



C O P I A

COMUNE DI SANT'AGOSTINO

Provincia di Ferrara

SETTORE 2^ - RAGIONERIA, FINANZE, TRIBUTI E PERSONALE - SERVIZI
INFORMATIVI - ISTRUZIONE E SERVIZI PER L'INFANZIA - SPORT, CULTURA E
TEMPO LIBERO

DETERMINAZIONE n. 555 del 02/12/2016

OGGETTO: ESECUZIONE DI INVESTIMENTO LASCITO FRIGGERI-BUDRI

IL CAPO SETTORE

VISTA la seguente normativa riguardante l'adozione di determinazioni e di atti di gestione da parte dei responsabili dei servizi:

- l'art. 107 del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni;
- l'art. 25 del Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione consiliare n. 51 del 28.06.1996 e successiva di chiarimenti n. 58 del 17.09.1996, esecutiva a norma di legge;
- l'art. 42 dello Statuto, approvato con delibera consiliare n. 17 del 30.3.2004;

VISTO il decreto del Commissario n. 2 del 9/5/2016 con il quale sono stati attribuiti gli incarichi per le posizioni organizzative, ai sensi degli artt. 8, 9,10 e 11 del CCNL stipulato il 31/3/1999;

VISTA la deliberazione di Giunta n. 35 del 5/5/2016 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle Performance con la quale vengono assegnati ai responsabili di servizio le risorse previste nel bilancio 2016/2018 in relazione agli obiettivi ad essi affidati;

PREMESSO che;

- il Comune di Sant'Agostino negli anni '70 ha beneficiato di una disposizione testamentaria della famiglia Friggeri/Budri che lasciava all'ente alcune proprietà immobiliari costituite da terreni agricoli;
- il testamento prevedeva la facoltà per il Comune di cedere i terreni e con il ricavato di costituire un fondo monetario vincolato da investire nel mercato finanziario i cui "frutti" sarebbero stati destinati alla casa di riposo (ora protetta) di Dosso;
- il legato disponeva, inoltre, che tale fondo sarebbe dovuto rimanere integro nel tempo, potendo il Comune utilizzare soltanto i "frutti";

- i terreni sono stati ceduti ed il ricavato è stato investito, in titoli di stato o depositi vincolati fruttiferi la cui rendita è andata a beneficio del bilancio comunale a parziale ristoro delle spese sostenute dall'ente per la casa di riposo (ora protetta) di Dosso;
- l'importo di tale investimento ammontava ad € 197.000 di valore nominale corrispondente ai circa 380.000.000 di lire dell'epoca;

Rilevato che al 1 agosto 2016 l'estratto conto dei suddetti titoli, come riscontrato nelle verifiche di cassa trimestrali del revisore, presentava le seguenti risultanze:

- € 99.000,00 BTP al 1/8/2021 - tasso fisso 3,75%
- € 49.000,00 Obb.Cassa Risparmio di Cento cod.465263 al 1/11/2017 – tasso fisso crescente dal 2,25 al 4,50%
- € 49.000,00 BTP cod.401958 al 1/8/2016 Tasso Fisso 3,75%

Visto che con la scadenza dei BTP cod.401958 l'ente ha incassato € 49.000,00 di valore nominale oltre all'ultima cedola di € 2.428,13

Viste le seguenti proposte di nuovo investimento formulate dalla Cassa di risparmio di Cento – Filiale di Sant'Agostino con nota 29/8/2016 prot.15467:

1) TITOLI DI STATO – BTP

BTP al 1/6/2025, quotato 104,50, con un rendimento annuo netto dello 0,66%, corrispondente a circa € 375,00. La lunga durata dell'investimento trova motivazione nel fatto che la forte riduzione dei tassi di interesse determinerebbe una perdita negli investimenti a breve termine. Consultando i listini si ha la conferma che il punto di pareggio si raggiunge intorno al 2020, mentre per conseguire un rendimento positivo netto dello 0,50% occorre acquistare titoli che scadono non prima del 2022.

Il titolo è garantito dallo Stato e comporta una commissione di ingresso dello 0,50% pari a circa € 250,00.

2) CONTO DEPOSITO VINCOLATO

Si tratta di una forma di deposito vincolato presso l'istituto tesoriere (Cassa di Risparmio di Cento S.p.a.) della durata di tre anni con un rendimento annuo netto dello 0,48% corrispondente a circa € 250,00. Il deposito è garantito dal fondo interbancario e comporta una commissione di ingresso in misura fissa di € 1000.

RICHIAMATA la deliberazione del Commissario nell'esercizio delle funzioni della Giunta Comunale n.61 del 9/11/2016 avente ad oggetto: "MANDATO AL TESORIERE COMUNALE DI ACCENSIONE CONTO VINCOLATO PER INVESTIMENTO LASCITO FRIGGERI-BUDRI" che così dispone:

1. di reinvestire la somma di € 49.000,00 proveniente dal lascito "Friggeri/Budri" dando mandato al Tesoriere Comunale di attivare un conto di deposito vincolato della durata di tre anni con un rendimento annuo netto dello 0,48% ed una commissione di ingresso una-tantum di € 10,00;
2. di demandare ad un successivo provvedimento del responsabile del settore ragioneria e finanze la presa d'atto del risultato definitivo dell'operazione con la conseguente emissione dei titoli contabili a valere sul tesoriere comunale;
3. di dare atto che i fondi oggetto della presente deliberazione non soggiacciono al regime di Tesoreria Unica ex.L.720/84 come confermato dal parere del Ministero del Tesoro del 2/1/91 prot.10697;

DATO ATTO che la somma di € 49.000 corrispondente a BTP cod.401958 scaduti è stata incassata sul cap. di entrata n.405044059 tipologia 40500 e che la medesima è stata riversata nella disponibilità del tesoriere comunale emettendo un mandato di pagamento sul cap. 2010336100 Miss. 01 – Prog. 3 allo scopo di consentire l'apertura del conto di deposito vincolato sopra descritto;

EVIDENZIATO che per consentire l'apertura del conto di deposito vincolato si è reso necessario autorizzare anche l'apertura di un conto corrente tecnico d'appoggio i cui costi di gestione sono stati riassorbiti aumentando il tasso creditore dallo 0,48% all'1,00%;

VERIFICATA la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa conseguente all'adozione del presente atto, ai sensi dell'art. 147 bis del TUEL;

D E T E R M I N A

1. Di recepire il seguente esito della operazione finanziaria disposta con la citata deliberazione del Commissario nell'esercizio delle funzioni della Giunta Comunale n.61 del 9/11/2016 :
 - apertura del conto corrente bancario n.3/253774/8 necessario quale conto di appoggio per il conto vincolato. Il conto corrente viene aperto al costo semestrale di € 24,00 al quale si aggiungono € 100,00 di bolli;
 - apertura del deposito bancario vincolato a tre anni per € 49.000,00, dal 2/12/2016 al 2/12/2019, al tasso annuo dell'1,00 %, zero commissioni, rendimento netto di € 1.087,80 incassabile alla scadenza
 - rendimento dell'intera operazione € 715,80 corrispondente allo 0,487% netto annuo
2. Di dare atto che le spese annuali ed i bolli relativi al c/c bancario saranno imputate al pari delle spese ripetibili addebitate dal tesoriere comunale .

IL CAPO SETTORE
F.to PASQUINI ALBERTO

Vista la regolarità contabile si attesta la copertura finanziaria ex Art. 151, c.4, D.Lgs. 267/2000

IMPORTO IMPEGNATO: € 49.000,00 capitale + 372,00 costi

S. Agostino, lì 12/12/2016

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to PASQUINI ALBERTO