



# Unione dei Comuni Valli e Delizie

Argenta - Ostellato - Portomaggiore  
Provincia di Ferrara

|                |
|----------------|
| Determinazione |
| n. 5           |
| del 11/01/2023 |

Settore/Servizio: Settore Finanze/Servizio Finanziario

Oggetto: Affidamento del servizio di Tesoreria dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie dalla data di sottoscrizione del contratto al 31/12/2027 con mandato alla Centrale Unica di Committenza dell'Unione Valli e Delizie - Rettifica criteri di aggiudicazione di cui alla determina a contrattare n. 581 del 24/11/2022

## 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 57 del vigente regolamento di contabilità dell'Unione Valli e Delizie che così definisce le modalità di affidamento del servizio di tesoreria:

*"1. Il servizio di tesoreria è affidato ad un idoneo istituto di credito che viene incaricato 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 legislative e regolamentari vigenti.*

2. L'affidamento del servizio di tesoreria avviene sulla base di uno schema di convenzione deliberato dall'organo consiliare, **mediante procedure ad evidenza pubblica** nel rispetto dei principi e delle norme vigenti in materia di affidamento dei contratti delle pubbliche amministrazioni.

*3. La convenzione di tesoreria deve garantire la gestione informatizzata del servizio, mediante emissione di ordinativo informatico e archiviazione digitale dei documenti.";*

**Vista** la delibera consiliare n. 44 del 10/11/2022, dichiarata immediatamente eseguibile, con cui si è stabilito:

*"2) Di procedere all'affidamento del servizio di Tesoreria con decorrenza 01/01/2023, ovvero dalla data di sottoscrizione del contratto se successiva, fino al 31/12/2027, con procedura ad evidenza pubblica, riservata agli istituti di credito ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 267/2000, nel rispetto dei principi e delle norme vigenti in materia di contratti della pubblica amministrazione;*

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

*4) Di dare mandato al Dirigente del Settore Finanze di adottare ogni provvedimento necessario all'espletamento della procedura di gara, avvalendosi della Centrale Unica di Committenza dell'Unione Valli e Delizie, 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 nel rispetto di quanto previsto nel programma biennale delle forniture di beni e servizi di cui all'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 incluso nel D.U.P. 2022-2024 e nei limiti delle assegnazioni finanziarie contenute nel Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024, in sede di determinazione a contrattare da adottare, a norma dell'articolo l'art. 32, comma 2, del D.Lgs. 50/2016;"*

**Dato atto** che i criteri di aggiudicazione previsti sono i seguenti:

| <b>Elementi di valutazione</b>  | <b>Punteggi</b> |
|---|-----------------|
| 1. Rimborso annuo per effettuazione servizio di tesoreria (art. 18 convenzione)   | 80,00           |
| 2. Tasso di interesse creditore/attivo applicato sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi costituiti presso il tesoriere (art. 15 convenzione) | 4,00            |
| 3. Tasso di interesse debitore/passivo applicato sull'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria (art. 15 convenzione)                                  | 10,00           |
| 4. Commissione annuale rilascio garanzie fidejussorie a favore di terzi (art. 12 convenzione)   | 6,00            |
| <b>Totale</b>   | <b>100,00</b>   |

**Considerato** che, a seguito di quesito posto da un operatore economico invitato tramite il sistema IntercentER, è stato rilevato che l'art. 15 commi 1 e 4 della Convenzione di tesoreria approvata con deliberazione di Consiglio n. 44 del 10/11/2022, recita quanto segue:

*"Sulle anticipazioni ordinarie di Tesoreria di cui all'articolo 11, viene applicato un interesse annuo variabile nella misura pari all'Euribor a 3 m (divisore 360), media mese precedente, maggiorato dello spread positivo (.....%). [omissis]*

*Il Tesoriere riconoscerà all'Ente il tasso di interesse attivo annuo, in misura pari al saggio d'interesse variabile Euribor a 3 mesi, divisore 360, media mensile mese precedente, aumentato dello spread del.....%";*

**Considerato**, inoltre, che l'Allegato A) alla determinazione n. 581 del 24/11/2022 riporta dei refusi relativamente agli elementi di valutazione n. 2. e 3. sopra riportati, in particolare in riferimento alla descrizione della base di gara di entrambi i criteri e al metodo di calcolo del solo criterio n. 3;

**Vista** la bozza di schema di convenzione la quale:

- all'art. 9 comma 3, riporta quanto segue:

*"3. Deve altresì fornire trimestralmente la situazione dei titoli e valori in deposito e dotarsi di un sistema per la conservazione documentale di tutti i documenti prodotti nell'ambito dei rapporti del servizio di tesoreria e con particolare riferimento alle seguenti tipologie:*

- Mandati e loro iter procedimentale
- Reversali e loro iter procedimentale
- Bollette di riscossione
- Quietanze di pagamento

*Il sistema, oltre a prevedere la conservazione dei documenti a norma di legge, dovrà consentire, gratuitamente ed in qualsiasi momento, la consultazione e la riproduzione in formato leggibile di tali documenti. Su richiesta dell'ente e previo accordo separato, il tesoriere dovrà provvedere alla presa in carico da altro conservatore ovvero al trasferimento ad altro conservatore degli ordinativi informatici, secondo le modalità previste delle linee guida approvate dall'AGID per la conservazione dei documenti informatici.";*

- all'art. 6 commi 4 e 5 riportano quanto segue:

*" 4. I pagamenti dovranno essere eseguiti dal Tesoriere nei limiti degli stanziamenti di cassa, salvo i pagamenti riguardanti il rimborso delle anticipazioni di tesoreria, i servizi per conto terzi e le partite di giro.*

*5. I mandati di pagamento emessi in eccedenza dei fondi stanziati in bilancio sia in termini di competenza che di cassa, o che non trovino riscontro tra i residui passivi o che risultino irregolari per mancanza di uno degli elementi previsti dalla legge, dal Regolamento di contabilità dell'Ente o dalla presente convenzione o non correttamente sottoscritti non devono essere ammessi al pagamento, non costituendo titoli legittimi di scarico per il Tesoriere.";*

**Ritenuto** che dall'avvio del sistema SIOPE+, l'istituto tesoriere non ha più l'obbligo di eseguire la conservazione sostitutiva in quanto non è a conoscenza dei flussi scambiati nella tratta Ente-Banca d'Italia e viceversa e pertanto l'art. 9 comma 3 sopra citato è un mero refuso di carattere tecnico/operativo;

**Ritenuto**, altresì, che sulla base della pubblicazione in GU n. 301 del 24/12/2019 della legge di conversione del decreto 124/2019 (cosiddetto DL Fiscale), il cui art. 57 comma 2-quater abroga

i commi 1 e 3 dell'art. 216 e comma 2 art. 226 lettera a) del D.Lgs 267/2000 relativi ai controlli sugli stanziamenti di bilancio da parte del Tesoriere, a decorrere dall'esercizio finanziario 2020, il Tesoriere non attuerà più controlli sugli stanziamenti di bilancio e conseguentemente non sarà più necessaria da parte dell'Ente la consegna della relativa documentazione (bilanci di previsione, delibere di variazione, elenchi residui), e che pertanto l'art. 6 commi 4 e 5 sopra citati sono un mero refuso di carattere tecnico/operativo;

**Inteso**, con il presente provvedimento, di:

- rettificare parzialmente i criteri di aggiudicazione dettagliatamente indicati nell'Allegato A) alla determinazione n. 581 del 24/11/2022 e che confluiranno nel nuovo Allegato A) alla presente determinazione;
- di modificare gli aspetti tecnici della convenzione di tesoreria approvata, come riportato nell'Allegato B) al presente atto;

**Visto** il D.Lgs. 18.04.2016 n. 50 denominato "*Nuovo Codice dei Contratti*";

**Atteso** che con riferimento alle procedure indette entro la data del 30.06.2023 trova applicazione la disciplina derogatoria di cui all'art. 1 della Legge n. 120/2020, così come modificata dall'art. 51 del D.L. n. 77 del 31 maggio 2021 (c.d. "Decreto Semplificazioni bis"), convertito con Legge n. 108 del 29.07.2021;

**Vista** la delibera giunta n.56 del 04/08/2022 dell'unione valli e delizie avente ad oggetto "Modifica al piano delle performance 2022-2024. Nuova organizzazione del Servizio di Centrale Unica di Committenza. Modifica Obiettivi";

**Inteso**, pertanto dare mandato alla Centrale Unica di Committenza dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie di procedere a recepire le indicazioni contenute nel presente atto e conseguentemente a modificare gli atti di gara già approvati con determinazione n. 640 del 13.12.2022;

**Dato atto** che il disciplinare di gara al punto 12. prevede che l'offerta deve essere collocata sulla piattaforma telematica SATER, gestita da Intercent-ER, entro e non oltre il termine perentorio delle ore 12.00 del giorno 31/01/2023;

**Considerato** che tali modifiche pur non determinando un cambio sostanziale dei criteri, ma solamente una precisazione nella formulazione di due criteri di valutazione, si ritiene comunque necessario prorogare i suddetti termini ai sensi dell'art. 79 comma 3 lett. b) e comma 4 del D.Lgs. 50/2016, per un periodo di ulteriori 7 giorni ossia entro e non oltre il termine perentorio delle **ore 12.00 del giorno 07/02/2023**;

**Ritenuto** quindi di approvare il Progetto di Servizio rettificato di cui all'Allegato A) ed, inoltre, ad integrazione di quanto definito con delibera consigliare n. 44 del 10/11/2022, al fine di consentire alla centrale unica di committenza dell'Unione Valli e Delizie il corretto esperimento della gara, l'Allegato B) che formano parte integrante e sostanziale del presente atto;

**Dato atto** che il RUP, ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. 50/2016, è la Dott.ssa Patrizia Travasoni, in qualità di Dirigente del Settore Finanze dell'Unione Valli e Delizie;

**Dato atto** che il Responsabile del procedimento di gara è la Dott.ssa Francesca Pirani, in qualità di Dirigente del Settore Centrale Unica di Committenza dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie;

**Dato atto** di confermare quanto indicato nella precedente determinazione n. 581 del 24/11/2022, ad eccezione delle integrazioni/modifiche al Progetto di Servizio riportate nel presente atto e di confermare quanto disposto con Delibera di Consiglio n. 44 del 10.11.2022, recependo con tale atto le modifiche tecnico/operative allo schema di convenzione, che non determinano variazioni sostanziali rispetto a quanto precedentemente deliberato;

**Visto** il Decreto Presidenziale n. 9 del 27/10/2021 con il quale è stato attribuito l'incarico di Dirigente del Settore Finanze alla Dott.ssa Travasoni Patrizia;

**Dato atto** dell'istruttoria del presente atto, condotta dalla dott.ssa Ferraresi Giulia;

**Dato atto** che il responsabile del procedimento individuato nel Dirigente del Settore Finanze dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie:

- 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;

**Premesso** che:

- il Decreto Ministeriale del 13.12.2022 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 19 dicembre 2022 n.295) ha disposto il differimento del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 al 31 marzo 2023 e che detto termine è stato poi ulteriormente differito dall'art. 1 comma 775 della Legge 197 del 29.12.2022 al 30.04.2023;
- con delibera di Consiglio Unione n. 34 del 29.09.2022 si è approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023-2025;
- con delibera di Giunta Unione n. 92 del 29.12.2022 si è approvata la Nota di aggiornamento il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023-2025;
- con delibera di Giunta Unione n. 93 del 29.12.2022 sono stati approvati gli schemi del Bilancio di Previsione Finanziario 2023-2025;
- il Bilancio di Previsione ed i connessi documenti di programmazione finanziaria 2023-2025 dell'Unione Valli e Delizie sono in corso di approvazione;
- con le delibere Giunta Unione n. 2 del 28.01.2022 e n. 15 del 18.03.2022, dichiarate urgenti ed immediatamente eseguibili ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, sono stati approvati il PEG/Piano della Performance 2022-2024, e che con la delibera di Giunta Unione n. 72 del 28.10.2022, dichiarata urgente ed immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000, è stato approvato il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO), le quali autorizzano i dirigenti a disporre delle risorse loro assegnate nel PEG 2022-2024 fino all'approvazione del Bilancio di Previsione nei limiti delle regole del nuovo ordinamento finanziario dell'armonizzazione contabile e quindi anche durante l'eventuale esercizio provvisorio e gestione provvisoria;

**Dato atto** che nelle more dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2023-2025 e del conseguente PEG finanziario 2023-2025 opera ex Lege l'esercizio provvisorio ai sensi dell'art. 163, comma 3°, del D.Lgs. n. 267/2000;

**Richiamati:**

- l'art. 163 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., in particolare i commi 1°, 3° e 5°;
- il punto 8 del principio Contabile Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, e successive modifiche ed integrazioni;

**Visto** il vigente Statuto dell'Unione Valli e Delizie;

**Visto** il vigente Regolamento di contabilità del'Ente;

**Visto** il 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 confermare quanto indicato nella precedente determinazione n. 581 del 24/11/2022, ad eccezione delle integrazioni/modifiche al Progetto di Servizio riportate nel presente atto e di confermare quanto disposto con Delibera di Consiglio n. 44 del 10.11.2022, recependo con tale atto le modifiche tecnico/operative allo schema di convenzione, che non determinano variazioni sostanziali rispetto a quanto precedentemente deliberato;

2) di dare mandato alla Centrale Unica di Committenza dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie di procedere a recepire le indicazioni contenute nel presente atto e conseguentemente a modificare gli atti di gara già approvati con determinazione n. 640 del 13.12.2022;

3) di approvare al fine di consentire alla Centrale Unica di Committenza dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie il corretto esperimento della gara, l'allegato A) rettificato 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 modificare gli aspetti tecnici della convenzione di tesoreria approvata, come riportato nell'Allegato B) al presente atto;

5) di dare atto che il RUP, ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. n. 50/2016, è la Dott.ssa Patrizia Travasoni, in qualità di Dirigente del Settore Finanze dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie;

6) di dare atto che il RUP, durante la fase del procedimento di gara, è la Dott.ssa Francesca Pirani, in qualità di Dirigente del Settore Centrale Unica di Committenza dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie;

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

8) 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;

9) 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 Finanze  
Travasoni Dott.ssa Patrizia

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.P.R. n.445/2000 e dell'art. 21 del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate. Tale documento informatico è memorizzato digitalmente su banca dati dell'Unione dei Comuni Valli e Delizie (FE).