



COMUNE DI CESENA

DETERMINAZIONE n. 478/2022

SETTORE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI ECONOMICO
FINANZIARI

SERVIZIO ENTRATE E SPESE CORRENTI

Proponente: SEVERI STEFANO

OGGETTO: SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI CESENA PERIODO
01.07.2022-31.12.2026 - CIG 9118181100 - AGGIUDICAZIONE

IL DIRIGENTE

PREMESSO CHE:

- l'art. 208 del D.Lgs. n. 267/2000 dispone che gli enti locali hanno un servizio di tesoreria che può essere affidato 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, o ad altri soggetti abilitati per legge;
- il servizio di tesoreria, come enunciato all'art. 209, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, consiste nel complesso di operazioni legate 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 o da norme pattizie;
- l'art. 210, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 stabilisce che l'affidamento del servizio di tesoreria deve essere effettuato mediante procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità e con modalità che rispettino i principi di concorrenza;
- 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;
- il vigente Regolamento di Contabilità approvato con delibera consiliare n. n.1 del 31.01.2019 prevede che il servizio di tesoreria sia affidato mediante procedura ad evidenza pubblica con modalità che rispettino i principi della concorrenza per una durata massima di anni cinque;

RICHIAMATE:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 81 del 30/09/2021 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022-2024;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 102 del 22/12/2021 con la quale è stata approvata la nota di aggiornamento al documento unico di programmazione 2022-2024;
- la deliberazione di Consiglio Comunale C.C. n. 103 del 22/12/2021 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2022-2024;
- la deliberazione di Giunta Comunale G.C. n. 431 del 30/12/2021 con la quale è stata approvata la parte finanziaria del Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024 e il Piano Investimenti 2022-2024;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 96 del 30.11.2021 "Approvazione nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2021-2024" in particolare il programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2021/2022 in cui è previsto l'appalto del servizio di tesoreria con codice **CUI: S00143280402202100046**;

CONSIDERATO CHE:

- con contratto repertorio n. 42365 del 20/09/2017 è stata stipulata tra il Comune di Cesena e la Banca Monte dei Paschi spa, il contratto di appalto del servizio di tesoreria per il periodo dal 01/05/2017 al 31/12/2021;
- con determinazione dirigenziale n.1756 esecutiva dal 06.12.2021 il Comune di Cesena ha proceduto alla proroga tecnica del contratto di appalto del servizio di tesoreria 01/05/2017 - 31/12/2021 stipulato dal Comune di Cesena con Banca Monte dei Paschi spa , contratto rep n. 42365 del 20/09/2017, dal 01/01/2022 fino al 30/06/2022 alle condizioni previste nell'attuale contratto;

RICHIAMATA la delibera consiliare n. 105 del 22.12.2021 che ha approvato lo schema di convenzione del servizio di tesoreria del Comune di Cesena per il periodo 2022-2026 dando mandato al dirigente del Settore Entrate Tributarie e Servizi Economico Finanziari di provvedere agli adempimenti necessari per dare esecuzione al deliberato stabilendo che si procederà all'affidamento del predetto servizio nel rispetto dei principi e secondo le disposizioni vigenti in materia di contrattualistica pubblica;

RICHIAMATI:

- il Decreto Legislativo 19 aprile 2016 n.50 e successive modifiche ed integrazioni, con cui il legislatore ha riordinato la disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture;
- il D.L. 16/07/2020 n.76, convertito con modifiche in legge 11/09/2020 n.120, con cui il legislatore ha introdotto misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale;
- il D.L. 31/05/2021 n.77, convertito con modifiche in Legge 29/07/2021 n.108, che ha introdotto modifiche al D.L. 76/2020 sopra riportato;

CONSIDERATO che il servizio di tesoreria comunale ricade nell'ambito di applicazione del DLgs 50/2016 e risulta quindi possibile affidare il servizio applicando la disciplina sostitutiva dell'art.36 contenuta nel D.L. 76/2020 come modificato dall'art 51 D.L. 77/2021, disciplina peraltro coerente con i principi enunciati dall'art.210 del D.Lgs 267/2000;

VISTO il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali di cui al D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000, e nello specifico l'art. 107 il quale espressamente prevede che spettano ai dirigenti-responsabili degli Uffici tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnino l'amministrazione verso l'esterno, non ricompresi espressamente dalla legge o dallo statuto tra le funzioni di indirizzo e controllo politico-amministrativo degli organi di governo dell'ente;

VISTO l'art.192 del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i., inerente la determinazione a contrattare e le relative procedure, per cui si rende necessario indicare: a) il fine che con il contratto si intende perseguire; b) l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali; c) le modalità di scelta del contraente e le ragioni che ne sono alla base;

PRESO ATTO che ai sensi dell'art.1, comma 450, della legge 296/2006 e ss. mm. e ii. le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, per gli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a 5.000,00 € e inferiore alla soglia di rilievo comunitario, sono tenute a fare ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione, ad altri mercati elettronici ovvero al sistema telematico messo a disposizione dalla centrale regionale di riferimento per lo svolgimento delle relative procedure;

VISTO l'art. 26 della legge n. 488 del 23 dicembre 1999, che dispone che le amministrazioni pubbliche possano ricorrere alle convenzioni stipulate dal Ministero del tesoro, del bilancio e della programmazione economica, ovvero ne utilizzino i parametri di prezzo-qualità, come limiti massimi, per l'acquisto di beni e servizi comparabili oggetto delle stesse, anche utilizzando procedure telematiche;

VISTO l'art 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016, così come derogato dal DL 76/2020 c.d. "decreto semplificazioni", dal D.L. 77/2021 e successiva legge di conversione L.

108/2021 che prevede – fino al 30 giugno 2023 – che l'affidamento diretto sia possibile per servizi e forniture per importi inferiori a 139.000 Euro;

VERIFICATO che:

- alla data odierna non sono attive convenzioni Consip o Intercent-ER relative al servizio di tesoreria
- che il servizio è acquisibile sul mercato elettronico gestito da Consip (MEPA) nell'ambito del Bando Servizi – Categoria “Servizi Bancari” – Sottocategoria 1 “Servizi di tesoreria e Cassa”;

VISTO l'art 32 comma 2 del D.Lgs 50/2016 che prevede, per gli affidamenti di cui all'articolo 36 comma 2 lettera a) sopra richiamati, che la stazione appaltante possa procedere ad affidamento diretto tramite determina a contrarre che contenga, in modo semplificato, l'oggetto dell'affidamento, l'importo, il fornitore, le ragioni della scelta del fornitore, il possesso da parte sua dei requisiti di carattere generale, nonché il possesso dei requisiti tecnico-professionale, se richiesti;

RICHIAMATA la relazione di progettazione del servizio in oggetto conservata agli atti d'ufficio (ID 3394077) redatta ai sensi art 23 commi 14 e 15 del D.Lgs n.50/2016 nella quale si evidenzia:

- finalità: l'individuazione dell'Istituto cui affidare la gestione del servizio di tesoreria a partire dal 01.07.2022 fino al 31.12.2026 da svolgersi ai sensi del Titolo V del D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii, del vigente regolamento di contabilità del Comune di Cesena e dello schema di convenzione approvato con delibera consiliare n.105 del 22.12.2021
- oggetto del contratto: il servizio ha ad oggetto il complesso delle operazioni riguardanti la gestione finanziaria dell'Ente, con riguardo in particolare alla riscossione delle entrate ed al pagamento delle spese; alla custodia dei titoli e valori; agli adempimenti connessi, previsti dalle disposizioni legislative, statutarie e regolamentari, compresi quelli necessari per la contabilizzazione degli importi nelle contabilità speciali aperte presso la Tesoreria dello Stato, gestita dalla Banca d'Italia; agli ulteriori servizi dettagliati nella convenzione
- le clausole essenziali sono quelle inserite nello schema di convenzione approvato con delibera consiliare n.105 del 22.12.2021

CONSIDERATO che in base a quanto previsto dalle norme sopra richiamate ed in particolare dall'art 1 comma 2 della L 120/2020 come modificato dall'art.51 L. 108/2021 si è proceduto ad una richiesta di preventivi agli istituti bancari che abbiano svolto nell'ultimo triennio (2019/2021), per un periodo di almeno due anni continuativi, il servizio di Tesoreria per almeno tre (3) enti locali, di cui uno (1) con popolazione non inferiore a 50.000 abitanti al 31/12/2019, senza essere incorso in contestazioni per gravi inadempimenti, e che abbiano almeno tre (3) filiali con sportello abilitato al servizio di tesoreria gestito in circolarità nel territorio comunale alla data della presentazione dell'offerta;

RILEVATO che dallo schema di convenzione approvato con delibera consiliare n.105 del 22.12.2021 per lo svolgimento del servizio spetta:

- compenso annuo (art 19 della convenzione)
- per gli incassi gestiti tramite procedura di addebito diretto (SDD), la commissione di incasso determinata per ogni disposizione inserita nel flusso (art. 6 comma 15 della convenzione)
- per gli incassi gestiti tramite procedura di addebito diretto (SDD), la commissione bancaria in caso di insoluti (art. 6 comma 15 della convenzione)

- commissioni su transato con utilizzo carte di credito e pagobancomat sui pos previsti in convenzione (art. 3 comma 5 della convenzione; art. 6 comma 17 della convenzione)
- tasso interessi passivi su anticipazione di tesoreria (art. 15 comma 1 della convenzione); si precisa che nell'ultimo triennio l'ente non è ricorso ad anticipazioni di tesoreria.
- tasso interessi attivi su giacenze di cassa dell'Ente e su altri conti correnti intestati all'Ente fuori dal sistema di tesoreria unica (art.15 comma 3 della convenzione)

CONSIDERATO che il valore complessivo del contratto relativo al servizio di tesoreria, calcolato ai sensi dell'art.35 D.Lgs. n.50/2016 per l'intero periodo di affidamento con durata di mesi 54 ed in considerazione della possibilità di proroga di sei mesi e dei costi stimati per commissioni su operazioni non incluse nel corrispettivo moltiplicato per gli anni di durata dell'affidamento, è stato stimato pari ad € 110.000,00;

PRESO ATTO che in data 15.02.2022 è scaduto il termine della presentazione dei preventivi e che entro tale termine risulta pervenuta n.1 offerta da parte di CREDIT AGRICOLE ITALIA S.p.A. con sede in Parma, via Università 1 – C.F. 02113530345 – P.I. 02886650346 e che il preventivo risulta in linea con i parametri e le condizioni stabilite dalla deliberazione consiliare n.105 nonché con la richiesta di preventivo inviata;

RICHIAMATA la determina dirigenziale n.340/2022 con la quale:

- è stata approvata la procedura per la trattativa diretta sul mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA) per definire con l'istituto di credito Credit Agricole Italia S.p.A. le condizioni per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il periodo 01.07.2022-31.12.2026 ai sensi e per gli effetti dell'articolo 192 del Decreto Legislativo 267/2000 e dell'articolo 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016, così come derogato dal DL 76/2020 c.d. "decreto semplificazioni", dal D.L. n.77/2021 e successiva legge di conversione L. 108/2021;
- sono state prenotate le risorse necessarie al cap 17050 art 20 del bilancio 2022-2024

VISTA la trattativa diretta rif. n.2076124/2022 su piattaforma Mepa eseguita ai sensi dell'articolo 36 comma 2 lettera a) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i., così come derogato dal DL 76/2020 c.d. "decreto semplificazioni", dal D.L. n.77/2021 e successiva legge di conversione L. 108/2021, per il servizio di tesoreria comunale del Comune di Cesena da 01/07/2022 al 31/12/2026 con l'istituto CREDIT AGRICOLE ITALIA S.p.A. con sede in Parma, via Università 1 – C.F. 02113530345 – P.I. 02886650346

VALUTATA l'offerta presentata per la trattativa Mepa n. 2076124/2022 conveniente ed idonea in relazione all'oggetto del contratto ed ai parametri e condizioni stabiliti con la deliberazione consiliare n.105/2021 considerato anche che, in base all'offerta, il valore complessivo del contratto calcolato ai sensi dell'art.35 D.Lgs. n.50/2016 per l'intero periodo di affidamento con durata di mesi 54 del servizio ed in considerazione della possibilità di proroga di sei mesi si attesta ad € 100.375,00;

DATO ATTO che le verifiche sui requisiti relativi allo svolgimento di servizi di tesoreria presso altri Enti hanno avuto esito positivo e non risultano cause di esclusione ai sensi dell'articolo 80 D. Lgs. 50/2016;

RITENUTO pertanto di provvedere all'aggiudicazione del servizio di tesoreria comunale per il periodo 01/07/2022-31/12/2026 direttamente all'istituto CREDIT AGRICOLE ITALIA S.p.A. con sede in Parma, via Università 1 – C.F. 02113530345 – P.I. 02886650346

DATO ATTO che, ai sensi dell'art. 26 comma 3 bis, del D.Lgs.81/2008, per la procedura in oggetto non sussiste l'obbligo dell'elaborazione del DUVRI;

RICHIAMATO, ai sensi della Legge n. 136/2010 e s.m.i., il seguente Codice Identificativo Gara **CIG: 9118181100**;

VISTO il Decreto sindacale PGN n. 117277/12 del 09/10/2019 di attribuzione dell'incarico di Dirigente del Settore Entrate tributarie e Servizio economico finanziario al sottoscritto Dott. Stefano Severi;

ACCERTATO che ai sensi dell'art. 9 del D.L. 78/09 convertito in Legge n. 102/09 e dell'art. 183 c.8 del D.lgs. n. 267/2000, il programma dei pagamenti conseguenti agli impegni assunti con il presente atto, è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica;

ATTESTATO che il responsabile del procedimento ai sensi degli artt. 5 e 6 della Legge n.241/1990 ed ai sensi dell'art.31 del D.Lgs. 50/2016 è il Dirigente del Settore Entrate tributarie e Servizio economico Dott. Stefano Severi ;

DATO ATTO altresì che il sottoscritto dichiara ai sensi dell'art. 6 bis della Legge n.241/1990 di non essere a conoscenza di trovarsi in una situazione di conflitto di interessi neanche potenziale e di essere a conoscenza delle sanzioni penali cui incorre nel caso di dichiarazione mendace;

VISTI:

- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali;
- il vigente Statuto Comunale;
- il DLgs n.50/2016 in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture
- il Regolamento di Contabilità approvato con delibera consiliare n.1 del 31/01/2019

ACQUISITO, ai sensi dell'art. 153 comma 5 del D.Lgs. n. 267/2000, il visto contabile del responsabile del servizio finanziario attestante la copertura finanziaria e riportato in calce alla presente

D E T E R M I N A

DI ASSUMERE la narrativa esposta in premessa quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

DI DARE ATTO che, per le motivazioni indicate in premessa che espressamente si richiamano, è stata eseguita tramite piattaforma Mepa una procedura di affidamento diretto, trattativa Rif. n. 2076124/2022, ai sensi dell'articolo 36 comma 2 lettera a) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i., 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs 50/2016, così come derogato dal DL 76/2020 c.d. "decreto semplificazioni", dal D.L. n.77/2021 e successiva legge di conversione L. 108/2021 per il servizio di tesoreria comunale del Comune di Cesena per il periodo dal 01/07/2022 al 31/12/2026 con l'istituto CREDIT AGRICOLE ITALIA S.p.A. con sede in Parma, via Università 1 – C.F. 02113530345 – P.I. 02886650346;

DI AGGIUDICARE, in via definitiva ed efficace, alla società CREDIT AGRICOLE ITALIA S.p.A. con sede in Parma, via Università 1 – C.F. 02113530345 – P.I. 02886650346

il servizio di tesoreria comunale del Comune di Cesena per il periodo dal 01/07/2022 al 31/12/2026;

DI APPROVARE, quale parte integrante e sostanziale del presente atto, lo schema di contratto redatto come da schema di convenzione approvato dal Consiglio Comunale n.105/2021 “allegato A”;

DI APPROVARE, quale parte integrante e sostanziale del presente atto, l’offerta economica presentata dall’aggiudicatario “allegato B”;

DI APPROVARE quale parte integrante e sostanziale del presente atto, lo schema di atto designazione di responsabile del trattamento dei dati personali ai sensi e per gli effetti dell’art. 28 del Regolamento (UE) 2016/679;

DI DARE ATTO che, considerata l’offerta dell’aggiudicatario, il valore complessivo del contratto relativo al servizio di tesoreria, calcolato ai sensi dell’art.35 D.Lgs. n.50/2016 per l’intero periodo di affidamento con durata di mesi 54 del servizio ed in considerazione della possibilità di proroga di sei mesi, è pari ad € 100.375,00;

DI PROCEDERE con la stipula del contratto tramite piattaforma Mepa a conclusione della trattativa Rif. n. 2076124/2022;

DI STABILIRE che il rapporto sia regolato, per la parti non previste dalla convenzione allegata al presente atto, dalle condizioni di contratto (ex art. 192 del TUEL) generali riguardanti la categoria merceologica del mercato elettronico Consip dei beni/servizi ;

DATO ATTO che le verifiche sui requisiti relativi allo svolgimento di servizi di tesoreria presso altri Enti hanno avuto esito positivo e non risultano cause di esclusione ai sensi dell’articolo 80 D. Lgs. 50/2016;

DI IMPEGNARE , ai sensi dell’art.183 del D.Lgs 267/2000 e del principio contabile relativo alla contabilità finanziaria la somma totale (IVA compresa) di euro 63.250,00 imputando la spesa in relazione alla esigibilità dell’obbligazione, nel modo seguente:

Anno	Capitolo/articolo	Importo	Pren.
2022	017050/20	12.650,00	2058
2023	017050/20	25.300,00	208
2024	017050/20	25.300,00	53

DI DARE ATTO che si provvederà con successivi atti all’assunzione degli impegni di spesa per gli anni 2025 e 2026;

DI DARE ATTO che, ai sensi della Legge n. 136/2010 e s.m.i., è stato acquisito il seguente Codice Identificativo Gara **CIG: 9118181100**;

DI DARE ATTO che si provvederà alla liquidazione delle fatture, ai sensi dell’art. 28 del Regolamento di contabilità, sull’apposito conto corrente dedicato individuato dalla ditta fornitrice, ai sensi del DLgs n.50/2016 ;

DI DARE ATTO che per quanto attiene ai rischi derivanti da possibili interferenze, trattandosi di mera fornitura, non si procederà alla redazione del Documento Unico di Valutazione dei Rischi da Interferenza, (D.U.V.R.I.), come previsto dall'articolo 26 comma 3bis del Decreto Legislativo 81/2008 e s.m.i. e di conseguenza non sussistono costi per la sicurezza.

DI DARE ATTO che responsabile del procedimento ai sensi degli artt. 5 e 6 della Legge n.241/1990 ed ai sensi dell'art.31 del D.Lgs. 50/2016 è il dott.Stefano Severi - Dirigente del Settore entrate tributarie e servizi economico finanziari;

DI DARE ATTO ai sensi dell'articolo 29 del D.Lgs. 50/2016 che tutti gli atti relativi alla procedura in oggetto saranno pubblicati e aggiornati nella sezione "Amministrazione trasparente", con l'applicazione delle disposizioni di cui al decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33;

DETERMINAZIONE N. 478/2022

Sottoscritta ai sensi dell'art. 107, comma 3, del D.L.vo n.267/2000.