



COMUNE DI SIMALA

PROVINCIA DI ORISTANO

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

Determinazione n° 35 del 21-12-23

Oggetto: Affidamento diretto, mediante CAT Sardegna, del servizio di Tesoreria Comunale dal 01/01/2024 al 31/12/2029. Impegno di spesa in favore del Banco di Credito Cooperativo di Arborea

CIG: ZBD3DE7600

L'anno **duemilaventitre** il giorno **ventuno** del mese di **dicembre** in Simala, nell'Ufficio Comunale,

IL FUNZIONARIO ECONOMICO FINANZIARIO

VISTO il Decreto del Sindaco Gianmarco Atzei n. 4/2023 con il quale conferisce alla sottoscritta, Dott.ssa Barbara Caddeo, con decorrenza dal 30/05/2023 e sino alla data del 31/12/2023 la titolarità di Posizione Organizzativa dell'Area Economico-Finanziaria, con le funzioni e la responsabilità di cui agli art. 107 del D. Lgs. 267/2000;

VISTI:

- Il Documento Unico di Programmazione 2023-2025 approvato con deliberazione del C.C. n.19 del 19/04/2023;
- Il bilancio di previsione anno 2023-2025 approvato con deliberazione C.C. n.20 del 19.04.2023 e ss.mm.ii;
- Il piano esecutivo di gestione anno 2023-2025 approvato con deliberazione G.C. n.23 del 27/04/2023 e ss.mm.ii;

VISTO altresì il vigente Regolamento di Contabilità ed in particolare all'art.64 avente ad oggetto "Affidamento servizio di Tesoreria";

PRESO ATTO che la riforma contabile degli Enti Territoriali prevista dal D. Lgs. n. 118/2011, coordinato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014, avviata nel 2015, deve essere applicata a tutti gli effetti dall'esercizio 2016 con l'elaborazione del bilancio di previsione per missioni e programmi;

PREMESSO che:

- con deliberazione C.C. n. 56 del 18/12/2018, a seguito dell'annullamento della gara disposto con Determinazione area economico-finanziaria n.47/2018, è stato approvato un nuovo schema di convenzione regolante il Servizio di Tesoreria Comunale per il triennio 2019-2023;
- con determinazione area economico-finanziaria n.11 del 01./02/2019 si è proceduto ad aggiudicare il Servizio di gestione della Tesoreria Comunale per il quinquennio 2019-2023 alla BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI ARBOREA – Società Cooperativa -Via Porcella n.6 – 09092 ARBOREA – C.F/P.IVA/REA: 00359060951- **codice CIG 7751814746**, che ha applicato il ribasso dello 1,01% sul prezzo fissato a base di gara, e quindi i compensi annui di € 4.395,16 + IVA (in costanza di sospensione del regime di tesoreria unica mista) ed €3.068,69 + IVA (in caso di cessazione della sospensione del regime di tesoreria unica mista) per una spesa complessiva di € 21.975,80 + IVA in costanza di sospensione del regime di tesoreria unica;

- è prossima la scadenza del suddetto servizio fissata al 31/12/2023, e poiché trattasi di servizio d'interesse pubblico, il medesimo non può subire interruzioni;

VISTO il parere di ANCI del 12.05.2022 sulla possibilità di ricorrere all'affidamento diretto del servizio di tesoreria comunale;

VISTI:

- il decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, art. 1, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135 il quale dispone l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di approvvigionarsi attraverso strumenti di acquisto messi a disposizione da CONSIP SpA;
- l'art. 1, comma 450 della Legge 296/2006 il quale dispone l'obbligo per i comuni di servirsi del Mercato elettronico o dei sistemi telematici di negoziazione resi disponibili dalle centrali regionali di riferimento, per gli acquisti di valore pari o superiore a 5.000 €, sino al sotto soglia;
- il D. Lgs.vo n.36 del 31/03/2023 avente ad oggetto "Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della Legge 21 Giugno 2022 n.78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici";

VISTO in particolare del suddetto D. Lgs.vo n.36/2023 l'art.50, c. 1, lett.b il quale dispone *"Le stazioni appaltanti procedono all'affidamento diretto dei servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 140.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali, anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante"*;

CONSIDERATO che:

- il servizio di tesoreria è annoverabile tra gli appalti di servizi e soggiace, per il relativo affidamento, alla normativa vigente in materia di appalti di servizi;
- pertanto per l'affidamento del servizio di tesoreria degli enti locali, la disciplina dell'art.210 del TUEL deve essere integrata con la disciplina generale dettata dal Legislatore per gli appalti di servizi;

CONSIDERATO altresì il "Principio del risultato" enunciato dal Nuovo Codice degli Appalti, che rappresenta il criterio prioritario per l'esercizio del potere discrezionale secondo il quale l'interesse pubblico primario presuppone che le stazioni appaltanti perseguano l'affidamento del contratto e della sua esecuzione con la massima tempestività, con il migliore rapporto possibile tra qualità e prezzo e nel rispetto del principio di legalità, trasparenza e concorrenza;

TENUTO CONTO:

- dell'indubbia convenienza economica della Convenzione in essere;
- dell'ampia soddisfazione per il servizio di tesoreria ricevuto dall'attuale Tesoriere;
- del divieto generalizzato di proroga o rinnovo dei contratti disposta dall'art.106, comma 11, del D.Lgs.n.50 del 18/4/2016, il quale rende inapplicabile la possibilità di proroga della convenzione prevista dall'art.210 del D.Lgs. 267/2000 e dall'art.39 del Regolamento di Contabilità;

RICHIAMATA la propria nota, ns. prot.n. 4765 del 15/12/2023, con la quale è stato richiesto alla Banca di Credito Cooperativo di Arborea la disponibilità allo svolgimento del servizio per una durata di 6 anni dal 01/01/2024 al 31/12/2029, agli stessi patti e condizioni della convenzione in essere di cui alla deliberazione C.C. n.56 del 18/12/2018 e determinazione area economico-finanziaria dell'11/02/2019;

VISTA la nota, ns. prot. n.4830 del 20/12/2023 con la quale la Banca di Credito Cooperativo di Arborea comunica al Comune di Simala la disponibilità allo svolgimento del servizio di Tesoreria Comunale per una durata di 6 anni dal 01/01/2024 al 31/12/2029, agli stessi patti e condizioni della convenzione in essere di cui alla deliberazione C.C. n.56 del 18/12/2018 e determinazione area economico-finanziaria dell'11/02/2019 sopra menzionate;

VISTA la deliberazione C.C. n.56 del 20/12/2023 avente ad oggetto "Programmazione servizio di Tesoreria annualità 2024-2029;

DATO ATTO che l'ammontare complessivo della spesa per il periodo 2024/2029 pari a €. 26.370,96 oltre Iva di legge consente procedere con un affidamento diretto;

RILEVATO, preliminarmente, come le prestazioni di cui in oggetto non possano rivestire un interesse transfrontaliero certo, secondo quanto previsto dall'articolo 48, comma 2, del Decreto Legislativo 36/2023, in particolare per il suo modesto valore, assai distante dalla soglia comunitaria;

VISTO l'art.183, c.6 del D. Lgs.vo n.267/2000 e ss.mm.ii;

VISTO il bilancio 2023-2025 dove, per la presente finalità, sul cap.410 esiste sufficiente disponibilità economica;

RITENUTO:

- affidare, mediante CAT Sardegna, alla BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI ARBOREA – Società Cooperativa -Via Porcella n.6 – 09092 ARBOREA – C.Fiscale/P.IVA/REA: 00359060951, ai sensi dell'art.50, c. 1, lett.b del D. Lgs.vo n.36 del 31/03/2023, la gestione del servizio di Tesoreria Comunale per una durata di 6 anni dal 01/01/2024 al 31/12/2029, per un importo annuale di €. 4.395,16 oltre Iva di legge (€. 5.362,10 iva compresa al 22%), in costanza di sospensione del regime di tesoreria unica mista (€.3.068,69 oltre Iva di legge in caso di cessazione della sospensione del regime di tesoreria unica mista), per un importo complessivo per numero 6 anni di €. 26.370,96 oltre Iva di legge (per un importo complessivo di €. 32.172,60 Iva compresa al 22%);
- impegnare una spesa annua di € 5.362,10 (€ 4.395,16+IVA) per il periodo 2024-2029 a carico del cap.410 “Spese servizio di tesoreria e servizi bancari economato” annualità 2024/2025 del Bilancio 2023-2025 e successive annualità;

PRECISATO che:

- in conformità a quanto disposto dall'art. 53, comma 1, del D.Lgs. 36/2023, con riferimento all'affidamento in parola non vengono richieste le garanzie provvisorie di cui all'articolo 106;
- con riferimento a quanto disposto dall'art. 53, comma 4, del d.lgs. 36/2023, si ritiene di non richiedere la garanzia definitiva per l'esecuzione delle prestazioni in parola, in considerazione del ridotto valore economico delle stesse e della remota possibilità che un inadempimento verificatosi in sede di esecuzione contrattuale possa arrecare significative ripercussioni alla stazione appaltante;

ACQUISITO agli atti il DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva) prot. INAIL n. 38770548, scadenza al 28/03/2024, dal quale risulta che la Società Cooperativa in argomento è in regola con l'assolvimento degli obblighi derivanti dalla normativa vigente in materia di contributi previdenziali e assistenziali;

DATO ATTO che al fine di porre in essere tutti gli adempimenti obbligatori derivanti dall'attuazione della Legge n.136 del 13 agosto 2010 e ss. mm. ii. articoli 3, 4, 5, 6, sulla tracciabilità dei flussi finanziari, nei confronti di tutti gli operatori del sistema, al presente affidamento è stato attribuito il codice CIG **ZBD3DE7600**;

DATO ATTO che, ai sensi dell'art. 6 bis della legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss.mm.ii., non è stata rilevata la presenza di situazioni di conflitto di interesse;

VISTI:

- Il T.U.E.L. n.267/00;
- Lo Statuto Comunale;
- Il Regolamento di organizzazione dei servizi del Comune;
- Il Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione C.C. n.32 del 6/9/2017 e ssmmii;
- Il D. Lgs.vo n.118/2011 e ss.mm.ii;

Tutto ciò premesso

DETERMINA

LA PREMESSA in narrativa costituisce parte integrante e sostanziale alla presente determinazione;

AFFIDARE, mediante CAT Sardegna, alla BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI ARBOREA – Società Cooperativa -Via Porcella n.6 – 09092 ARBOREA – C.Fiscale/P.IVA/REA: 00359060951, ai sensi dell’art.50, c. 1, lett.b del D. Lgs.vo n.36 del 31/03/2023, la gestione del servizio di Tesoreria Comunale per una durata di 6 anni dal 01/01/2024 al 31/12/2029, per un importo annuale di €. 4.395,16 oltre Iva di legge (€. 5.362,10 iva compresa al 22%), in costanza di sospensione del regime di tesoreria unica mista (€.3.068,69 oltre Iva di legge in caso di cessazione della sospensione del regime di tesoreria unica mista), per un importo complessivo per numero 6 anni di €. 26.370,96 oltre Iva di legge (per un importo complessivo di €. 32.172,60 Iva compresa al 22%);

IMPEGNARE la spesa annua di € 5.362,10 per il periodo 2024-2029 a carico del cap.410 “Spese servizio di tesoreria e servizi bancari economato” annualità 2024/2025 del Bilancio 2023-2025 e successive annualità;

DARE ATTO che, ai sensi del citato art. 17 e dell’art. 192 del TUEL, il presente procedimento è finalizzato alla stipulazione di un contratto per l’affidamento di che trattasi, le cui caratteristiche essenziali sono qui riassunte:

- Fine che con il contratto si intende perseguire e relativo oggetto: affidamento diretto della gestione del servizio di Tesoreria Comunale per una durata di 6 anni dal 01/01/2024 al 31/12/2029;
- Importo del contratto: €. 26.370,96 oltre Iva di legge, per complessivi numero 6 anni;
- Forma del contratto: ai sensi dell’art. 18, comma 1, secondo periodo, del D. lgs. n. 36/2023, trattandosi di affidamento ai sensi dell’art. 50 del medesimo decreto, mediante corrispondenza secondo l’uso commerciale, consistente in un apposito scambio di lettere, anche tramite posta elettronica certificata o sistemi elettronici di recapito certificato qualificato ai sensi del regolamento UE n. 910/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 luglio 2014;
- Modalità di scelta del contraente: affidamento diretto sul CAT Sardegna ai sensi dell’art. 50, c. 1, lett.b del D. Lgs.vo n.36 del 31/03/2023;
- Clausole ritenute essenziali: quelle contenute nella corrispondenza intercorsa tra le parti e nella documentazione della procedura di affidamento;

ATTRIBUIRE alla presente determinazione valore contrattuale, con le clausole essenziali richiamate in preambolo anche ai sensi dell’art. 192 del d.lgs n. 267/2000;

ACCERTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all’articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n- 267/2000, la regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

ATTESTARE la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l’art. 147 bis del D. Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e ss.mm.ii;

DISPORRE la pubblicazione dei dati contenuti nella presente determinazione ai sensi del D. Lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 e ss. mm.;

TRASMETTERE la comunicazione dell’adozione del presente atto alla Banca di Credito Cooperativo di Arborea.

IL FUNZIONARIO ECONOMICO FINANZIARIO E.Q.
Dott.ssa Barbara Caddeo

UFFICIO RAGIONERIA

art.153 comma 5 e 183 comma 7 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.

VISTO di Regolarità Contabile attestante la copertura finanziaria.

Impegno di spesa registrato al n. _____

Simala, li

Il Funzionario Economico Finanziario E.Q.
Dott.ssa Barbara Caddeo

La presente determinazione con n. _____ allegati viene trasmessa al Messo Comunale per la pubblicazione all'Albo Pretorio, per il suo invio a:

- Sindaco
- Segretario Comunale
- Responsabile Settore Tecnico di Vigilanza
- Responsabile Settore Sociale Culturale
- Responsabile Settore Economico Finanziario
- Ufficio Economato
- Ufficio di Provenienza (originale ed allegati)
- Ufficio Ragioneria
- Ufficio Amministrativo
- Ufficio Tecnico
- Ufficio Servizi Sociali
- _____

Simala,

Il Funzionario Economico Finanziario E.Q.
Dott.ssa Barbara Caddeo

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Prot. nr. _____ **del** _____

Rep. n.

Copia della presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all' Albo Pretorio del Comune in data odierna per rimanervi 15 giorni consecutivi, e consegnata agli Uffici sopraindicati.

Simala, li

Il Messo Comunale
