



Comune
di **Argenta**

PROVINCIA DI FERRARA

Determinazione
n. **383**
del **06-08-2021**

SETTORE Programmazione e Gestione finanziaria

OGGETTO: Affidamento del servizio di Tesoreria Comunale dalla data di sottoscrizione del contratto al 31/12/2025: determina a contrattare Ex art. 192 del TUEL - Prenotazione impegno contabile CIG 8732073E95

IL DIRIGENTE

PREMESSO CHE il D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 T.U. Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali quanto alla Parte II – Ordinamento Finanziario e Contabile – Titolo V disciplina gli aspetti relativi alla gestione del Servizio di Tesoreria degli Enti Locali, e nello specifico:

- Soggetti abilitati a svolgere il servizio di tesoreria (articolo 208);
- Oggetto del servizio di tesoreria (articolo 209);
- Modalità di affidamento del servizio di tesoreria (articolo 210);
- Responsabilità del tesoriere (articolo 211);
- Gestione informatizzata del servizio di tesoreria (articolo 213);

RICHIAMATO, in particolare, l'articolo 210 del TUEL approvato con D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 che, in ordine all'affidamento del servizio di tesoreria, dispone quanto segue:

"1. 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.

2. Il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente.

2-bis. La convenzione di cui al comma 2 può prevedere l'obbligo per il tesoriere di accettare, su apposita istanza del creditore, crediti pro soluto certificati dall'ente ai sensi del comma 3-bis dell'articolo 9 del decreto-legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2. (comma aggiunto dall'articolo 13, comma 3, legge n. 183 del 2011)";

RICHIAMATO l'articolo 40 del vigente Regolamento di contabilità del Comune di Argenta che così definisce le modalità di affidamento del servizio di tesoreria:

"1. Il servizio di tesoreria è affidato ad idonea azienda di credito che viene incaricata della riscossione delle entrate e del pagamento delle spese, nonché della custodia dei titoli e valori di proprietà dell'ente o di terzi, con l'osservanza delle norme e regolamenti vigenti al riguardo.

2. Il servizio viene affidato a seguito di procedura aperta previa pubblicazione di un bando di gara, secondo le modalità previste dalla legislazione vigente, per un periodo massimo di anni cinque.

3. Qualora ricorrano le condizioni di legge, il Comune può procedere, per non più di una volta, al rinnovo del contratto di tesoreria nei confronti del medesimo soggetto.";

VISTA la delibera consiliare n. 3 del 01/03/2021, dichiarata immediatamente eseguibile, con cui si è stabilito:

- *Di procedere all'affidamento del servizio di Tesoreria per il periodo dalla data di sottoscrizione del contratto al 31/12/2025, con procedura aperta, riservata agli istituti di credito ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 267/2000, da espletare con le modalità dell'art. 60 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i;*

- *Di approvare la convenzione di cui all'allegato sub (A) che regolerà i reciproci rapporti e le obbligazioni tra le parti;*

- *Di stabilire in esecuzione della funzione di indirizzo prevista dall'art 42 del TUEL che la selezione del contraente avvenga secondo il criterio del minor prezzo ex art. 95 del D.Lgs. 50/2016;*

- *Di dare mandato al Dirigente del Settore Programmazione e Gestione Finanziaria di adottare ogni provvedimento necessario all'espletamento della procedura di gara e disporre in particolare che i valori e i pesi applicabili alle condizioni di scelta espresse nella convenzione, siano definiti, in funzione delle misure e delle ponderazioni che saranno ritenute più opportune e congruenti in ragione dell'andamento dei mercati finanziari e degli specifici fabbisogni dell'Ente, nonché nei limiti delle assegnazioni finanziarie contenute nel Piano esecutivo di Gestione 2020-2022 - Piano della Performance del Comune di Argenta per il triennio 2020-2022, in sede di determinazione a contrattare da adottare, a norma dell'articolo l'art. 32, comma 2, del D.Lgs. 50/2016;*

RICHIAMATO il D.Lgs. 50/2016, codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture;

VISTO l'art. 32, comma 2, del D.Lgs. 50/2016 che recita testualmente "prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, decretano o determinano di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte";

VISTI gli artt. 164 e ss. Del D.Lgs. 50/2016;

RILEVATO che l'art. 95 comma 4 del D. Lgs. n. 50/2016 , alla lettera b) prevede che può essere utilizzato il criterio del minor prezzo per servizi e forniture con caratteristiche standardizzate o le cui condizioni sono definite dal mercato;

ATTESO che il Servizio di tesoreria è normato dal Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali e la sua gestione è riservata ad una categoria specifica di operatori economici – gli istituti di credito – i quali operano sul mercato finanziario secondo regole dettate dalle istituzioni finanziarie della Comunità Europea (es. Euribor definito dalla BCE);

CONSIDERATO dunque che la gestione del Servizio di tesoreria si incentra su dati prettamente finanziari quali i tassi attivi e passivi, eventuali contributi di sponsorizzazione, eventuale corrispettivo del servizio, in quanto i dati di tipo tecnico (n. sportelli sul territorio, distanza degli sportelli dalla sede municipale) non incidono sull'effettiva concorrenzialità anche in considerazione della digitalizzazione dell'attività bancaria;

RITENUTO, sulla base degli indirizzi forniti dal Consiglio Comunale di:

- di indire procedura aperta, per l'affidamento del servizio in oggetto, riservata agli istituti di credito ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 60 del D.Lgs. 50/2016;
- che il ricorso a detta procedura garantisce al procedimento benefici in termini di economia procedimentale e di efficacia esecutiva dell'intervento;
- di aggiudicare la procedura aperta con il criterio del minor prezzo ai sensi dell'art. 95 comma 4 lettera b) del D.Lgs. 50/2016;

RICORDATO CHE, ai sensi dell'art. 211 del D.Lgs. 267/2000, il Tesoriere risponde con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio per eventuali danni causati all'ente affidante o a terzi;

VISTE le criticità delle gare relative al servizio di tesoreria come rilevate, nell'anno 2016, dal Ministero dell'Interno- Dipartimento Affari Interni e Territoriali – Direzione Centrale Finanza Locale nell'indagine conoscitiva sulle modalità di affidamento del servizio di tesoreria da parte dei Comuni in relazione alle difficoltà dagli stessi segnalate nella determinazione dei criteri di offerta nei propri bandi, considerato il riscontro di non remuneratività da parte degli Istituti di credito ed in relazione al "consistente aumento del fenomeno delle "gare deserte";

VISTA la deliberazione n. 205/2014 della Corte dei Conti – Sezione regionale di controllo per la Puglia in cui si evidenzia che "La riforma del sistema di tesoreria prevista dall'art.35 del D.L. n.1/2012 (con conseguente riduzione della liquidità presente nella tesoreria comunale) e le recenti difficoltà finanziarie degli enti locali, indubbiamente, hanno determinato un mutamento della situazione, con l'attuale estrema difficoltà di individuare un Tesoriere che svolga gratuitamente il servizio" e pertanto la Corte in conclusione "ritiene legittimo prevedere nel bando di gara un corrispettivo (da sottoporre a ribasso) in favore del tesoriere, anche senza aver svolto preliminarmente una gara che imponeva la gratuità del servizio";

DATO ATTO che nel Programma biennale forniture e servizi 2021-2022 inserito nel DUP 2021/2023, approvato con deliberazione C.C. n. 13 del 14/04/2021 e successive modifiche ed integrazioni, è contemplato l'affidamento della gestione del Servizio di Tesoreria del Comune di Argenta;

VISTO l'art. 216, comma 10, e l'art. 37, comma 4, lett. b) del D.lgs. n. 50 del 18.04.2016 e s.m.i. in merito alla qualifica di stazione appaltante, nella fase transitoria fino all'entrata in vigore del sistema di qualificazione delle stazioni appaltanti di cui all'art. 38 del medesimo decreto, e ritenuto che la funzione di stazione appaltante nella fattispecie possa essere esercitata dalla Centrale Unica di Committenza dell'Unione dei Comuni "Valli e Delizie" in quanto servizio di "committenza ausiliaria";

VISTA la scrittura privata n. 42/2016 dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie recante la "Nuova convenzione tra i Comuni di Argenta, Ostellato, Portomaggiore e l'Unione dei Comuni Valli e Delizie per la creazione della centrale unica di committenza per l'acquisizione di lavori, beni e servizi - art. 33, comma 3 bis, D.Lgs. n. 163 del 12 aprile 2006, come modificato dal decreto legge n. 66 del 24.04.2014", S.P. n. 42 del 27.04.2016, approvata con deliberazioni consiliari n. 92 in data 19.12.2015 del Comune di Argenta, n. 58 del 17.12.2015 del Comune di Ostellato, n. 59 del 21.12.2015 del Comune di Portomaggiore e n. 2 del 19.04.2016 del Consiglio dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie, esecutive ai sensi di legge;

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 7, comma 2, della sopra citata convenzione spetta all'ente committente "l'individuazione delle opere da realizzare, nonché dei servizi e delle forniture da acquisire e la relativa tempistica sulla base degli atti di programmazione finanziaria dell'Ente stesso" e "la redazione e l'approvazione dei progetti, dei capitolati speciali d'appalto, (...) nonché di tutti gli altri atti ed elaborati che ne costituiscono il presupposto";

DATO ATTO inoltre che, sia sulla base dell'art. 7 comma 3 della sopra richiamata Convenzione stipulata per scrittura privata n. 42/2016, che della delibera della Giunta Unione n. 7 del 28.02.2017, nei casi in cui la CUC ausiliaria operi per conto di uno solo dei Comuni committenti, "la responsabilità dell'intera procedura, ivi compresa la fase della gara, resta in capo al Dirigente o alla Posizione Organizzativa o al funzionario che ricopre il ruolo di RUP all'interno del Comune che dispone l'acquisizione, il quale si considera distaccato dal Comune all'Unione, per lo svolgimento delle funzioni all'interno del Servizio di Centrale Unica di Committenza. La CUC fornisce assistenza giuridico amministrativa in fase di gara, nella fase preparatoria alla stessa (predispone il bando, partecipa alla commissione come segretario verbalizzante, redige i verbali, tiene i contatti con le ditte nella fase successiva alla gara, effettua le verifiche ecc...) ed in fase successiva, fino alla stipula del contratto che predispone a propria cura per sottoporlo alla firma del Dirigente del Comune a cui fa capo l'acquisizione. Pertanto, devono considerarsi distaccati all'Unione per le suddette funzioni e limitatamente al tempo necessario all'espletamento delle suddette procedure: per il Comune di Argenta i dirigenti...";

RITENUTO quindi di approvare, ad integrazione di quanto definito con delibera consiliare n. 3 del 01/03/2021, al fine di consentire alla Centrale Unica di Committenza dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie il corretto esperimento della gara, l'allegato A) che forma parte integrante e sostanziale del presente atto, denominato "PROGETTO DEL SERVIZIO ai sensi dell'art. 23 commi 14 e 15 del D.Lgs.n. 50/2016" contenente, in particolare, l'indicazione dei criteri di valutazione dell'offerta e del sistema di attribuzione del punteggio;

EVIDENZIATO, ai sensi dell'art.192 del T.U.E.L. n. 267 del 18.08.2000, che:

- il fine che si intende perseguire è l'affidamento del Servizio di tesoreria comunale presumibilmente per il periodo 01/10/2021 - 31/12/2025 coerentemente con quanto contemplato dalla bozza di convenzione approvata con deliberazione di Consiglio del Comune di Argenta n. 3 del 01/03/2021;
- l'oggetto del contratto è l'affidamento per quattro anni e tre mesi del servizio di tesoreria comunale;
- l'importo presunto del contratto ai sensi dell'art. 35 del Codice è pari ad euro 116.250,00 per il periodo complessivo dell'affidamento, in relazione alla remunerazione dei servizi bancari connessi al servizio di tesoreria per 4 anni e 3 mesi di affidamento, compreso l'eventuale rinnovo triennale e l'eventuale proroga tecnica di mesi 6;

RITENUTO opportuno demandare alla Centrale Unica di Committenza dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie l'esperimento della procedura di gara e l'aggiudicazione del servizio;

RITENUTO doveroso procedere alla prenotazione dell'impegno di spesa per complessivi € 63.750,00 relativamente alla spesa per l'effettuazione del servizio di tesoreria posto a base di gara per il periodo 01/10/2021 – 31/12/2025 sul Bilancio di Previsione 2021 – 2023 del Comune di Argenta che presenta adeguata disponibilità nel capitolo PEG 01031.03.021393 "ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA - RIMBORSI PER SPESE DIVERSE", mentre della spesa relativa alle annualità 2024, 2025 se ne terrà conto nella costruzione dei futuri Bilanci di previsione così come previsto dall'art. 183, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

RITENUTO, inoltre, che, in riferimento alle annualità 2026, 2027, 2028, 2029, per le quali sono previste l'eventuale proroga tecnica pari ad € 7.500,00 e l'eventuale rinnovo pari ad € 45.000,00, qualora ricorressero le condizioni, si procederà con separato atto alla prenotazione dell'impegno di spesa;

VISTO il Decreto Sindacale n. 07 del 10/06/2019 con il quale è stata designata la sottoscritta Travasoni Dott.ssa Patrizia Dirigente del Settore Programmazione e Gestione Finanziaria del Comune di Argenta (FE);

Dato atto che il responsabile del procedimento individuato nel Dirigente del Settore Programmazione e Gestione Finanziaria:

- ha rispettato le varie fasi del procedimento ai sensi della Legge n. 241/90 e della normativa specifica, oltre che la relativa tempistica;
- ha verificato, nel corso delle diverse fasi del procedimento, l'insussistenza di situazioni di conflitto di interessi;
- si è attenuto alle misure di prevenzione della corruzione, generali e specifiche previste nel piano triennale di prevenzione della corruzione in vigore presso l'ente;
- ha verificato i presupposti e le ragioni di fatto, oltre che le ragioni giuridiche sottese all'adozione del presente provvedimento;
- ha ritenuto congrua la spesa che il provvedimento dispone;

Viste:

- la delibera di Consiglio Comunale n. 13 del 14.04.2021 dichiarata urgente ed immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021-2023 del Comune di Argenta;
- la delibera di Consiglio Comunale n. 14 del 14.04.2021 dichiarata urgente ed immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2021-2023 e relativi allegati del Comune di Argenta;
- la delibera Giunta Comunale n. 86 del 26.07.2021, dichiarata urgente ed immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione-Piano della Performance del Comune di Argenta triennio 2021-2023;

Dato atto di aver accertato preventivamente che la spesa oggetto del presente atto è compatibile con gli stanziamenti di cassa relativamente al capitolo oggetto del presente atto;

Visto il vigente Statuto del Comune di Argenta;

Visto il vigente Regolamento di contabilità del Comune di Argenta;

Visto l'art. 183 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 e ss.mm.ii.;

Visto l'art. 4 -2° comma - del D.Lgs. 30.03.2001, n. 165;

Dato atto che nel sottoscrivere la presente Determinazione, il Responsabile ne attesta la regolarità e la correttezza amministrativa ai sensi e per gli effetti degli articoli 147 comma 1 e 147-bis del Decreto legislativo 18/08/2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;

DETERMINA

Per tutto quanto espresso in premessa e qui integralmente richiamato:

1) di avviare il procedimento per l'affidamento del servizio tesoreria comunale del Comune di Argenta per quattro anni e tre mesi decorrenti presumibilmente dal 01/10/2021 al 31/12/2025;

2) di stabilire, ex artt. 192 del D.Lgs. 267/2000 e 32 del D.Lgs. 50/2016, quanto segue:

-fine del contratto: affidamento del servizio di tesoreria comunale;

-oggetto del contratto: servizio di tesoreria comunale per il periodo 01/10/2021 al 31/12/2025;

-modalità di scelta del contraente: procedura aperta di cui all'art. 60 del D.Lgs. 50/2016;

-criterio di aggiudicazione: minor prezzo ai sensi dell'art. 95 comma 4 lettera b) del D.Lgs. 50/2016 poiché la gestione del servizio di tesoreria si incentra su dati prettamente finanziari quali i tassi attivi e passivi, eventuali contributi di sponsorizzazione, eventuale corrispettivo del servizio, in quanto i dati di tipo tecnico (n. sportelli sul territorio, distanza degli sportelli dalla sede municipale) non incidono sull'effettiva concorrenzialità anche in considerazione della digitalizzazione dell'attività bancaria;

-forma del contratto: forma pubblica amministrativa;

-clausole ritenute essenziali sono definite tramite rinvio alla delibera di Consiglio comunale n. 3 del 01/03/2021, tra le quali si rammentano le seguenti:

- durata del contratto: dalla data di sottoscrizione del contratto al 31.12.2025, indicativamente 4 anni e 3 mesi, ed eventuale rinnovo triennale e proroga tecnica semestrale;

3) di approvare, ad integrazione di quanto definito con delibera consigliare n. 3 del 01/03/2021, al fine di consentire alla Centrale Unica di Committenza dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie il corretto esperimento della gara, l'allegato A) che forma parte integrante e sostanziale del presente atto, denominato "PROGETTO DEL SERVIZIO ai sensi dell'art. 23 commi 14 e 15 del D.Lgs.n. 50/2016" contenente, in particolare, l'indicazione dei criteri di valutazione dell'offerta e del sistema di attribuzione del punteggio;

4) di dare atto che non sono previsti oneri della sicurezza che ai sensi del D.Lgs. 81/08 non devono essere soggetti a ribasso d'asta;

5) di demandare alla Centrale Unica di Committenza dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie l'esperimento della procedura di gara e l'aggiudicazione del servizio, dando atto che la sottoscritta Dirigente del Settore Programmazione e Gestione Finanziaria del Comune di Argenta committente risulta distaccata, in virtù della Convenzione S.P. n. 42/2016 e della delibera di Giunta dell'Unione n. 7 del 28.02.2017, alla Centrale Unica di Committenza "ausiliaria" per lo svolgimento delle funzioni di RUP in fase di gara del presente affidamento;

6) che l'ammontare complessivo della spesa per il periodo oggetto dell'affidamento è pari ad € 63.750,00, escluso l'eventuale periodo di proroga tecnica di sei mesi, pari ad € 7.500,00 e l'eventuale rinnovo triennale pari ad € 45.000,00;

7) che la spesa di cui al precedente punto 6) trova copertura nel Bilancio di Previsione 2021-2023 del Comune di Argenta, secondo la seguente imputazione:

TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	CAPITOLO	PIANO FINANZIARIO (5° LIVELLO)	
1	01	3	01031.03.021393 Oneri per servizio tesoreria - rimborsi per spese diverse	P.Fin. U.1.03.02.17.002 - Oneri per servizio di tesoreria	
RICORRENTE/ NON RICORRENTE	CUP	CIG	CREDITORE	Codice soggetto	Codice tributo
Ricorrente		8732073E95			
ESIGIBILITA'			FONTE FINANZIAMENTO	VINCOLO	
2021	2022	2023			
3.750,00	15.000,00	15.000,00	Risorse proprie dell'ente	Nessuno	
CAUSALE:	Procedura per l'affidamento del Servizio di Tesoreria periodo 01/10/2021-31/12/2025				
STRUMENTO DI ACQUISTO UTILIZZATO:	Altri soggetti aggregatori				
TIPOLOGIA DI SPESA					

e che della spesa relativa alle annualità 2024, 2025 pari ad euro 15.000,00 per ogni singola annualità e dell'eventuale proroga tecnica semestrale (pari ad euro 7.500,00) e rinnovo triennale (pari ad euro 45.000,00) se ne terrà conto nella costruzione dei futuri Bilanci di previsione così come previsto dall'art. 183, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

8) di dare atto che la somma risultante dalla procedura di affidamento sarà formalmente impegnata con il provvedimento di affidamento stesso;

9) di dare atto che si è provveduto ad accertare, preventivamente, la compatibilità della spesa con lo stanziamento di bilancio, con la disponibilità finanziaria, con il budget di cassa ed in generale, con le regole di finanza pubblica, così come previsto dall'art. 9, comma 2 del D.L. 78/2009;

10) di nominare quale Responsabile Unico di Procedimento la sottoscritta Dirigente del Settore Programmazione e Gestione Finanziaria;

11) di trasmettere il presente provvedimento alla Centrale Unica di Committenza dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie per gli adempimenti di competenza;

12) di dare atto che la presente determinazione diventerà esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa prevista, ai sensi dell'art.151, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000;

13) Di disporre la pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente, ai sensi delle vigenti norme sulla pubblicità e trasparenza.

F.to in digitale
il Dirigente del Settore
Programmazione e Gestione Finanziaria
Travasoni Dott.ssa Patrizia

Documento sottoscritto con firma digitale ai sensi del DPR 445/2000 e dell'art. 21 del D.Lgs 82/2005 e successive modifiche ed integrazioni. Il documento originale è conservato in formato elettronico su banca dati del Comune di Argenta.

