

*Area Risorse Finanziarie - UI Entrate*

Proposta N.: **DD/PRO/2022/20682**

**OGGETTO: IMPEGNO DI SPESA PER GLI ANNI 2023 E 2024 DI EURO 26.000,00 PER CIASCUNA ANNUALITA', PER COMPLESSEVI EURO 52.000,00 NEL BIENNIO, PER SPESE GESTIONE DEI CONTI CORRENTI POSTALI**

Importo: 52.000,00

**LA DIRIGENTE DELLA U.I. ENTRATE**

Premesso che:

- con Delibera di Consiglio Comunale Rep. DC/2021/123 , DC/PRO/2021/133 , PG n. 579986/2021 del 23/12/2021, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2022 - 2024, sezione strategica e sezione operativa;
- con Delibera di Consiglio Comunale Rep. DC/2021/124 , DC/PRO/2021/119 , PG n.580046/2021 del 23/12/2021, è stato approvato il Bilancio di Previsione del Comune di Bologna 2022 – 2024;
- con Delibera di Giunta Rep. DG/2021/294 , DG/PRO/2021/275 , PG n. 581082/2021 del 23/12/2021, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2022 – 2024;

Il Comune di Bologna è titolare dei seguenti conti correnti postali per la gestione di alcune entrate tributarie ed extratributarie rientranti nel contratto Rep. 212791 del 28/10/2019 per la concessione del servizio di accertamento e riscossione dell'imposta sulla pubblicità, del diritto sulle pubbliche affissioni, compresa la materiale affissione dei manifesti, del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP permanente, temporanea e passi carrabili) e della Tassa rifiuti giornaliera (TARIG), e rientranti nel relativo l'atto aggiunto Rep. 212913 del 29/06/2021 per "l'affidamento in concessione della gestione del servizio di accertamento e riscossione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate di cui all'articolo 1, commi da 816 a 845 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 e modifica contrattuale per circostanze imprevedute ed imprevedibili." per il periodo novembre 2019 - ottobre 2025, sottoscritti con il R.T.I. costituito dalla ditta I.C.A. - IMPOSTE COMUNALI AFFINI – S.r.l. in qualità di mandataria e dalla società NOVARES S.p.A. in qualità di mandante, a cui è succeduta la ditta I.C.A. - IMPOSTE COMUNALI AFFINI – S.r.l. per effetto della acquisizione da parte della stessa del ramo d'azienda della società Novares S.p.A, come autorizzato con determina dirigenziale PG 89998/2022 del 22/02/2022:

1. imposta comunale sulla pubblicità (ICP) n.1038663850
2. Canone unico patrimoniale n. 1038664163
3. Canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche permanente (Cosap permanente) n. 1038663603
4. Canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche -passi carrai (Cosap P.C.) n. 1038666572
5. Canone mercatale n. 1038664809

- in aggiunta ai 5 conti correnti postali di cui al punto precedente, questo Ente è titolare inoltre dei seguenti conti correnti postali per la gestione di altre entrate tributarie ed extratributarie :

6. Sanzioni amministrative n. 11719408
7. Riversamenti Ruolo (riversamenti da Agenzia riscossioni e altri) n. 22146575;
8. Addizionale irpef. n. 86213592
9. ordinanze ingiunzioni da sanzioni amministrative (ex Tarsu ordinaria) n. 1002700167
10. Tassa rifiuti violazioni n. 1003628995
11. Imposta di soggiorno n. 1003653068
12. Riscossione coattiva n. 1003658679
13. Accertamenti per imposte immobiliari n. 1025321447
14. Tari ordinaria n. 1053467435

Tenuto conto che ciascun conto corrente postale è soggetto all'addebito di spese di gestione da parte di Poste Italiane S.p.A., e precisamente:

canone fisso di € 15,00 mensili a titolo di tenuta conto;

imposta di bollo mensile di € 8,49 per i mesi con 31 giorni, di € 8,21 per i mesi con 30 giorni e € 7,68 per il mese di 28 giorni,

una commissione per gli accrediti dei bollettini pagati dagli utenti

Dato atto che le spese di tenuta conto (canone fisso, imposta di bollo e commissioni) sono addebitate direttamente sui singoli conti correnti;

Verificato che in forza del DPR 14 marzo 2001 n. 144 e ss.mm.ii. Poste Italiane S.p.A. opera in esclusiva per l'attività di BancoPosta e che pertanto la gestione dei conti correnti postali non rientra nelle disposizioni previste dal codice degli appalti ai sensi dell'art.9 del D.lgs 50/2016.

Dato atto che

-la spesa da sostenere per la gestione dei 14 conti correnti postali è stimata annualmente pari ad € 26.000,00 oneri fiscali inclusi e si rende pertanto necessario provvedere all'impegno di spesa di complessivi euro 52.000,00 (oneri fiscali inclusi) per gli anni 2023 e 2024;

- poichè una parte delle spese di tenuta dei conti correnti postali in argomento è connessa alle commissioni su ogni accredito dei bollettini pagati dagli utenti, l'Amministrazione comunale potrà eventualmente integrare l'impegno di spesa con successivi atti in relazione alla variazione delle commissioni stesse.

Atteso che

-per le spese di tenuta conto dei conti correnti postali si renderà necessario procedere ad emissioni di mandati di pagamento quale regolarizzazione degli addebiti effettuati per il servizio prestato, nonché alla regolarizzazione degli oneri fiscali (imposta di bollo) addebitati, a norma di legge, sui conti correnti postali accesi per la riscossione delle entrate comunali;

- per i conti correnti postali che afferiscono ai tributi ed entrate extratributarie rientranti nel contratto di concessione Rep. 212791 del 28/10/2019 e relativo l'atto aggiunto Rep. 212913 del 29/06/2021 con la ditta I.C.A. - IMPOSTE COMUNALI AFFINI – S.r.l., le spese di tenuta conto verranno liquidate a Poste Italiane SpA dall'Amministrazione Comunale e questa poi provvederà a chiederne il rimborso al

concessionario I.C.A. - IMPOSTE COMUNALI AFFINI – S.r.l. entro il mese di febbraio dell'anno successivo di riferimento;

Dato atto che della presente determinazione è stata data informazione all'Assessore competente;

Dato atto che gli impegni di spesa sono compatibili con gli stanziamenti di cassa ai sensi dell'art. 183 comma 8 del D.lgs 267/2000;

Dato atto inoltre che sul presente atto è stato emesso il parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e che il medesimo atto viene trasmesso, ai sensi dell'art 147 bis del D. Lgs. 267/2000, al Responsabile del Servizio Finanziario e diverrà esecutivo con l'apposizione del visto di regolarità contabile;

Visti:

- Il D.lgs 267/2000 s.m.i.;
- Il D.lgs 118/2011 ed i relativi allegati, ivi compresi i principi contabili;
- Lo Statuto artt. 44 e 64;
- Il Regolamento di Contabilità;
- Il D.lgs 33/2013 s.m.i. relativo alla pubblicazione;

Vista la Determinazione dirigenziale PG 716252/2022 del 02/11/2022 con cui la Capo Area Dott.ssa. Miriam Pompilia Pepe ha attribuito e confermato le deleghe di funzioni per l'Area Risorse Finanziarie U.I. Entrate alla Dott.ssa Emilia Ammirati;

## DETERMINA

per le motivazioni in premessa indicate e qui integralmente richiamate:

1. di impegnare la spesa annua di € 26.000,00 per gli anni 2023 e 2024, pari alla somma complessiva nel biennio di euro 52.000,00, per il pagamento delle spese di tenuta conto, imposta di bollo, commissioni per accrediti bollettini postali di 14 conti correnti postali che Poste Italiane S.p.A..(CF 97103880585 P.Iva 01114601006- codice beneficiario 32543) addebiterà direttamente sui conti correnti postali;

2. di dare atto che per i conti correnti postali, Poste Italiane S.p.A. opera in forza del DPR 14 marzo 2001 n. 144 e ss.mm.ii. e pertanto da ritenersi escluso ai sensi dell'art. 9 del d.lgs 50/2016;

3. di dare atto che:

-per le spese di tenuta conto dei conti correnti postali si renderà necessario procedere ad emissioni di mandati di pagamento quale regolarizzazione degli addebiti effettuati per il servizio prestato, nonché alla regolarizzazione degli oneri fiscali (imposta di bollo) addebitati, a norma di legge, sui conti correnti postali accesi per la riscossione delle entrate comunali;

- per i conti correnti postali che afferiscono ai tributi ed entrate extratributarie rientranti nel contratto di concessione Rep. 212791 del 28/10/2019 e relativo l'atto aggiunto Rep. 212913 del 29/06/2021 con la ditta I.C.A. - IMPOSTE COMUNALI AFFINI – S.r.l., le spese di tenuta conto verranno liquidate a Poste Italiane SpA dall'Amministrazione Comunale e questa poi provvederà a chiederne il rimborso al concessionario I.C.A. - IMPOSTE COMUNALI AFFINI – S.r.l. entro il mese di febbraio dell'anno successivo di riferimento; 4. di impegnare la spesa annua di € 26.000,00 per gli anni 2023 e 2024, pari alla somma complessiva nel biennio di euro 52.000,00, per l'affidamento di cui al punto 1 come indicato nella tabella che segue;

5. di dare atto che, poichè una parte delle spese di tenuta dei conti correnti postali in argomento è

connessa alle commissioni su ogni accredito dei bollettini pagati dagli utenti, l'Amministrazione comunale potrà eventualmente integrare l'impegno di spesa con successivi atti in relazione alla variazione delle commissioni stesse.

6. di dare atto che Responsabile del procedimento è la Dott.ssa Emilia Ammirati dirigente della UI Entrate.

IMPEGNO/PRENOTAZIONE									
Titolo		Missione		Programma		Macro aggregato			
01		01		04		103			
CDR		Descrizione CDR				TF			
011		Settore Entrate				10			
Capitolo		Descrizione capitolo				Cod. vincolo			
U07200-000		SPESE DI FUNZIONAMENTO ECONOMALI E ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI PER LA GESTIONE DEI TRIBUTI COMUNALI				0			
Anno	Importo	Nr. impegno	Conto di V livello	Descrizione conto di V livello	I/P	Cod. fornitore	Desc. fornitore	Cod. intervento Sap	
2023	26.000,00	0323002308	U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	I				
2024	26.000,00	0324000648	U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	I	0000032543	POSTE ITALIANE S.P.A.		

- Documento informatico predisposto, firmato digitalmente e conservato ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i. -