



COMUNE DI CASTELFRANCO EMILIA

Provincia di Modena

SETTORE PROGRAMMAZIONE ECONOMICA E BILANCIO

Bilancio e Programmazione

Inserimento N. 595 del 20/06/2023

Determinazione n. 572 del 20/06/2023

OGGETTO: SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01.01.2024 - 31.12.2027 - DETERMINA A CONTRARRE PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO MEDIANTE PROCEDURA APERTA AI SENSI DELL’ART. 60 DEL D. LGS. 50/2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO PROGRAMMAZIONE, CONTROLLO STRATEGICO E BILANCIO

Visto il Bilancio 2023/2025 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 94 del 15.12.2022 e ss.mm.ii.;

Vista l’assegnazione delle risorse finanziarie del Piano esecutivo di gestione 2023/2025 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 220 del 27.12.2022 e ss.mm.ii.;

Premesso che:

- con determina dirigenziale n. 157 del 17/02/2023 è stato conferito l’incarico di posizione organizzativa del Servizio Programmazione, controllo strategico e Bilancio fino al 31.12.2024 al dott. Iuri Api;
- ai sensi della legge n. 241/1990, il Responsabile del Procedimento è il dott. Iuri Api;
- il sottoscritto non si trova in una situazione di conflitto di interessi anche potenziale;

Richiamate:

- la deliberazione di C.C. n. 93 del 15/12/2022 di approvazione della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023/2025
- la deliberazione di G.C. n.9 del 31/01/2023 che approva il Piano Integrato di Attività Organizzazione (P.I.A.O.) 2023/25 che tra le altre cose definisce gli obiettivi programmatici e strategici della performance

Dato atto che la gestione del servizio di Tesoreria del Comune di Castelfranco Emilia è stato affidato con determina 549 del 21/06/2017 per il periodo 01.07.2017 -31.12.2020 all’istituto Banco Bpm Spa con sede in Piazza Meda, 4 -20121 Milano - C.F. e P. Iva 09722490969, e successivamente rinnovato per ulteriori 3 anni, e quindi per il periodo 01.01.2021 – 31.12.2023, con determinazione n. 1188 del 28/12/2020;



Dato atto che il rapporto contrattuale con l'attuale Tesoriere per lo svolgimento del servizio di Tesoreria è in scadenza in data 31.12.2023;

Ricordato che:

- il servizio di Tesoreria consiste nel complesso di operazioni connesse alla gestione finanziaria dell'ente locale e finalizzate in particolare alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori ed agli adempimenti connessi previsti dalla legge, dallo statuto, dai regolamenti dell'ente e dalla convenzione;
- le norme che disciplinano la gestione del servizio di tesoreria sono contenute nel Titolo V, dall'art. 208 all'art. 226, del D.lgs. 18 giugno 2000, n. 267 e s.m.i., oltre che nella Legge 29 ottobre 1984, n. 720 e s.m.i. sull'istituzione del sistema di tesoreria unica per enti ed organismi pubblici;
- la Banca che agisce in veste di Tesoriere svolge la funzione di agente contabile dell'Ente (art. 93 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.);

Considerato che:

- l'art. 208 del D.lgs. n. 267/2000 dispone che gli enti locali affidino il servizio di tesoreria ad una banca autorizzata a svolgere l'attività di cui all'articolo 10 del D.lgs. n.385/1993, o anche a società per azioni regolarmente costituite aventi per oggetto la gestione del servizio di tesoreria e la riscossione dei tributi degli enti locali;
- l'art. 210, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000 stabilisce che *“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”*;
- il comma 2 del suddetto art. 210 del D.lgs. n. 267/2000 dispone che il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente;
- l'art. 55 del Regolamento di Contabilità prevede che l'affidamento del servizio venga effettuato mediante procedura ad evidenza pubblica;

Vista la delibera di Consiglio n. 30 del 25/05/2023 avente ad oggetto: *“Servizio di tesoreria comunale - Approvazione schema di convenzione per l'affidamento del servizio per il periodo 01.01.2024-31.12.2027”* con la quale l'Organo ha approvato lo schema di Convenzione al fine di predisporre una nuova procedura di gara per affidare il servizio di tesoreria a far data dal 1° gennaio 2024, tenuto conto della necessità di assicurare la continuità nella gestione finanziaria dell'Ente secondo quanto stabilito all'art. 210 del TUEL e all'art. 55 del vigente regolamento di contabilità;

Stabilito che:

- il contratto avrà durata quadriennale con decorrenza dal 1° gennaio 2024 al 31 dicembre 2027;
- qualora ricorrano le condizioni di legge, l'Amministrazione si riserva la facoltà di procedere al rinnovo dello stesso soggetto aggiudicatario, per non più di una volta e per ulteriori quattro anni, ai sensi dell'art. 210, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000;
- la gestione del servizio sarà svolta secondo lo schema di convenzione approvato con la delibera



consiliare, formalizzato secondo la vigente normativa;

Ricordato che a causa degli importanti mutamenti del contesto normativo di riferimento, inclusa la sospensione del regime di tesoreria unica mista e il ripristino del previgente regime di tesoreria unica, gli Enti riscontrano difficoltà nell'affidamento del servizio di tesoreria;

Considerato che l'Agenzia per l'Italia Digitale (AGID), con il supporto tecnico dell'ABI-Associazione Bancaria Italiana, ha redatto uno schema-base di convenzione per la gestione del servizio di tesoreria, nel quale sono state inserite specifiche previsioni con l'intento di rendere l'assetto contrattuale in linea con le esigenze del mercato, costituendo così un potenziale presupposto per l'individuazione del tesoriere in esito alle procedure di aggiudicazione del servizio;

Considerato inoltre che in seguito all'introduzione della Piattaforma SIOPE+, avvenuta gradualmente dall'esercizio 2018, si è passati dal protocollo di emissione degli ordinativi informatici (Ordinativo Informatico Locale - OIL), disciplinato nelle singole Convenzioni di Tesoreria, ad uno Standard nazionale (Ordinativo di Pagamento ed Incasso - OPI) soggetto ad una interazione tecnologia ed applicativa regolata e controllata da AgID, standardizzando in questo modo le regole di colloquio tra Ente e Tesoriere;

Ricordato, inoltre, che il D.L. 124/2019, art. 57, comma 2-quater, e successivamente il D.L. 104/2020, art. 52, hanno avviato un processo di semplificazione dell'attività del Tesoriere, superando l'obbligo di trasmettere il bilancio di previsione e relative variazioni, le delibere di prelevamento dal fondo di riserva, nonché l'obbligo di corredare il conto del tesoriere degli allegati di svolgimento per ogni singola tipologia di entrata e per ogni singolo programma di spesa; ciò ha implicato, di fatto, la trasformazione della figura del tesoriere in "cassiere", con mera funzione di soggetto deputato a incassare e pagare, senza più alcun obbligo di controllo sull'attività dell'Ente;

Dato atto, pertanto, sulla base delle premesse anzidette, che lo schema-base di Convenzione approvato con delibera di Consiglio n. 30 del 25/05/2023 è il medesimo schema proposto da AGID, modificato in alcune parti in funzione dell'esigenze e delle particolarità dell'Ente;

Considerato che con il presente atto si intende provvedere ad avviare la procedura di affidamento dell'appalto dei servizi in oggetto ai sensi dell'art. 32, comma 1, del D.lgs. 50/2016;

Stimato il valore netto (IVA esclusa) presunto dell'appalto in euro 204.000,00 € (non sono previsti oneri per la sicurezza di cui al D.lgs. 81/2008);

Dato atto che con risposta n. 188/2023 del 02/02/2023 l'Agenzia delle Entrate ha nuovamente ribadito, dopo la risposta n. 8/2022 del 10/01/2022, che il servizio di Tesoreria che un istituto di credito eroga ad un PA è da considerarsi soggetto ad IVA ma esente ai sensi dell'art. 10, primo comma, numero 1) del DPR 633/72;



Verificato che il servizio in oggetto è compreso nel Programma biennale degli acquisti di forniture e dei servizi 2023/2024, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 93/15.12.2022, predisposto ai sensi del Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti n. 14/2018 e che il CUI attribuito al servizio è S00172960361202300015;

Visti gli atti relativi al servizio di cui all'oggetto, parti integranti formali e sostanziali del presente atto, costituiti da:

- A. Schema di Convenzione
- B. Relazione tecnico-illustrativa affidamento
- C. Criteri di valutazione dell'offerta

Dato atto che le prestazioni oggetto dell'appalto sono interamente riconducibili al CPV "666000000-6 Servizi di tesoreria";

Ricordato che:

- con D.lgs. 36 del 31.03.2023 è stato approvato il nuovo Codice dei contratti pubblici;
- l'art. 229 del decreto stabilisce che le nuove disposizioni entrino in vigore dal 1° aprile 2023, ma acquistino efficacia dal 1° luglio 2023;
- alla data di adozione del presente atto, pertanto, sono in vigore le disposizioni di cui al D.lgs. 50/2016, alle quali si fa riferimento per la determinazione della procedura e dell'iter da adottare;

Richiamato l'art. 95 del D.lgs. 50/2016 che individua i criteri di aggiudicazione dell'appalto e prevede, al comma 4, la possibilità di utilizzare il criterio del minor prezzo per i servizi e le forniture con caratteristiche standardizzate o le cui condizioni sono definite dal mercato, fatta eccezione per i servizi ad alta intensità di manodopera di cui al comma 3, lettera a);

Ritenuto di procedere all'affidamento dell'appalto pubblico per l'esecuzione dei servizio in oggetto, con le modalità e il procedimento sotto indicati:

- metodo di gara - procedura aperta, ai sensi dell'art. 3, comma sss) e art. 60 del D.lgs. n. 50/2016 in funzione delle garanzie che detta procedura fornisce in termini di partecipazione e trasparenza;
- criterio di aggiudicazione - criterio del minor prezzo di cui all'art. 95 del D.lgs. n. 50/2016 e s.m.i.,

Ritenuto necessario, in applicazione dell'art. 192 del D.lgs. 267/2000, individuare i seguenti elementi essenziali:

- *fine* che con il contratto si intende perseguire: affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 01.01.2024- 31.12.2027 ad istituto autorizzato;
- *oggetto* del contratto: svolgimento servizio di tesoreria comunale;
- *importo stimato dell'appalto*: importo netto euro 204.000,00, oltre IVA se dovuta, comprensivo di eventuali proroga e rinnovo; non sono previsti oneri per la sicurezza di cui al D.lgs. 81/2008;



- *modalità di determinazione del corrispettivo*: canone per lo svolgimento del servizio a corpo; corrispettivi su singole operazioni finanziarie a misura, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 3, comma 1, lettera d) ed e), del D.lgs. 50/2016 e s.m.i., come da offerta presentata in sede di gara;
- *forma*: il contratto sarà stipulato in forma pubblica - amministrativa a cura dell'Ufficiale Rogante dell'Ente;
- *clausole essenziali*: sono definite tramite rinvio alla Convenzione di tesoreria approvata con delibera di Consiglio comunale n. 30 del 25.05.2023;

Dato atto che:

- il Comune si riserva di affidare i servizi in oggetto anche qualora dovesse pervenire una sola offerta, purché idonea;
- si provvederà a trasmettere il presente atto alla Centrale Unica di committenza, (Settore Servizi al Cittadino del Comune di Castelfranco Emilia), al fine di avviare la procedura di gara per l'aggiudicazione dell'appalto in oggetto;
- la presente determinazione è soggetta a pubblicazione ai sensi dell'art. 1, comma 32, legge 190/2012;

Accertato ai sensi dell'art. 9, c.1, lett. a), numero 2, del D.L. 1° luglio 2009, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 3 agosto 2009 n. 102, che il programma dei pagamenti conseguenti all'assunzione degli impegni di spesa di cui al presente provvedimento, è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

Visti:

- la Delibera di Giunta n. 257 del 19/12/2017 recante "Art. 9 d.l. 78/2009 convertito in legge 102/2009 definizione delle misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti da parte dell'ente";
- il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

DETERMINA

1. di dare atto che con la Delibera di Consiglio n. 30 del 25.05.2023 l'Organo ha approvato lo Schema di Convenzione di Tesoreria periodo 01.01.2024 – 31.12.2027, demandando al Responsabile del Settore Finanziario l'adempimento di tutti gli obblighi connessi all'esperimento della gara nonché le eventuali modifiche e/o integrazioni non sostanziali al fine di migliorarne il contenuto della allegata convenzione;
2. di procedere all'affidamento del servizio di Tesoreria Comunale per il Comune di Castelfranco Emilia, periodo 01.01.2024 – 31.12.2027, rinnovabili per non più di una volta e per ulteriori 4 anni, mediante procedura aperta, ai sensi dell'art. 3, comma sss) e art. 60 del D.lgs. n. 50/2016 e di dare atto che in applicazione dell'art. 192 del D.lgs. 267/2000, sono individuati i seguenti elementi essenziali:



- fine che con il contratto si intende perseguire: affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 01.01.2024- 31.12.2027 ad istituto autorizzato
 - oggetto del contratto: svolgimento servizio di tesoreria comunale;
 - importo stimato dell'appalto: importo netto euro 204.000,00, oltre IVA se dovuta, comprensivo di eventuali proroga e rinnovi; non sono previsti oneri per la sicurezza di cui al D.lgs. 81/2008;
 - modalità di determinazione del corrispettivo: canone per lo svolgimento del servizio a corpo; corrispettivi su singole operazioni finanziarie a misura, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 3, comma 1, lettere dddd) ed eeee), del D.lgs. 50/2016 e s.m.i., come da offerta presentata in sede di gara;
 - criterio di aggiudicazione criterio del minor prezzo di cui all'art. 95 del D.lgs. n. 50/2016;
 - forma: il contratto sarà stipulato in forma pubblica - amministrativa a cura dell'Ufficiale Rogante dell'Ente;
 - clausole essenziali: sono definite tramite rinvio alla Convenzione di tesoreria approvata con delibera di Consiglio comunale n. 30 del 25.05.2023;
3. di dare atto che con delibera di Consiglio n. 30 del 25.05.2023 è stato approvato lo schema di Convenzione per lo svolgimento del servizio e che ai sensi dell'art. 23 del d.lgs. 50/2016, si approvano i seguenti documenti, allegati quali parti integranti formali e sostanziali del presente atto:
- A. Schema di Convenzione
 - B. Relazione tecnico-illustrativa affidamento
 - C. Criteri di valutazione dell'offerta
4. di dare atto che il Comune di Castelfranco Emilia, in quanto stazione appaltante per l'affidamento dei servizi di cui all'oggetto, deve obbligatoriamente provvedere al versamento di un contributo di Euro 30,00, ai sensi della deliberazione dell'Autorità Nazionale Anticorruzione, n. 830 del 21.12.2021;
5. di procedere a prenotare la somma complessiva di 96.000,00 €, importo presunto di spesa per lo svolgimento del servizio per quattro anni, come di seguito indicato:
- per euro 24.000,00 esercizio 2024;
 - per euro 24.000,00 esercizio 2025;
 - per euro 24.000,00 esercizio 2026;
 - per euro 24.000,00 esercizio 2027,

dando atto che la spesa trova copertura nei seguenti capitoli del PEG 2023/2025:

01031.03.03760011 – Oneri per servizio di tesoreria

14041.03.03760511 – Oneri per servizio di tesoreria – farmacia

e che per gli anni 2026 e 2027 sarà prevista adeguato stanziamento con l'approvazione dei rispettivi Bilanci.



6. di impegnare la spesa di € 30,00 a favore dell’Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) – c.f. 97584460584 al fine di provvedere al versamento del contributo dovuto in qualità di stazione appaltante per l’affidamento dei servizi di cui all’oggetto, al capitolo 01111.02.02910111 – imposte e tasse diverse del Bilancio e del PEG 2023/2025, esercizio 2023, come nel riepilogo indicato in calce;
7. di dare atto che Responsabile Unico del Procedimento è il dott. Iuri Api, Responsabile del Servizio Programmazione, controllo strategico e Bilancio;
8. di stabilire che il contratto sarà stipulato in forma pubblica - amministrativa a cura dell’Ufficiale Rogante dell’Ente;
9. di dare atto che la ditta individuata sarà soggetta agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi e per gli effetti dell’art. 3 della L. 136/2010;
10. di provvedere a trasmettere il presente atto alla Responsabile della Centrale Unica di Committenza del Comune di Castelfranco Emilia al fine di avviare la procedura di gara per l’aggiudicazione dell’appalto in oggetto;
11. di dare atto che l’aggiudicazione da parte della Centrale Unica di Committenza sarà da considerarsi aggiudicazione definitiva a cui seguirà la stipulazione dello stesso a cura dell’ufficiale rogante;
12. di procedere, in relazione al presente provvedimento, alla pubblicazione nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito internet istituzionale, ai sensi dell’art. 1 comma 32 legge 190/2012;

Castelfranco Emilia, 20/06/2023

**Determinazione n. 572 del
20/06/2023**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
PROGRAMMAZIONE, CONTROLLO
STRATEGICO E BILANCIO
Api Iuri

(Atto del Sindaco di conferimento ai Dirigenti/Responsabili dei Settori ed ai Facenti Funzioni dei compiti dirigenziali nelle materie di rispettiva competenza: n. Det.157 del 17/02/2023 di nomina della posizione organizzativa)

Originale firmato digitalmente

Riepilogo contabile:

Tipo (uscita/ Entrata)	Anno competenza	N° imp/acc	Anno imp/acc.	Capitolo	Capitolo Descrizione	Importo



U	2023	2573	2023	01111.02.02910 111	IMPOSTE E TASSE DIVERSE	30,00
---	------	------	------	-----------------------	----------------------------	-------

