesoriere.

I mandati relativi agli stipendi dovranno essere trasmessi al Tesoriere di norma entro il giorno precedente al pagamento degli stipendi (il flusso degli stipendi

copia informatica per consultazione

almeno 5 giorni prima).

Contenuto di mandati

I mandati di pagamento devono riportare:

- la denominazione del Comune di Colle di Val d'Elsa;
- il codice del conto di tesoreria;
- l'indicazione dell'esercizio finanziario ed il riferimento al bilancio di previsione;
- la corrispondente dimostrazione contabile di disponibilità dello stanziamento sia in termini di competenza o di residui (castelletto);
- la codifica di bilancio;
- l'indicazione del codice SIOPE, nonché di eventuali altre codifiche introdotte da specifiche normative;
- i codici di transazione elementare di cui agli articoli da 5 a 7 D.Lgs. 118/2011;
- l'identificazione delle spese non soggette al controllo in dodicesimi in caso di esercizio provvisorio;
- gli estremi anagrafici del creditore o dei creditori o di chi per loro fosse legalmente autorizzato a dare quietanza con il relativo indirizzo, ivi compreso codice fiscale e/o la partita IVA;
- la causale del pagamento;
- l'importo da pagare scritto in cifre e in lettere;
- gli estremi dei documenti in base a cui sono stati emessi, ivi compresa l'esecutività, ove prevista;
- le modalità di pagamento del creditore;
- la data entro la quale il pagamento va eseguito, nel caso di pagamenti urgenti evidenziati dal Comune di Colle di Val d'Elsa ai sensi del presente articolo —

copia informatica per consultazione

paragrafo "Tempi di estinzione dei mandati di pagamento" o a scadenza fissa il cui mancato rispetto comporti penalità;

- l'annotazione, nel caso di pagamenti a valere su fondi a specifica destinazione, del vincolo;
- le indicazioni per l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza;
- il numero progressivo e la data di emissione.

È vietata l'emissione ed il pagamento di mandati provvisori. Inoltre i mandati devono contenere la modalità di esecuzione del pagamento, qualora il Comune di Colle di Val d'Elsa intenda disporre una delle forme alternative di cui all'art. 7 o il girofondi a favore della contabilità speciale dell'Ente destinatario.

Il Tesoriere estingue i mandati di pagamento secondo le modalità indicate; in assenza di una indicazione specifica, è autorizzato ad estinguere il pagamento ai propri sportelli o mediante ritiro di quietanza sull'apposito assegno/quietanza nel rispetto delle disposizioni normative in materia di tracciabilità.

In caso di pagamento eseguito mediante emissione di assegni circolari a favore del creditore, da spedire al medesimo nei modi indicati dall'art. 7, il Tesoriere annota sul mandato il cedolino dell'assegno emesso.

Il Tesoriere non è tenuto ad estinguere mandati non regolari, in quanto privi di uno qualsiasi degli elementi dianzi descritti o non sottoscritti da tutte le persone tenute a sottoscriverli a sensi del successivo art. 12 o che presentino abrasioni o cancellature nell'indicazione della somma e del nome del creditore o discordanze fra la somma scritta in lettere e quella scritta in cifre. In questo caso il Tesoriere è tenuto a segnalare al Comune di Colle di Val d'Elsa le suddette irregolarità entro il primo giorno lavorativo successivo al ricevimento del mandato stesso.

Comunicazione ai creditori della emissione dei mandati di pagamento

copia informatica per consultazione

La comunicazione ai creditori dell'emissione dei mandati è a cura e spese della Comune di Colle di Val d'Elsa dopo l'avvenuta consegna dei medesimi al Tesoriere.

Trasferimento di fondi a favore di enti compresi nella tabella A della Legge n. 720/1984 intestatari di contabilità speciale presso la stessa Sezione di Tesoreria provinciale dello Stato e a sensi del D.M. 20 Ottobre 1982, a favore di Enti intestatari di contabilità speciali, della Cassa DD.PP., dell'INPS e dell'Erario dello Stato.

Nei casi di pagamenti a favore degli Enti sopra indicati i relativi mandati recano la seguente annotazione:

"Pagamento mediante trasferimento di fondi o girofondi dalla contabilità speciale all'Ente beneficiario n. ....." o dicitura equivalente.

Il Tesoriere non è responsabile per esecuzione difforme nel caso in cui sui mandati non venisse indicata la modalità di pagamento mediante trasferimento. Per il trasferimento di fondi a favore delle contabilità speciali intestate alla Cassa DD.PP. per il cui pagamento esiste un ruolo con l'indicazione degli importi e delle scadenze rateali, l'ordine del trasferimento può essere conferito annualmente su apposita comunicazione all'uopo predisposta, con successiva emissione dei mandati a copertura.

Pagamento contributi dovuti all' Inps e ad altre Casse previdenziali

Il Tesoriere versa i contributi dovuti dal Comune di Colle di Val d'Elsa all'INPS e ad altre Casse previdenziali in conformità alle vigenti disposizioni di legge.

Allo scopo il Comune di Colle di Val d'Elsa si impegna a produrre entro il 10 di ogni mese a quantificare l'importo del mod. F24EP relativo al versamento dei contributi previdenziali ed erariali, da cui si rileva l'importo che il Tesoriere è autorizzato ad accantonare ed entro i due giorni successivi ad emettere i relativi ordinativi di

copia informatica per consultazione

pagamento.

In casi di urgenza i mandati relativi al versamento dei contributi saranno effettuati a regolarizzazione a seguito del ricevimento dalla relativa contabile di pagamento.

Pagamento con valute antergate o postergate

Il Comune di Colle di Val d'Elsa non può disporre pagamenti con assegnazione di valute antergate e postergate ed il Tesoriere non può riconoscerle e pertanto non è responsabile di ciò ed è tenuto indenne dal Comune di Colle di Val d'Elsa nei confronti di terzi.

Pagamenti in assenza di fondi

Il Tesoriere non è responsabile ed è tenuto indenne dal Comune di Colle di Val d'Elsa nei confronti dei terzi qualora non potesse dar corso al pagamento di mandati per mancanza di fondi liberi sulle contabilità speciali e non fosse stata chiesta l'anticipazione di tesoreria, come previsto al successivo articolo 16, o questa non presentasse disponibilità libere da vincoli eventualmente accesi ai sensi del precedente articolo 6 e del successivo articolo 11.

Art. 9 ***Pagamenti eseguiti d'iniziativa dal Tesoriere***

Pagamenti obbligatori per legge e per contratto

Il Tesoriere dà luogo, anche in mancanza di emissione da parte del Comune di Colle di Val 'Elsa di regolare mandato, ai pagamenti che, ai sensi dell'art. 185, comma 4, del T.U., o per disposizioni di contratto, fanno carico al Tesoriere stesso.

Pagamento spese fisse ricorrenti

Il Tesoriere, inoltre, su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario dell'ente dà corso al pagamento di spese fisse ricorrenti come, a titolo esemplificativo, rate di imposte e tasse, canoni assicurativi e canoni di utenze varie, anche senza i relativi mandati.

copia informatica per consultazione

Emissione mandati a copertura

Il Comune di Colle di Val d'Elsa si impegna ad emettere i mandati relativi ai pagamenti eseguiti dal Tesoriere ai sensi dei precedenti punti nei termini di cui all'art. 185, comma 4, secondo periodo, annotando sui singoli mandati: "A copertura del provvisorio n del ……", rilevabile dal giornale di cassa fornito dal Tesoriere o annotazione equivalente.

Art. 10 ***Pagamento emolumenti spettanti al personale del Comune di Colle di Val d'Elsa***

Il pagamento degli stipendi, dei salari e di qualsiasi indennità o emolumento spettanti al personale del Comune di Colle di Val d'Elsa avente rapporto di lavoro con carattere di continuità, deve essere eseguito mediante accreditamento con valuta compensata delle competenze stesse in conti correnti segnalati da ciascun beneficiario, aperti presso qualsiasi Azienda di credito e senza addebito di alcuna commissione.

Il pagamento in contanti, se consentito dalla normativa vigente, della retribuzione al personale dipendente, senza addebito di alcuna commissione, deve avvenire presso la filiale dell'Istituto di Colle di Val d'Elsa.

Art. 11 ***Accantonamento fondi***

Accantonamento fondi per pagamento mutui

Per il pagamento, alle singole scadenze, delle rate dei mutui risultanti dalle delegazioni notificate, il Tesoriere è autorizzato ad accantonare le somme necessarie, sui fondi esistenti nelle contabilità speciali o sui fondi dell'anticipazione di tesoreria eventualmente attivata.

Accantonamento fondi per pagamento stipendi

Il Comune di Colle di Val d'Elsa può autorizzare il Tesoriere, con apposita e specifica

copia informatica per consultazione

comunicazione scritta, a vincolare sui fondi esistenti nelle contabilità speciali o sui fondi dell'anticipazione di tesoreria eventualmente attivata, la somma necessaria per il pagamento degli stipendi dei dipendenti del Comune di Colle di Val d'Elsa entro il 5^{0} giorno lavorativo antecedente le rispettive scadenze di pagamento.

Art. 12 ***Sottoscrizione delle reversali e dei mandati***

Le reversali sono firmate dal Responsabile del Servizio finanziario dell'Ente o suoi delegati, digitalmente in caso di ordinativo informatico.

I mandati sono firmati dal Responsabile del Servizio finanziario dell'Ente o suoi delegati, digitalmente in caso di ordinativo informatico.

In caso di loro assenza o impedimento, gli ordinativi predetti vanno firmati dalle persone legalmente abilitate a sostituirli.

A tale scopo il Comune di Colle di Val d'Elsa comunica preventivamente al tesoriere le firme autografe con le generalità e qualifica delle persone autorizzate alla firma corredando le comunicazioni stesse con le copie dei provvedimenti degli Organi competenti che hanno conferito i corrispondenti poteri.

Analogamente e tempestivamente il Comune di Colle di Val d'Elsa comunica eventuali variazioni che possono intervenire per decadenza, nomina o sostituzione.

Agli effetti di cui sopra il Tesoriere resta impegnato dal giorno lavorativo successivo a quello di consegna delle comunicazioni.

L'utilizzo della firma digitale deve essere basato su certificati digitali in corso di validità. Ai fini del controllo della validità del certificato, è presa in considerazione la data in cui l'operazione viene eseguita. Ciascuna delle parti deve portare immediatamente a conoscenza dell'altra le revoche e le sospensioni dei certificati relativi alle chiavi contenute in dispositivi di firma dei quali si è perso il possesso o risultino difettosi.

copia informatica per consultazione

Art. 13 ***Trasmissione reversali e mandati***

Il Tesorerie è tenuto a ricevere le reversali e i mandati di pagamento, trasmessi dal Comune di Colle di Val d'Elsa in ordine cronologico e successivo, accompagnati sempre da un elenco analitico di trasmissione.

Art. 14 ***Trasmissione documenti al tesoriere***

L'Ente si obbliga a trasmettere al Tesoriere, all'inizio e nel corso di ciascun esercizio finanziario, secondo le disposizioni normative vigenti:

a) l'eventuale deliberazione semestrale relativa alle somme impignorabili indicate all'art. 159 del D .Lgs. 18 agosto 2000 e s.m.i.;

b) l'eventuale deliberazione annuale per l'utilizzo di entrate vincolate per l'esercizio finanziario ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

c) l'eventuale deliberazione annuale per l'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 sempre del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Solo dietro richiesta del tesoriere - viste le modifiche apportate dal D.M. 7.9.2020 ai principi contabili per adeguarli anche alle disposizioni contenute nell'art. 57, comma 2-quater, del D.L. 124/2019 che ha abrogato i commi 1 e 3 dell'art. 216 del D.Lgs 267/2000 ed il secondo comma dell'art. 226 del Tuel - l'Ente fornirà al Tesoriere:

a) il rendiconto della gestione redatto in conformità alle norme dettate dal D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 così come modificato dal d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i., corredato dalla relativa delibera di approvazione;

La trasmissione della suddetta documentazione dovrà avvenire, salvo diverse specifiche disposizioni di legge, attraverso l'utilizzo di apposite piattaforme dedicate, che consentano all'Ente l'invio della stessa con modalità informatiche e con l'utilizzo della firma digitale. Qualora ricorrano i presupposti di cui all'art. 163

copia informatica per consultazione

del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., quindi in presenza del bilancio di previsione approvato e nelle more della sua esecutività oppure nel caso di bilancio di previsione non ancora approvato o prorogato per legge, il Tesoriere esegue i pagamenti nei limiti delle predette norme.

Tutte le norme eventualmente in contrasto con le norme vigenti e future saranno comunque disapplicate e varrà la norma nazionale.

Art. 15 ***Utilizzo, in termini di cassa, di entrate a specifica destinazione***

In deroga a quanto previsto all'art. 16 in tema di utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, il Comune di Colle di Val d'Elsa, previo apposito atto da adottarsi ad inizio esercizio finanziario, può all'occorrenza e nel rispetto dei presupposti e delle condizioni di legge, richiedere al Tesoriere, attraverso il proprio Servizio finanziario, l'attivazione l'utilizzo in termini di cassa delle somme aventi specifica destinazione, comprese quelle derivanti da mutui. Il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di Tesoreria.

Il Tesoriere è obbligato a ripristinare gli importi vincolati fino al loro completo reintegro utilizzando le entrate riscosse libere da vincoli non appena le stesse si rendano disponibili.

Art. 16 ***Anticipazione ordinaria di tesoreria***

Impegno del Tesoriere per la concessione dell'anticipazione ordinaria di tesoreria

Viene fin d'ora convenuto che in mancanza di disponibilità di cassa il Tesoriere è tenuto ad effettuare anticipazioni ordinarie di tesoreria nei limiti previsti dalle vigenti disposizioni di legge.

Concessione dell'anticipazione ordinaria di tesoreria

Per consentire al Tesoriere di mettere a disposizione l'anticipazione ordinaria di tesoreria e di utilizzarla per i pagamenti, il Comune di Colle di Val d'Elsa, previo atto

copia informatica per consultazione

della Giunta comunale, deve trasmettere annualmente al Tesoriere medesimo una richiesta sottoscritta dal Responsabile del Servizio finanziario contenente i dati necessari per stabilire l'importo massimo da anticipare tempo per tempo.

Il Comune di Colle di Val d'Elsa si impegna ad istituire nel bilancio di previsione gli stanziamenti necessari per l'utilizzo ed il rimborso dell'anticipazione nonché per il pagamento dei relativi interessi.

Il Comune di Colle di Val d'Elsa si impegna inoltre a rimborsare quanto utilizzato in conto anticipazione con tutte le entrate di bilancio.

Gestione dell'anticipazione ordinaria di tesoreria su un apposito c/c bancario

L'anticipazione ordinaria di tesoreria viene gestita attraverso un apposito c/c bancario sul quale il Tesoriere mette a disposizione del Comune di Colle di Val d'Elsa l'ammontare dell'anticipazione.

Sul predetto c/c, alle operazioni di accredito, in sede di rimborso, ed a quelle di addebito, in sede di utilizzo, viene attribuita la valuta del giorno dell'operazione.

Condizioni

Alla anticipazione ordinaria di tesoreria, destinata a finanziare temporanee necessità di cassa del Comune di Colle di Val d'Elsa, viene applicato il tasso di interesse annuo pari al tasso di interesse variabile pari all'Euribor a tre mesi (tasso base 360 giorni) riferito alla media del mese precedente con uno spread di punti 1,50 (uno virgola cinquanta), con liquidazione annuale degli interessi e franco di commissione sul massimo scoperto e di qualsiasi altro genere.

Utilizzo dell'anticipazione ordinaria di tesoreria

L'utilizzo della anticipazione di tesoreria dovrà avvenire nei limiti e con le modalità di cui l'art. 222 del D.Lgs 267/2000 o da specifiche norme di legge e dovrà avvenire di volta in volta limitatamente alle somme strettamente necessarie a sopperire

copia informatica per consultazione

momentanee esigenze di cassa, salvo diversa disposizione del Responsabile del Servizio finanziario del Comune di Colle di Val d'Elsa o suo delegato.

L'utilizzo della linea di credito si avrà, più specificatamente, in presenza dei seguenti presupposti:

- ❖ assenza di fondi disponibili eventualmente riscossi in giornata;
- ❖ contemporanea non capienza delle contabilità speciali;
- ❖ assenza degli estremi per l'utilizzo di somme a specifica destinazione.

L'eventuale utilizzo giornaliero risultante in sede di chiusura delle operazioni di riscossione e di pagamento, viene accreditato sul conto di tesoreria previo trasferimento dell'importo corrispondente dal c/c bancario sul quale il Tesoriere ha messo a disposizione del Comune di Colle di Val d'Elsa l'ammontare dell'anticipazione.

Rientro delle somministrazioni eseguite in conto anticipazione ordinaria di tesoreria

Il Tesoriere, non appena acquisiti introiti non assoggettati dal Comune di Colle di Val d'Elsa a vincolo di specifica destinazione, provvede immediatamente, con pagamento sul conto di tesoreria, a ridurre e/o estinguere l'anticipazione eventualmente utilizzata, mediante trasferimento dei corrispondenti importi al suddetto c/c.

In caso di cessazione del servizio per qualsiasi motivo, il Comune di Colle di Val d'Elsa si impegna a far obbligo al Tesoriere subentrante, all'atto del conferimento dell'incarico, di rilevare ogni e qualsiasi esposizione debitoria derivante dalle anzidette anticipazioni, compresi eventuali polizze fideiussorie.

Addebito degli interessi — riassunto scalare

Sulle somme anticipate nell'osservanza degli obblighi di cui sopra e per il periodo di

copia informatica per consultazione

loro durata, sono corrisposti al Tesoriere gli interessi nella misura fissata ai sensi della presente convenzione.

Il Tesoriere contabilizza annualmente sul conto di tesoreria gli interessi a debito del Comune di Colle di Val d'Elsa eventualmente maturati nell'anno precedente sul c/c, previa trasmissione al Comune di Colle di Val d'Elsa medesimo dell'apposito riassunto scalare.

Il Comune di Colle di Val d'Elsa si impegna ad emettere tempestivamente il relativo mandato di pagamento "a copertura".

Art. 17 Giacenze di cassa — Tasso creditore

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 di Colle di Val d'Elsa (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 regioni o di altre pubbliche amministrazioni, in conto capitale o in conto interessi") il Tesoriere conteggerà gli interessi creditori al tasso di interesse offerto in sede di gara pari al tasso variabile Euribor a tre mesi (tasso base 360 giorni) riferito alla media del mese precedente, diminuito di uno spread di punti - 0,10 (zero virgola dieci) con liquidazione annuale degli interessi. In caso di tasso di interesse negativo il valore è da considerarsi pari a zero.

Sulle giacenze dei conti correnti bancari aperti dell'Ente per esigenze diverse, sarà

copia informatica per consultazione

applicato il medesimo tasso e il medesimo periodo di capitalizzazione di cui al comma precedente. Tale tasso non si applica ai conti tecnici ove transitano incassi provenienti da strumenti di pagamento che richiedono un conto tecnico di appoggio prima di affluire sul conto di tesoreria.

Art. 18 ***Custodia titoli e valori in deposito e loro amministrazione***

Salvo quanto previsto dall'art. 6 per i depositi cauzionali provvisori di terzi in contanti, il Tesoriere, mediante rilascio di apposito ricevuta, è tenuto anche ad assumere gratuitamente il servizio di custodia e amministrazione dei titoli e valori di proprietà del Comune di Colle di Val d'Elsa o di terzi eventualmente dati in cauzione.

I depositi sia cauzionali che per spese contrattuali e d'asta che venissero effettuati da terzi in titoli o altri valori sono accettati in base a semplice richiesta dei presentatori.

I depositi di terzi sono custoditi dal Tesoriere fino a quando non ne sia autorizzata la restituzione con regolare ordine del Comune di Colle di Val d'Elsa comunicato per iscritto e sottoscritto dalle persone autorizzate a firmare gli ordinativi di spesa, o non venga altrimenti disposto dal Comune di Colle di Val d'Elsa.

Il Tesoriere ha l'obbligo di tenere aggiornata la situazione delle movimentazioni di carico e scarico dei titoli in custodia sia di terzi che dell'Ente, e di trasmettere mensilmente la relativa rendicontazione.

Il costo di tale servizio è compreso nel corrispettivo a carico dell'Ente oggetto dell'offerta presentata in sede di gara e rivisto in diminuzione in sede di rinnovo.

Art. 19 ***Verifiche ed ispezioni***

Il Comune di Colle di Val d'Elsa ha diritto di procedere a verifiche di cassa ordinarie e straordinarie e dei valori dati in custodia come previsto dagli art. 223-224 del

copia informatica per consultazione

D.Lgs. n. 267/2000 ed ogni qualvolta lo ritenga necessario ed opportuno. Il Tesoriere deve all'uopo esibire ad ogni richiesta i registri, i bollettari e tutte le carte contabili relative alla gestione della tesoreria.

I componenti dell'Organo di revisione dell'Ente hanno accesso ai documenti relativi alla gestione del Servizio di Tesoreria: di conseguenza previa comunicazione da parte del Comune di Colle di Val d'Elsa dei nominativi dei suddetti soggetti, questi ultimi possono effettuare sopralluoghi presso gli uffici ove si svolge il Servizio di Tesoreria. In pari modo si procede per le verifiche effettuate dal responsabile del Servizio finanziario o da altro funzionario del Comune di Colle di Val d'Elsa appositamente autorizzato.

Art. 20 *Obblighi del tesoriere*

Il Tesoriere deve garantire a titolo gratuito a favore dell'Ente o secondo le condizioni previste in sede di gara, i servizi:

- servizio POS presso sportelli e uffici del Comune di Colle di Val d'Elsa, anche con dispositivi cordless e mobili, per raccogliere pagamenti mediante carte di debito (pago bancomat) e carte di credito, con l'applicazione di una commissione determinata rispettivamente nella misura del 0,69% (zero virgola sessantanove per cento) e del 1,79% (uno virgola settantanove per cento) dell'importo riscosso;
- gestione incassi on line tramite carte di credito o altri sistemi forniti dal sistema bancario con l'applicazione di una commissione determinata nella misura del 1,79% (uno virgola settantanove per cento) e altri strumenti forniti dal sistema bancario;
- conti correnti (di transito) e depositi intestati all'Ente stesso ed esenti da qualsiasi spesa di carattere gestionale. Le somme depositate nei predetti conti devono produrre interessi attivi nella misura prevista dalla presente convenzione

copia informatica per consultazione

da riversare sul conto di Tesoreria. Il Tesoriere deve provvedere alla trasmissione degli estratti conto con cadenza trimestrale nonché consentire la consultazione on-line dei conti stessi;

- servizio di multicanalità di pagamento verso il Comune di Colle di Val d'Elsa in conformità alle disposizioni PagoPA di AGID senza esserne partner tecnologico;

a) tenere aggiornato e conservare:

- il conto riassuntivo del movimento giornaliero di cassa;
- la raccolta delle matrici delle ricevute rilasciate tenendo distinte quelle per la riscossione ordinaria da quelle riguardanti i depositi di terzi;
- le annotazioni delle riscossioni e dei pagamenti ai rispettivi interventi e capitoli;
- i verbali di verifica di cassa;
- gli altri registri e documenti previsti dalla legge;

b) trasmettere al Comune di Colle di Val d'Elsa giornalmente, mediante connessione informatica, tramite piattaforma SIOPE+, copia del giornale di cassa da cui risultino:

- gli ordinativi di riscossione ricevuti con distinzione tra ordinativi estinti e da riscuotere;
- le riscossioni effettuate senza ordinativo;
- gli ordini di pagamento ricevuti, distinguendo gli ordini estinti e quelli da pagare;
- i pagamenti effettuati senza mandato;
- la giacenza di cassa presso il Tesoriere e l'importo dei fondi vincolati alla medesima data;
- la giacenza di cassa presso la Tesoreria provinciale dello Stato risultante in

copia informatica per consultazione

contabilità speciale a conclusione della giornata.

Il Comune di Colle di Val d'Elsa, si impegna a comunicare per iscritto al Tesoriere, entro 60 giorni dal ricevimento del giornale, eventuali errori riscontrati.

Il Tesoriere, in base a dette segnalazioni, provvedere ad eseguire le opportune rettifiche;

c) presentare al Comune di Colle di Val d'Elsa, nei termini di legge, il "conto del Tesoriere", corredato dei mandati pagati e delle reversali riscosse nell'esercizio scaduto e di tutti i relativi documenti giustificativi, affinché il Comune di Colle di Val d'Elsa possa provvedere alla redazione del conto consuntivo. Il Comune di Colle di Val d'Elsa controlla il conto del Tesoriere e ne effettua il riscontro con i dati contabili risultanti dalla contabilità finanziaria e notifica eventuali discordanze al Tesoriere che provvede alle correzioni del caso .

Il Comune di Colle di Val d'Elsa si obbliga a trasmettere al Tesoriere la deliberazione esecutiva di approvazione del rendiconto della gestione;

d) L'Ente, entro i termini previsti dalla legge, invia il conto del Tesoriere alla competente Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti e fornisce al Tesoriere copia della documentazione comprovante la trasmissione, , il decreto di discarico della Corte dei Conti e/o gli eventuali rilievi mossi in pendenza di giudizio di conto;

e) provvedere, ove occorra, alla compilazione e, previa visione e mancata contestazione da parte del Comune di Colle di Val d'Elsa nel termine di cinque (5) giorni dal ricevimento, alla trasmissione ai Ministeri e/o Uffici competenti dei prospetti contenenti gli elementi previsionali ed i dati periodici della gestione di cassa;

f) provvedere a quant'altro previsto dalla presente convenzione e da disposizioni di legge in generale;

copia informatica per consultazione

g) adottare ogni misura in grado di garantire l'efficacia e l'efficienza del servizio in oggetto.

Art. 21 ***Organizzazione del servizio***

Il Tesoriere si impegna, a titolo gratuito, a favore dell'Ente, inoltre a:

- configurare i propri sistemi, entro 30 giorni dalla richiesta dell'Amministrazione e senza oneri per il Comune di Colle di Val d'Elsa, per realizzare – per il tramite della piattaforma SIOPE+ – l'interoperabilità con il sistema informativo della contabile in uso presso il Comune di Colle di Val d'Elsa;
- attivare, entro il medesimo termine di cui al punto precedente, gli ulteriori strumenti informatici e telematici necessari per lo svolgimento da parte dal Comune di Colle di Val d'Elsa delle attività di gestione e controllo inerenti al Servizio di Tesoreria, così consentendo la trasmissione, in tempo reale di dati, atti, documenti e la visualizzazione di tutte le operazioni conseguenti poste in atto dal Tesoriere;
- garantire presso le casse interne del Comune di Colle di Val d'Elsa, il funzionamento delle postazioni del sistema di pagamento mediante carte Pagobancomat e di credito (POS), anche cordless, senza oneri di installazione, gestione e manutenzione. Si applica quanto previsto dai precedenti articoli 6 e 20;
- fornire al Comune di Colle di Val d'Elsa in formato informatico per via telematica e in formato cartaceo, di norma entro il primo giorno lavorativo successivo alla richiesta, tutta la documentazione inerente il servizio quali elaborati e tabulati, sia nel dettaglio che nei quadri riepilogativi;
- fornire al Comune di Colle di Val d'Elsa la documentazione necessaria al controllo di cassa trimestrale condotto dall'Organo di revisione dell'Ente entro il giorno 10 del mese successivo alla chiusura del trimestre solare;

copia informatica per consultazione

❖ mettere a disposizione del Comune di Colle di Val d'Elsa in rete (home-banking o web-banking), il conto di tesoreria e qualsiasi altro conto intestato al Comune di Colle di Val d'Elsa per la visualizzazione e l'estrazione di dati;

❖ garantire un costante aggiornamento di tutti gli strumenti e di tutte le procedure suddette ad eventuali adempimenti legislativi o conseguenti a innovazioni tecnologiche, nei modi, nei tempi e alle condizioni da concordare con il Comune di Colle di Val d'Elsa, in particolare con riferimento alle disposizioni stabilite dal Codice dell'amministrazione digitale.

Al fine di semplificare la realizzazione delle operazioni di integrazione informatica di cui ai precedenti punti, il Tesoriere nomina, un Responsabile delle tecnologie informatiche,

Il Comune di Colle di Val d'Elsa potrà altresì avvalersi del Tesoriere al fine di ottimizzare la gestione della propria liquidità e dell'indebitamento, attraverso il ricorso agli opportuni strumenti finanziari.

Art. 22 ***Gestione informatizzata del Servizio di Tesoreria***

Il Servizio di Tesoreria, in conformità a quanto previsto dall'art. 213 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i., deve essere gestito informaticamente, mediante collegamento tra il finanziario sistema informativo contabile dell'Ente ed i sistemi del Tesoriere stesso, per il tramite della piattaforma SIOPE+ (Legge 11 dicembre 2016 n. 232, art. 1, co. 533 s.m.i., nonché decreti, regolamenti e specifiche tecniche adottati per l'attuazione); a tal proposito, si precisa che il sistema informativo dell'Ente è già collegato in maniera diretta con la piattaforma SIOPE+. Il Tesoriere, senza costi a carico dell'Ente, deve garantire la piena corrispondenza della gestione informatizzata del servizio nel rispetto anche delle disposizioni stabilite dal Codice dell'amministrazione digitale (D.Lgs. 82/2005 e

copia informatica per consultazione

s.m.i.).

Il Tesoriere deve assicurare il buon funzionamento di idonee procedure informatizzate comprese quelle di interscambio di dati, informazioni e documentazione varia, fatte salve le reciproche competenze, responsabilità e in relazione alla tecnologia in possesso da entrambi le parti. Il Tesoriere dovrà comunicare all'Ente le modalità che consentano, salvo diverse specifiche disposizioni di legge, la trasmissione della suddetta documentazione (tra cui: le comunicazioni per F24ep, le richieste di prelievo dai conti correnti postali, gli elenchi flussi stipendi....) anche in modalità informatica e con firma digitale.

L'informatizzazione del servizio al fine del rispetto delle disposizioni contenute nel predetto articolo deve garantire il raggiungimento dei seguenti obiettivi:

1. certezza delle informazioni;
2. ampia scelta degli iter procedurali per meglio adattarsi all'organizzazione interna dell'Ente;
3. efficacia dei controlli;
4. rapidità e correttezza dei pagamenti;
5. eliminazione dei documenti cartacei;
6. facilità di reperimento di uno o più documenti.

Il Tesoriere deve assicurare all'Ente, tramite il collegamento informatico, le seguenti funzionalità:

- interrogazione/consultazione on-line della situazione del conto di tesoreria e di tutte le altre attività connesse (internet-banking);
- ricezione delle registrazioni elettroniche giornaliere di tutte le operazioni di incasso e di pagamento effettuate;
- trasmissione telematica degli ordinativi d'incasso (reversali) e di pagamento

copia informatica per consultazione

(mandati) con firma digitale e portale pagamenti on-line.

Durante il periodo di validità del contratto il Tesoriere assicura l'utilizzo di tecnologie informatiche tali da consentire, in tempo reale, l'interscambio con l'Ente dei dati e della documentazione relativi alla gestione del servizio, ivi compresa la consultazione dell'Home Banking, del conto di Tesoreria e la possibilità di monitorare lo stato degli ordinativi informatici emessi. In particolare il Tesoriere, fin dal primo giorno di svolgimento del servizio, dovrà essere in grado di ricevere gli ordinativi informatici in conformità alle regole di colloquio e di tracciato standard della piattaforma SIOPE+ definiti dall'AgID, nonché di inviare all'Ente, sempre secondo le regole e gli standard SIOPE+, gli esiti degli ordinativi inviati.

Il tesoriere si impegna a fornire, senza ulteriori oneri per l'Ente, opportune interfacce utili alla realizzazione in autonomia di reportistica sull'attività di tesoreria oggetto di questa fornitura.

Qualora siano installati terminali POS dai quali vengono disposti pagamenti a favore dell'Ente, il Tesoriere si impegna a ricercare la modalità che permetta all'Ente l'accesso on line alle movimentazioni effettuate sui singoli terminali in modo che gli uffici dell'Ente possano costantemente confrontare il dettaglio dei movimenti a livello di singolo terminale con i provvisori di entrata in tesoreria e con i provvisori di uscita relativi alle commissioni addebitate cumulativamente all'Ente; l'accesso on line alle movimentazioni dei singoli terminali POS ha la finalità di agevolare e velocizzare il lavoro di regolarizzazione delle entrate (emissione degli ordinativi di incasso) ed il controllo e la regolarizzazione sull'addebito delle commissioni applicate sulle riscossioni affluite mediante POS (emissione degli ordinativi di pagamento a copertura dei provvisori di uscita emessi per le

copia informatica per consultazione

commissioni addebitate).

Art. 23 ***Gestione ordinativo informatico***

La gestione telematica degli ordinativi di incasso e di pagamento, con l'uso della firma digitale deve basarsi sulle disposizioni contenute nel "Codice dell'amministrazione digitale" (Decreto Legislativo 7 marzo 2005, n. 82 e s.m.i.).

In caso di necessità ed urgenza l'Ente, che per motivi tecnici, risulti impossibilitato a trasmettere gli ordinativi di incasso e di pagamento in modo informatico, provvede comunque all'invio degli stessi in forma cartacea e il Tesoriere deve garantirne in ogni caso l'incasso e il pagamento.

Art. 24 ***Costo del servizio***

Il Tesoriere si impegna a svolgere il Servizio di Tesoreria a fronte del corrispettivo omnicomprensivo diminuito rispetto a quello offerto in sede di gara pari ad euro 12.500,00 annui (dodicimilacinquecento/00), oltre I.V.A se dovuta; nessun rimborso sarà inoltre chiesto al Comune di Colle di Val d'Elsa per spese vive (spese postali, per stampati, spese telegrafiche, bollo tenuta conto, spese per bonifici), nonché per le spese della tenuta del conto che vengono fissate esenti.

Sono quindi da considerarsi fornite senza costi per il Comune di Colle di Val d'Elsa tutte le prestazioni richieste ai sensi della presente convenzione, ad eccezione di quelle indicate in sede di gara.

Il Tesoriere è tenuto a curare l'esecuzione di ogni altro servizio ed operazione bancaria non prevista espressamente dalla presente convenzione, né contenuti nell'offerta, eventualmente richiesti dal Comune Colle di Val d'Elsa, e di volta in volta concordati; i compensi a favore di quest'ultimo saranno concordati sulla base delle condizioni più favorevoli previste per la clientela.

In considerazione di quanto esposto e per diminuire il costo del servizio, il Comune

copia informatica per consultazione

di Colle di Val d'Elsa e il Tesoriere si impegnano a favorire efficaci iniziative reciproche, nel campo dell'informatica, tendenti ad un razionale utilizzo degli strumenti di elaborazione dati in loro possesso.

Art. 25 ***Fideiussioni, acquisto titoli, consulenze***

Il Tesoriere si impegna a rilasciare polizze fideiussorie nei casi previsti dalle vigenti norme con addebito di commissione pari a 1,60% (uno virgola sessanta per cento), valore in percentuale rispetto al capitale garantito, in base all'offerta formulata in sede di gara e rideterminata, in diminuzione, in sede di rinnovo, a carico del Comune di Colle di Val d'Elsa. L'attivazione di tali polizze è correlata all'apposizione del vincolo di una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria, concessa ai sensi del precedente art. 16. Il Comune Colle di Val d'Elsa si impegna al termine del periodo della presente concessione a far subentrare negli eventuali impegni fideiussori rilasciati il nuovo Tesoriere.

Il Tesoriere inoltre garantisce — direttamente o tramite società collegate o controllate dal Tesoriere medesimo — consulenza al Comune di Colle di Val d'Elsa sull'andamento delle quotazioni e in genere sul mercato mobiliare sia interno che esterno, su eventuali operazioni parabancarie, o di finanziamento.

Art. 26 ***Servizio economato***

Al servizio economato provvederà direttamente il Comune. Per il relativo fabbisogno saranno emessi mandati a favore dell'Economo comunale, restando estraneo il Tesoriere alla cura e responsabilità in ordine alle conseguenti erogazioni.

Art. 27 ***Garanzia per la gestione del servizio***

Il tesoriere risponderà di tutte le somme e di tutti i valori dallo stesso trattenuti in deposito ed in consegna per conto dell'Ente, nonché di tutte le operazioni

copia informatica per consultazione

comunque attinenti al Servizio di tesoreria dell'Ente stesso.

Ai sensi dell'art. 211 del D.Lgs. 267/2000 il Tesoriere è esonerato dal prestare cauzione, fermo restando l'obbligo, ai sensi del comma 1 dell'art. 211 medesimo, di rispondere con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio per eventuali danni causati all'Ente affidante.

Il Tesoriere è inoltre responsabile di tutti i depositi comunque costituiti intestati all'ente.

Art. 28 Obblighi particolari per il Tesoriere comunale

Il Tesoriere comunale si obbliga con la firma del presente atto ad effettuare il servizio di cassa alle stesse condizioni, ad eccezione del costo del servizio di cui all'art. 24, applicate al Comune medesimo alle Aziende e Istituzioni Comunali, prevedendo la sottoscrizione delle relative Convenzioni.

Art. 29 ***Divieto di cessione del contratto — Sub-affidamento.***

E' vietata la cessione del contratto sotto qualsiasi forma. Ogni contratto è nullo di diritto.

Per la fornitura di specifici servizi ricompresi nell'appalto che non ricadono nella fattispecie dell'art.119, comma 3 del D.Lgs. n. 36/2023, è ammesso l'intervento di terzi soggetti che abbiano uno specifico contratto con il Tesoriere stesso per tali servizi e forniture, per le quali potrà essere previsto il pagamento diretto al terzo soggetto.

Art. 30 ***Tracciabilità***

L'Ente e il Tesoriere si conformano alla disciplina di cui all'articolo 3 della Legge n. 136/2010, tenuto conto di quanto definito da ANAC (3.2 Determinazione ANAC n.4 del 07/07/2011 aggiornata con Deliberazione n. 585 del 19.12.2023), a motivazione della qualificazione del Tesoriere come

copia informatica per consultazione

organo funzionalmente incardinato nell'organizzazione dell'Ente, gli obblighi della tracciabilità sono assolti con l'acquisizione del CIG al momento dell'avvio della procedura di affidamento.

E' obbligo all'Ente assolvere gli obblighi di tracciabilità con l'acquisizione del CIG al momento dell'avvio della procedura di affidamento.

Art. 31 ***Trattamento dati personali***

I dati personali dei contraenti contenuti nel presente atto sono trattati per le finalità correlate alla stipula ed all'esecuzione del contratto, in attuazione dei compiti di interesse pubblico perseguiti dal Comune di Colle di Val d'Elsa conformemente al Regolamento UE 2016/679.

Le Parti riconoscono di essersi reciprocamente e adeguatamente informate ai sensi della normativa pro tempore applicabile in materia di protezione dei dati personali rispetto alle possibili attività di trattamento di dati personali inerenti all'esecuzione della convenzione e dichiarano che tratteranno tali dati personali in conformità alle relative disposizioni di legge.

Con riferimento al trattamento dei dati personali relativi alle Parti, i dati forniti per la sottoscrizione del presente atto saranno raccolti e trattati per le finalità di gestione dello stesso; l'Ente e il Tesoriere agiranno reciprocamente in qualità di autonomi titolari del trattamento.

Ove nell'esecuzione delle prestazioni oggetto della convenzione vi sia trattamento di dati personali, l'Ente agisce tipicamente nel ruolo di titolare del trattamento, mentre il Tesoriere agisce tipicamente in quello di responsabile del trattamento; la relativa nomina da parte del titolare viene formalizzata per iscritto.

Art. 32 ***Richiamo a leggi e regolamenti - Eticità del Tesoriere***

Per quanto non previsto nel presente contratto le parti si richiamano alla legge ed

copia informatica per consultazione

alle norme e regolamenti che disciplinano l'attività del Comune di Colle di Val d'Elsa.

Il Tesoriere si impegna ad operare eticamente ed in particolare a:

a) non far affluire le giacenze di Tesoreria e gli utili derivanti dalla gestione del servizio nel settore degli armamenti e a non effettuare transazioni bancarie in materia di esportazione, importazione e transito di materiale di armamento in violazione della legge n º 180/1990;

b) rispettare norme e principi in materia libera concorrenza e tutela dei consumatori.

Art. 33 *Domicilio*

Agli effetti del presente atto e per tutte le conseguenze dallo stesso derivanti, le parti contraenti conservano domicilio presso le rispettive sedi indicate in premessa.

Art. 34 *Spese contrattuali e registrazione*

I corrispettivi del presente contratto sono soggetti alle disposizioni di cui al D.P.R. n. 633/1972 per quanto concerne l'IVA, al D.P.R. n. 131/1986 per quanto riguarda l'imposta di registro e al D.P.R. n. 642/1972 per quanto concerne l'imposta di bollo, tenuto conto delle loro successive modifiche ed integrazioni. L'I.V.A. relativa ai corrispettivi contrattuali è a carico della Comune di Colle di Val d'Elsa, mentre l'imposta di bollo è a carico dell'Appaltatore.

Tutte le spese inerenti e conseguenti al presente contratto sono a carico del tesoriere e sono state versate alla Tesoreria del Comune di Colle di Val d'Elsa con bonifico del_____

Tutte le spese e gli oneri fiscali inerenti e conseguenti al presente contratto, compresi quelli relativi alla registrazione, sono a carico del Tesoriere.

Il presente contratto è soggetto ad imposta fissa di registro in misura fissa di cui

copia informatica per consultazione

all'art. 40 del D.P.R. 26/4/1986, n. 131.

Art. 35 ***Risoluzione del contratto e penali***

Il Tesoriere è tenuto ad osservare tutte le condizioni previste nella presente convenzione per l'espletamento del servizio, nonché dalla normativa vigente.

Il mancato rispetto dell'obbligo di attivare, se non già esistenti, i servizi attualmente utilizzati dall'Ente, entro il termine indicato dall'Ente, comporta la revoca dell'aggiudicazione e la risoluzione immediata di ogni rapporto contrattuale.

La mancata osservanza delle condizioni contrattuali o l'insorgere di gravi deficienze ed irregolarità nel servizio, motivate e notificate al Tesoriere mediante lettera raccomandata A.R. o posta certificata, dà facoltà all'Ente (anche in presenza di sola contestazione, secondo la gravità dei fatti contestati) in qualunque momento, di disdettare la convenzione e far cessare il rapporto, fatta salva in ogni caso la possibilità di richiedere il risarcimento dei danni subiti.

In caso di cessazione del servizio a seguito di risoluzione contrattuale, l'Ente si obbliga a rimborsare ogni eventuale debito, mentre il Tesoriere si impegna a continuare la gestione del servizio fino alla designazione di altro Istituto di credito, garantendo che il subentro non arrechi pregiudizio all'attività di incasso e di pagamento.

Nel caso l'istituto di credito richieda la risoluzione anticipata del contratto, sarà diritto del Comune di Colle di Val d'Elsa ottenere la rifusione dei danni e delle spese sostenute in conseguenza dell'interruzione del servizio.

Fatto salvo quanto disposto dall'art. 211 del D.Lgs. 267/2000, nel caso di mancato rispetto del Tesoriere degli obblighi contrattuali, potranno essere applicate penali tra € 500,00 ed € 1.000,00; a titolo esemplificativo nei seguenti casi:

- ✓ disservizi riferibili all'orario di esercizio degli sportelli bancari;

copia informatica per consultazione

✓ ritardata od omessa esecuzione degli ordinativi di incasso o di pagamento e dei servizi relativi all'ordinativo informatico, alla riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali, ai pagamenti on line;

✓ violazione degli obblighi di comunicazione e trasmissione di documenti e di conservazione sostitutiva.

Art. 36 ***Foro competente***

In caso intervengano controversie nell'esecuzione del presente contratto o connesse allo stesso, trova applicazione la parte VI, titolo I "Contenzioso" del Codice, con esclusione dell'arbitrato. Qualora non venga raggiunto un accordo, per la definizione delle controversie è competente il Foro di Siena. Le eventuali controversie che dovessero sorgere fra le parti verranno rimesse esclusivamente all'Autorità giudiziaria del Foro di Siena.

Richiesto ho ricevuto il presente atto, formato e stipulato in modalità elettronica, redatto da me, Segretario Comunale, con l'ausilio di persona di mia fiducia, mediante l'utilizzo ed il controllo, tramite personale informatico di fiducia, degli strumenti informatici, su numero quarantatre facciate per intero, a video, con imposta di bollo assolta in modalità telematica (ai sensi DM 22.02.2007, mediante MUI), che ho letto alle parti, le quali, a mia richiesta, lo dichiarano conforme alla loro volontà e lo approvano, senza riserve e lo sottoscrivono con me ed alla mia presenza con firma digitale, ai sensi dell'art. 1 comma 1, lett. s), del D.Lgs. n. 82/2005, del Codice di Amministrazione digitale (CAD), rinunciando alla lettura degli atti citati in premessa, per averne già presa cognizione. Io sottoscritto, Segretario Comunale, attesto infine che i certificati di firma utilizzati dalle parti sono validi e conformi alla normativa vigente in materia.

p. IL COMUNE – ..... (F.to: in modalità elettronica)

copia informatica per consultazione

p. IL TESORIERE – ..... (F.to: in modalità elettronica)

Il Segretario Generale rogante – Dott. Fabio Toscano (F.to: in modalità elettronica)

copia informatica per consultazione

Comune di Colle di Val d'Elsa

(Provincia di Siena)

PARERE TECNICO

(Di cui all’art. 49 T.U. D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 e s.m.i.)

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

N. 2965/2025

OGGETTO:RINNOVO DELLA CONVENZIONE DI TESORERIA CON L'ATTUALE TESORIERE COMUNALE BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA PER IL PERIODO DAL 01.01.2026 AL 31.12.2030.

Il Dirigente del Settore SERVIZIO 5 - ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIO esprime parere FAVOREVOLE sulla proposta della deliberazione in oggetto indicata **in ordine alla regolarità tecnica.**

Colle di Val d'Elsa, 24/12/2025

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

FRANCHINI ALESSIO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 20, comma 1-bis, D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

copia informatica per consultazione

COMUNE DI

COLLE DI VAL D'ELSA

(Provincia di Siena)

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
N. 2965/2025

AREA A4 SERVIZI FINANZIARI
Parere di regolarità contabile.
(art. 49, comma 1 - art. 147 bis, del D.L.vo 18 Agosto 2000, n. 267)

IL RESPONSABILE

Visto l'atto di riferimento
- esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Colle di Val d'Elsa, 24/12/2025

FRANCHINI ALESSIO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 20, comma 1-bis, D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

copia informatica per consultazione

Comune di Colle di Val d'Elsa
Provincia di Siena

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

DELIBERAZIONE DELLA SEDUTA DEL 29/12/2025
N. 148 DEL 29/12/2025

OGGETTO: RINNOVO DELLA CONVENZIONE DI TESORERIA CON L'ATTUALE TESORIERE COMUNALE BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA PER IL PERIODO DAL 01.01.2026 AL 31.12.2030.

Si dichiara che la presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione all'Albo Pretorio on-line di questo ENTE.

Colle di Val d'Elsa, 19/01/2026

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. TOSCANO FABIO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 20 Comma 1 - bis D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

copia informatica per consultazione