



AGENZIA TPL
CREMONA MANTOVA

Determinazione Direttore n. 2025/30
del 31/12/2025

**Oggetto: servizio di tesoreria – integrazione impegno di spesa per il periodo
01/07/2025-30/06/2027.**

IL DIRETTORE dell'Agenzia

Decisione

Impegnare la spesa presunta di € 10.800,00, esente da IVA, a copertura degli oneri derivanti dalla convenzione per il servizio di tesoreria affidato alla Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. (partita IVA 01483500524), con sede in Siena, piazza Salimbeni n. 3, per il residuo periodo di validità della convenzione stessa (01/07/2025-30/06/2027).

Motivazione delle scelte

La convenzione sopra citata, approvata con deliberazione 30/06/2022 n. 22, all'art. 18 stabilisce a carico dell'Agenzia i seguenti oneri per l'ordinaria gestione OPI (Ordinativi di Pagamento e Incasso):

- ✓ canone annuo € 4.900,00;
- ✓ spese di bonifico per pagamenti effettuati su altre banche €/cadauno 1,00.

Con l'iniziale determinazione di affidamento del servizio era stata impegnata la presunta spesa triennale sul PEG allora vigente. E' ora necessario completare l'impegno di spesa per il residuo periodo di validità della convenzione, rimodulato in funzione dell'effettivo numero di bonifici fuori piazza mediamente registrato in corso di esercizio.

Contesto di riferimento

Ai sensi degli artt. 208 e 209 del TUEL:

"Gli enti locali hanno un servizio di tesoreria che può essere affidato.....ad una banca autorizzata a svolgere l'attività di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385".

"Il servizio di tesoreria consiste nel complesso di operazioni legate alla gestione finanziaria dell'ente locale e finalizzate in particolare alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori ed agli adempimenti connessi previsti dalla legge, dallo statuto, dai regolamenti dell'ente o da norme pattizie".

Ai sensi dell'art. 210 del TUEL, il quale dispone che *"l'ente può procedere, per non più di una volta, al rinnovo del contratto di tesoreria nei confronti del medesimo soggetto"*, con determinazione 30/06/2022 n. 22 l'Agenzia ha affidato il servizio direttamente al tesoriere uscente Banca Monte dei Paschi di Siena fino al 30/06/2027.

Istruttoria

Considerato il numero medio annuo di bonifici effettuati verso altre banche, il costo variabile del servizio si presume pari a 500,00 €/anno, da aggiungere al canone di 4.900,00 €/anno.

In conformità con quanto risposto dall'Agenzia delle Entrate all'interpello n. 8 del 10/01/2022, riguardante l'art. 10, c. 1, n. 1), del D.P.R. n. 633/1972, il costo del servizio viene inteso esente da IVA in quanto l'Agenzia non usufruisce, né ha mai usufruito, del servizio di custodia titoli e valori.

Riferimenti normativi

Legge Regionale 04/04/2012 n. 6 *"Disciplina del settore dei trasporti"* e s.m.i., in particolare l'articolo 7 intitolato *"Istituzione e funzioni delle agenzie per il trasporto pubblico locale"* e l'articolo 60 intitolato *"Costituzione delle agenzie per il trasporto pubblico locale e relative competenze"*.

Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267 *"Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali"* (TUEL), in particolare l'articolo 107 intitolato *"Funzioni e responsabilità della dirigenza"*, l'articolo 183 intitolato *"Impegno di spesa"* ed il titolo V della parte seconda intitolato *"Tesoreria"*.

Decreto del Presidente della Repubblica 26/10/1972 n. 633 *"Istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto"* ed in particolare l'articolo 10 intitolato *"Operazioni esenti dall'imposta"*.

Atti di organizzazione interna

Statuto dell'Agenzia, pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia, serie Avvisi e Concorsi, n. 46 del 16/11/2022, in particolare l'articolo 13 intitolato *"Direttore"*.

"Regolamento di contabilità e del servizio di tesoreria" approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione 08/01/2016 n. 1.

"Bilancio di previsione 2025-2027" approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con deliberazione 18/12/2024 n. 8.

"Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025-2027" approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione 24/01/2025 n. 1.

DETERMINA

- 1) Di impegnare la spesa annua di € 5.400,00 esente da IVA, pari a complessivi € 10.800,00, a copertura degli oneri derivanti dalla convenzione per il servizio di tesoreria affidato alla Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. (partita IVA 01483500524), con sede in Siena, piazza Salimbeni n. 3, per il residuo periodo di validità della convenzione stessa (01/07/2025-30/06/2027).
- 2) Di imputare la spesa di cui al punto 1) alle seguenti annualità del capitolo 1010303/4 (piano finanziario 1.03.02.17.002) del PEG 2025-2027:
annualità 2025 € 5.000,00

annualità 2026 € 5.000,00

annualità 2027 € 800,00

Cremona, 31/12/2025

IL DIRETTORE

Massimo Dell'Acqua