



UNIONE MONTANA dei COMUNI del MUGELLO
Barberino di Mugello – Borgo S. Lorenzo – Dicomano – Firenzuola –
Marradi – Palazzuolo sul Senio – Scarperia e San Piero – Vicchio

COPIA

DETERMINAZIONE

DEL SERVIZIO AFFARI GENERALI

n. 252 del 31-12-2020 (Registro Generale n. 698)

UFFICIO RAGIONERIA AFFARI ISTITUZIONALI

Oggetto: SERVIZIO DI TESORERIA DELLE NELLE - PRESA D'ATTO DI GARA DESERTA -
IMPEGNO DI SPESA PER PROSECUZIONE DEL SERVIZIO CON IL TESORIERE
USCENTE

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO AFFARI GENERALI

RICHIAMATO il decreto del Presidente dell'Ente n.1 del 9/01/2020 in merito al conferimento alla sottoscritta, con decorrenza 1 febbraio 2020, della direzione del Servizio Affari Generali;

VISTI:

- l'articolo 183 del D.Lgs. 267/2000, Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali, sulla disciplina dell'impegno di spesa;
- l'art.107 del citato D.Lgs. che disciplina le funzioni, le responsabilità e le competenze dei dirigenti;
- il vigente regolamento dell'Ente sull'Ordinamento generale degli Uffici e dei Servizi, approvato con delibera di Giunta n. 40 del 14.5.2014;
- il vigente Regolamento per l'organizzazione e il funzionamento della Centrale di Committenza dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello, approvato dal Consiglio con deliberazione n. 55 del 28.12.2017;
- il titolo III del Regolamento di contabilità dell'Ente, approvato con deliberazione consiliare n. 47 del 30.12.2016;
- l'art. 192 del D.Lgs. n. 267/2000, relativo alla necessità di adottare apposita determinazione a contrattare, indicante il fine che si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente e le ragioni che sono alla base;
- l'art. 32, co. 2, del D.Lgs. n. 50/2016, ai sensi del quale "prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, decretano o determinano a contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte" ;
- il D.Lgs. n. 50/2016, concernente il "Codice dei contratti pubblici", il D.P.R. n. 207/2010 concernente il "Regolamento di esecuzione ed attuazione del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163" nelle parti ancora in vigore, e il D.Lgs. n. 81/2008 concernente l'"Attuazione dell'articolo 1 della legge 3 agosto 2007, n. 123, in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro";

PREMESSO:

- CHE con deliberazione di Consiglio n.37 del 03/11/2014 è stato approvato lo schema di convenzione per la disciplina dei rapporti fra l'Unione Montana dei Comuni del Mugello l'Unione ed il Tesoriere per il quinquennio 2015/2019 ai sensi del comma secondo dell'art.210 del TU n.267/2000;
- CHE con determinazione n. 22/AG/2014 del 24/12/2014 il servizio di tesoreria dell'Ente è stato affidato in concessione per il periodo 01.01.2015-31.12.2019, alla Banca CR FIRENZE S.p.a. con sede in Firenze, via Carlo Magno n.7 - Codice Fiscale e Partita IVA 04385190485 (oggi Intesa San Paolo SpA)
- CHE il servizio in questione è stato oggetto di proroga ai sensi dell'art.30 comma 2 della convenzione Rep.24/2015 siglata tra le parti per la regolazione dei relativi rapporti;

RICHIAMATE:

- la deliberazione di Consiglio n.36 del 30/09/2020, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato lo schema di convenzione per l'affidamento in concessione del servizio di tesoreria per il periodo 01/01/2021-31/12/2025 mediante procedura aperta con aggiudicazione secondo il criterio dell'offerta economicamente piu' vantaggiosa;
- la determinazione dirigenziale RG n.458 del 14/10/2020 con la quale è stata avviata la procedura di appalto per l'affidamento in concessione del Servizio di Tesoreria dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello per il periodo di cinque anni mediante gara a procedura aperta da esperirsi ai sensi dell'art.60 del D.Lgs.n.50/2016, con aggiudicazione all'offerta qualitativamente ed economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 95 del citato decreto;

DATO ATTO:

- CHE con la su richiamata determinazione è stato approvato il capitolato contenente l'elencazione dettagliata dei punteggi da attribuire ad ogni singolo elemento dell'offerta tecnica ed economica, il bando-disciplinare di gara redatto dall'ufficio gare e contratti dell'Ente nonché un prospetto di dati tecnici della gestione contabile dell'Unione utilizzabile dalle imprese per formulare l'offerta;

- CHE si è disposto di svolgere la gara con modalità telematica, mediante la piattaforma START/RTRT "Sistema telematico di acquisto regionale della Toscana" <https://start.e.toscana.it/rtrt>, disponendo altresì tutte le necessarie forme di pubblicità relative alla procedura

PRESO ATTO che la gara svoltasi in data 27/11/2020 è risultata deserta, come da documentazione rimessa dall'ufficio gare e contratti dell'Ente (ALL./1);

VERIFICATA la necessità di scongiurare l'interruzione di pubblico servizio e dunque assicurare la prosecuzione del medesimo rivolgendosi al Tesoriere uscente;

DATO ATTO:

- CHE con nota PEC prot.n.19480 del 11/12/2020 è stata formulata apposita richiesta al Tesoriere onde ottenere la prosecuzione del servizio per tutto l'anno 2021 alle medesime condizioni pattuite con atto Rep.24/2017, nelle more dell'avvio di una nuova procedura di gara;
- CHE è stata sollecitato riscontro a detta nota con comunicazione PEC prot. n.20056 del 21/12/2020 e successivamente con nota prot. n.20428 del 29/12/2020;

VISTA la nota rimessa dalla Tesoreria, protocollo in entrata n.20435 del 29/12/2020, con la quale l'Istituto si rende disponibile a gestire il servizio di tesoreria fino alla data del 30/06/2021 facendo presente altresì di non poter mantenere tutte le condizioni economiche attualmente previste dal contratto in essere;

DATO ATTO CHE l'Istituto nella sopracitata nota propone le seguenti condizioni economiche (ALL./1):

- compenso annuo per la gestione del servizio per € 5.000,00 oltre IVA;
- nessuna commissione a carico dell'Ente per l'esecuzione dei bonifici in ambito SEPA;
- compenso annuo per la conservazione a norma per € 1.200,00 oltre IVA;
- tassi attivi e tassi passivi calcolato con riferimento al parametro euribor 3mesi su base 360 piuttosto che su base 365 in quanto da aprile 2019 è cessata ogni forma di pubblicazione di tale parametro;

VERIFICATO:

- CHE il compenso annuo per la conservazione a norma, pari ad € 1.200,00 oltre IVA, è condizione già presente nel contratto in essere;
- CHE il riferimento al parametro euribor 3mesi su base 360 piuttosto che su base 365 è incontrovertibile in quanto l'altro non risulta più accertabile tramite pubblicazione;
- CHE il compenso annuo per la gestione del servizio, pari ad € 5.000,00 oltre IVA, va a sostituire l'applicazione delle commissioni a carico dell'Ente per l'esecuzione dei bonifici che in media vale € 1.500,00/2.000,00 annui circa;

RILEVATA la necessità di accogliere la proposta dell'Istituto di credito nei termini al momento formalizzati con la sopracitata nota, dando atto altresì della disponibilità dello stesso, comunicata per le vie brevi alla sottoscritta, ad approfondire la questione e dunque impegnarsi alla prosecuzione del servizio fino al 31/12/2021;

DATO ATTO:

- CHE l'attività di riscossione delle entrate degli enti locali è stata oggetto di una riforma operata con Legge n.160 del 27/12/2019;
- CHE l'art.1, comma 790, della Legge n. 160 del 27 dicembre 2019 dispone che *“Gli Enti, al solo fine di consentire ai soggetti affidatari dei servizi di cui all'articolo 52, comma 5, lettera b), del decreto legislativo n. 446/1997, la verifica e la rendicontazione dei versamenti dei contribuenti, garantiscono l'accesso ai conti correnti intestati ad essi e dedicati alla riscossione delle entrate oggetto degli affidamenti, nonché l'accesso agli ulteriori canali di pagamento disponibili. Il Tesoriere dell'Ente provvede giornalmente ad accreditare sul conto di tesoreria dell'Ente le somme versate sui conti correnti dedicati alla riscossione delle entrate oggetto degli affidamenti. Salva diversa previsione contrattuale, il soggetto affidatario del servizio trasmette entro il giorno 10 del mese all'ente affidante e al suo tesoriere la rendicontazione e la fattura delle proprie competenze e spese riferite alle somme contabilizzate nel mese precedente e affluite sui conti correnti*

dell'ente. Decorsi trenta giorni dalla ricezione della rendicontazione, il tesoriere, in mancanza di motivato diniego da parte dell'ente, provvede ad accreditare a favore del soggetto affidatario del servizio, entro i successivi trenta giorni, le somme di competenza, prelevandole dai conti correnti dedicati. Per le somme di spettanza del soggetto affidatario del servizio si applicano le disposizioni di cui all'articolo 255, comma 10, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267

”;

- CHE il Ministero dell'Economia e delle Finanze, solo con propria circolare n. 3/DF del 27 ottobre 2020, prot. n. 46157, ha fornito chiarimenti in merito agli adempimenti in capo agli Enti Locali, ai Tesorieri ed ai Soggetti affidatari della riscossione nell'applicazione di detta norma;

VISTE le comunicazioni PEC rimesse dal Tesoriere (prot. in entrata del 28/12/2020 e successiva modifica prot. n.20425 del 29/12/2020) in risposta alla richiesta dell'Ente di procedere alla regolamentazione dettagliata dei rapporti tra le parti in merito all'applicazione delle nuove norme con decorrenza 01/01/2021;

VERIFICATA l'opportunità di formalizzare detti rapporti mediante un atto integrativo della convenzione di tesoreria nei termini indicati nel documento allegato (ALL./3);

DATO ATTO che :

- non risultano attive tra le convenzioni Consip previste dall'art. 26 della L.448/1999 nè, in altre convenzioni della Regione Toscana, forniture di servizi analoghi a quelle in oggetto;
- il servizio in oggetto non è presente sul Mercato elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (mepa) di cui all'art. 328 del DPR 207/2010;
- la procedura di selezione, anche se trattasi di concessione di servizi è assoggettata alla disciplina del nuovo Codice dei Contratti (D.Lgs 50/2016);

VISTO l'art. 192 del TUEL che stabilisce, tra l'altro, che la stipulazione dei contratti debba essere preceduta da apposita determinazione del responsabile del procedimento di spesa indicante il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali e le modalità di scelta del contraente;

VISTA la necessità di adottare, in conformità alla norma sopra citata la prescritta determinazione a contrarre;

ATTESO che, ai fini del rispetto dell'art.3 della Legge 13 agosto 2010 n.136 e s.m.i. sulla tracciabilità dei flussi finanziari, il CIG è il seguente: Z25300A94E;

CONSIDERATO che, al momento, ai sensi dell'art. 65 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, le stazioni appaltanti e gli operatori economici sono esonerati dal versamento dei contributi di cui all'articolo 1, comma 65, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 all'Autorità nazionale anticorruzione, pertanto, nessun contributo ANAC è dovuto;

RICHIAMATI:

- il bilancio di previsione 2020/2022, approvato dal Consiglio con deliberazione n.10 del 24/04/2020 immediatamente eseguibile; e successive modifiche ed integrazioni;
- il Piano Esecutivo di Gestione 2020/2022 parte contabile, approvato dalla Giunta con deliberazione n.25 del 05/05/2020 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO l'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 - introdotto dall'art. 3, comma 1, lett. d), del D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazione nella legge 7 dicembre 2012, n. 213 nonché l'art.9 del vigente Regolamento per l'organizzazione e la disciplina del sistema dei controlli interni dell'Ente con riguardo al controllo preventivo sulla regolarità amministrativa e contabile, da esprimersi obbligatoriamente dal Responsabile di Servizio, attraverso apposito parere.

VISTO il vigente Regolamento per l'Organizzazione e la disciplina del sistema dei controlli interni, con peculiare riguardo al controllo sulla regolarità amministrativa e contabile approvato dal Consiglio dell'Unione;

DETERMINA

1) DI DARE ATTO che la gara per l'affidamento in concessione del Servizio di Tesoreria dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello per il periodo di cinque anni svolta mediante procedura aperta esperita ai sensi dell'art.60 del D.Lgs.n.50/2016, con aggiudicazione all'offerta qualitativamente ed economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art.95 del citato decreto, conformemente a quanto disposto dal Consiglio dell'Unione con deliberazione n.36 del 30/09/2020 e dalla determinazione dirigenziale RG n.458 del 14/10/2020 - è andata deserta (ALL./1);

2) DI DARE ATTO che si rende assolutamente necessario scongiurare l'interruzione del servizio e dunque procedere al momento all'affidamento diretto dello stesso per il periodo 01/01/2021-30/06/2021 alle condizioni di cui alla nota rimessa dall'Istituto di credito Intesa San Paolo SpA protocollata in entrata al n.20435 del 29/12/2020 (ALL./2), dando atto altresì della disponibilità dell'Istituto, comunicata per le vie brevi alla sottoscritta, ad approfondire la questione e dunque adoperarsi per assicurare la prosecuzione del servizio fino al 31/12/2021;

3) DI DARE ATTO che il servizio di Tesoreria, a seguito della riforma della riscossione operata con l'art.1, comma 790 della Legge n. 160 del 27 dicembre 2019 cui sono seguiti i chiarimenti da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze con circolare n. 3/DF del 27 ottobre 2020, va regolamentato mediante sottoscrizione di atto integrativo secondo il contenuto di cui al documento allegato (ALL.3);

4) DI IMPEGNARE a tal fine, a favore di Intesa Sanpaolo Spa con sede in Piazza S.Carlo n.156 - Torino-P.IVA 11991500015, la spesa di € 3.100,00 oltre iva, per un totale di euro 3.782,00, imputando la somma sul cap.90 "spese per gestione servizio di tesoreria" del bilancio di previsione 2020-2022, esigibilità 2021;

5) DI DARE ATTO che, ai fini del rispetto dell'art.3 della Legge 13 agosto 2010 n.136 e s.m.i. sulla tracciabilità dei flussi finanziari, il CIG è il seguente: Z25300A94E;

6) DI DARE ATTO, ai fini dell'art. 192 del TUEL, che:

- il fine che si intende perseguire è garantire gli adempimenti di legge previsti dagli articoli 208 e seguenti del D.Lgs n.267/2000 per il perseguimento delle finalità istituzionali;
- l'oggetto è la prosecuzione del servizio di tesoreria dell'Ente per il periodo 01/01/2021-31/12/2021;
- la forma del contratto è quella della scrittura privata nonché scambio di note secondo l'uso del commercio;
- le clausole ritenute essenziali sono contenute nel contratto Rep.24/2017 con le modifiche contenute sia nella nota dell'Istituto protocollata in entrata al n.20435 del 29/12/2020 (ALL./2) che della scrittura privata integrativa ex art.1 comma 790 Legge n.160 del 27/12/2019 (ALL./3) ;
- la modalità di scelta del contraente è l'affidamento diretto a seguito di gara deserta relativa alla procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs. n. 50/2016, svolta in modalità telematica avvalendosi della piattaforma telematica Start, con individuazione del contraente ai sensi dell'art.95 del D.Lgs 50/2016 sulla base del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;

7) DI ATTESTARE l'assenza di conflitti di interesse ai sensi dell'art.6 bis della L.241/1990 come introdotto dalla L. 190/2012;

8) DI DARE ATTO altresì:

- CHE la firma del presente provvedimento equivale anche al formale rilascio del parere favorevole di regolarità e correttezza giuridico-amministrativa del medesimo, ai sensi della normativa richiamata in narrativa;

- CHE chiunque ne abbia interesse può proporre ricorso contro il presente provvedimento al TAR Toscana entro 30 giorni dalla pubblicazione del presente atto, ai sensi dell'art. 120 del D.Lgs. 104 del 02/07/2010 e s.m.i.;
- CHE il presente atto sarà oggetto di pubblicazione ai fini della trasparenza amministrativa, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. n. 50/2016.

9) DI DARE ATTO infine che il responsabile del procedimento ai fini del presente atto, ai sensi della legge n. 241 del 1990, è la dott.ssa Nicoletta Macina in qualità di responsabile dell'ufficio ragioneria e affari istituzionali dell'Ente.

Il Dirigente
F.to Brandi Benedetta

Visto di regolarità contabile

Il sottoscritto **Responsabile del servizio finanziario** esprime parere **Favorevole** di regolarità contabile e VISTO attestante la copertura finanziaria della spesa prevista, ai sensi e per gli effetti degli artt. n. 147bis e n. 151, comma 4, del D.Lgs. 18.08.00, n. 267.

Impegno N. 809 del 31-12-2020 a Competenza CIG Z25300A94E		
<i>Capitolo</i>	<i>90 Articolo</i>	SPESE PER GESTIONE SERVIZIO TESORERIA
<i>Causale</i>	SERVIZIO DI TESORERIA DELLENTE 1 semestre 2021	
<i>Importo</i>	<i>2020</i>	€.
<i>Importo</i>	<i>2021</i>	€. 3.782,00
<i>Beneficiario</i>	<i>1026</i>	INTESA SANPAOLO SPA

Borgo San Lorenzo, 31-12-2020

Il Responsabile
Brandi Benedetta

Attestato di pubblicazione

Copia della presente determinazione è stata pubblicata dalla data 04-01-2021 alla data 19-01-2021, n° 25 dell'albo pretorio on line ed è **ESECUTIVA** dal 31-12-2020*.

*: data di apposizione del visto del responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. 18.08.2000, n.267 o data della sua adozione, non ricorrendo gli estremi per l'apposizione del visto del responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 107 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267

Borgo San Lorenzo, 04-01-2021

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE
Masotti Annalisa