



Cremona

COMUNE DI CREMONA

Determinazione dirigenziale

251/2025 del 17/02/2025

OGGETTO Servizio di riversamento sul conto di Tesoreria delle somme incassate sui conti correnti BancoPosta attraverso il sistema PagoPA per il periodo 1° gennaio 2022 - 31 dicembre 2024. Approvazione della spesa relativa agli anni 2022-2023-2024.

Settore SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

Servizio Servizio Gestione bilancio

IL DIRETTORE

PREMESSE Visto che il Comune di Cremona in data 29 maggio 2020 ha aderito al "Servizio di riversamento su conto di tesoreria degli incassi effettuati tramite sistema PagoPA" di Posteitaliane.

Visto che il Comune ha ritenuto opportuno attivare il servizio di riversamento settimanale dai conti correnti Banco Posta sul conto di Tesoreria presso il Banco Bpm SpA al fine di ridurre la liquidità sui conti correnti postali.

Visto che è stato necessario aprire 5 sotto conti dal Conto di Tesoreria utilizzati dal concessionario della riscossione delle entrate comunali RTI ICA - Abaco per la gestione del POS PagoPA.

MOTIVAZIONE Considerato che l'operazione di riversamento ad opera di Banco Posta genera una spesa mensile commisurata all'entità delle somme riversate è necessario assumere impegno di spesa presunto per gli anni 2025-2026;
Considerato che, al fine di regolarizzare le spese che si generano giornalmente sul conto di tesoreria a seguito della modalità "cashpooling" ossia svuotamento giornaliero consistente nella generazione automatica di provvisori di entrata per gli accrediti e provvisori di uscita per le spese bancarie (spese di presentazione liste SDD, insoluti RID, spese di utilizzo pos PAGO PA), è necessario assumere impegno presunto di spesa in favore del Banco BPM SpA per gli anni 2025/2026.

PRE-VERIFICHE AMMINISTRATIVE Ritenuta la propria competenza ai sensi degli artt. 107 "Funzioni e Responsabilità della Dirigenza" e 109 "Conferimento di funzioni dirigenziali" del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267, in forza delle funzioni di cui al decreto sindacale di attribuzione in atti;

In ottemperanza a quanto previsto nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024-2026, in particolare nella sezione Rischi Corruttivi e Trasparenza – allegato 3 - Elenco Misure Generali e Specifiche, si dichiara:

- che il Responsabile del procedimento istruttorio è identificato a piè di pagina del presente provvedimento, mentre il Responsabile del provvedimento finale è il firmatario del presente atto (distinzione tra i due ruoli come previsto dalla misura generale M14 del PIAO vigente);

- l'insussistenza di conflitto di interessi ex art. 6 bis della Legge n. 241 del 7 agosto 1990, come introdotto dalla Legge n. 190 del 6 novembre 2012, relativamente al Responsabile Unico del procedimento e al Responsabile del provvedimento rispetto alla scelta effettuata (misure generali M11 e M14 del PIAO vigente, come integrate dal vigente Codice di Comportamento dell'Ente dell'Ente, approvato con deliberazione di Giunta n. 224 del 04/10/2023).

pag. 1/4

Documento firmato digitalmente, il cui originale informatico **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.** (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Direttore: **MONTEVERDI FEDERICA**
Responsabile del Procedimento Istruttorio: **Storti Barbara**
Pratica trattata da **STORTI BARBARA**

Ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, si attesta l'intervenuta verifica positiva di regolarità tecnica e correttezza dell'azione amministrativa a base della presente determinazione dirigenziale.

PRE-VERIFICHE CONTABILI Le operazioni contabili di cui alla presente determinazione trovano riscontro negli stanziamenti del Bilancio di competenza di cui ai seguenti provvedimenti deliberativi:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 55 del 19 dicembre 2024. dichiarata immediatamente eseguibile, avente come oggetto: "Approvazione del Documento Unico di Programmazione 2025-2027" e successive modifiche.

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 60 del 19 dicembre 2024. dichiarata immediatamente eseguibile, avente come oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2025-2027 e relativi allegati e del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" e successive modifiche.

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 301 del 30 dicembre 2024, dichiarata immediatamente eseguibile, avente per oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2025-2027" e successive modifiche.

Le movimentazioni contabili sono assunte:

- nel rispetto delle modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni, in considerazione dell'esigibilità della medesima, imputandola agli esercizi in cui l'obbligazione viene a scadenza secondo quanto evidenziato nella tabella riportata nel dispositivo.

- nel rispetto dell'art. 9, comma 1, lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009, convertito con modificazioni con L. 102/2009, in riferimento alla compatibilità del programma dei pagamenti derivanti dal presente provvedimento con i relativi stanziamenti di bilancio e alla coerenza con gli equilibri di bilancio di competenza e cassa ai sensi del D.Lgs. 118/2011.

NORMATIVA - D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", art. 107 "Funzioni e responsabilità della dirigenza", art. 151 "Principi in materia di contabilità", art. 153 "Servizio economico finanziario";

- Legge 7 agosto 1990, n. 241 "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi";

- Legge 6 novembre 2012 n. 190 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";

- D.Lgs. 14 marzo 2013 n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni".

DETERMINA

DECISIONE Approvare ed impegnare in favore di Banco Posta SpA la spesa presunta di Euro 26.000,00 per gli anni 2025 e 2026 così distinta:
- Euro 13.000,00 anno 2025
- Euro 13.000,00 anno 2026
Approvare e impegnare in favore del Tesoriere Comunale, Banco BPM SpA la spesa presunta di euro 26.000,00 per gli anni 2025 e 2026 così distinta:
- Euro 13.000,00 anno 2025
- Euro 13.000,00 anno 2026
Dare atto che le somme suindicate trovano riscontro nella tabella in calce.

Movimenti contabili:

Tipo Movimento	Esercizio	Capitolo/Articolo	Piano Finanziario	Soggetto	Movimento	Importo
U / Impegno	2025	3814 SPESE D'UFFICIO PER IL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO: servizi finanziari	1.03.02.17.999	8061		13.000,00
Missione e Programma			01 03			
CIG						
CUP						
Anno di Esigibilità			2025			
Centro di Costo			N0002 Oneri/proventi non ripartibili			
U / Impegno	2025	3814 SPESE D'UFFICIO PER IL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO: servizi finanziari	1.03.02.17.002	45933		13.000,00
Missione e Programma			01 03			
CIG						
CUP						
Anno di Esigibilità			2025			
Centro di Costo			N0002 Oneri/proventi non ripartibili			
U / Impegno	2026	3814 SPESE D'UFFICIO PER IL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO: servizi finanziari	1.03.02.17.999	8061		13.000,00
Missione e Programma			01 03			
CIG						
CUP						
Anno di Esigibilità			2026			
Centro di Costo			N0002 Oneri/proventi non ripartibili			
U / Impegno	2026	3814 SPESE D'UFFICIO PER IL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO: servizi finanziari	1.03.02.17.002	45933		13.000,00

Missione e Programma	01 03
CIG	
CUP	
Anno di Esigibilità	2026
Centro di Costo	N0002 Oneri/proventi non ripartibili