

Oggetto: determinazione a contrarre per l'affidamento diretto, previa richiesta di preventivi, del servizio di tesoreria per il quinquennio 2022-2026 (CIG ZF034A2B40) e contestuale proroga tecnica semestrale del servizio all'attuale tesoriere.

IL DIRETTORE dell'Agenzia

Decisione

Avviare, nel mercato elettronico della pubblica amministrazione ovvero nel sistema telematico messo a disposizione dalla centrale regionale di riferimento, una procedura di affidamento diretto previa richiesta di preventivi agli istituti Banca Monte dei Paschi di Siena e Banca Popolare di Sondrio, avente ad oggetto il servizio di tesoreria di cui al titolo V del TUEL per il quinquennio 2022-2026.

Disporre contestualmente la proroga tecnica del servizio stesso all'attuale tesoriere per il periodo 01/01/2022 – 30/06/2022.

Prenotare la presunta spesa conseguente di € 10.980,00 compresa IVA 22% per il quinquennio 2022-2026 ed impegnare la spesa presunta di € 183,00 compresa IVA 22% per la proroga semestrale.

Motivazione delle scelte

In merito al servizio di tesoreria l'art. 210 del TUEL dispone 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 rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente”.

L'art. 17, c. 2 del vigente regolamento di contabilità dell'Agenzia stabilisce che: *“L'affidamento del servizio di tesoreria avviene mediante gara ad evidenza pubblica, sulla base di una Convenzione deliberata dal Consiglio di Amministrazione. Tale Convenzione stabilisce le modalità operative e la durata del servizio, nel rispetto del presente regolamento. Nei casi di accertata convenienza, debitamente motivata, il servizio può essere prorogato, per una sola volta, al tesoriere in carica senza ricorso alla gara”.*

Allo scopo di eventualmente applicare tale ultima facoltà si ritiene opportuno acquisire e comparare le migliori offerte del tesoriere uscente Banca Monte dei Paschi di Siena e della Banca Popolare di Sondrio che effettua lo stesso servizio per alcuni degli enti aderenti all'Agenzia e che, con riferimento alla convenzione vigente con la Provincia di Mantova, è tenuta a prestarlo anche agli enti strumentali della Provincia stessa.

Nelle more dell'espletamento della procedura in oggetto si ritiene opportuno applicare quanto previsto dall'art. 1, punto e) della convenzione vigente con l'attuale tesoriere: *“Dopo la scadenza della Convenzione, e comunque fino all'individuazione del nuovo gestore del Servizio, il Tesoriere ha l'obbligo di continuare il Servizio per ulteriori 6 (sei)*

mesi, o per il tempo che sarà effettivamente necessario, anche se la Convenzione non venisse rinnovata, alle stesse condizioni in atto”, le quali risultano peraltro notevolmente più convenienti delle correnti condizioni di mercato.

L'affidamento diretto oggetto del presente atto è ammesso, ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. a) del D. Lgs. n. 50/2016, in considerazione del limitato valore economico dell'affidamento, ampiamente inferiore alla soglia massima, elevata a € 139.000,00 fino al 30/06/2023 dall'art. 1, c. 2, lett. a) del D.L. n. 76/2020 e s.m.i.

Contesto di riferimento

Ai sensi degli artt. 208 e 209 del TUEL:

“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 decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385”.

“Il servizio di tesoreria 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”.

In esito ad una gara espletata con procedura aperta, in data 01/02/2017 l'Agenzia ha stipulato con l'istituto Banca Monte dei Paschi di Siena la “Convenzione per il servizio di tesoreria dell'Ente” approvata con determinazione 12/10/2016 n. 2016/15, con scadenza il 31/12/2021.

L'art. 35, c. 14 del D. Lgs. n. 50/2016 stabilisce che *“Per gli appalti pubblici di servizi, il valore da porre come base per il calcolo del valore stimato dell'appalto, a seconda del tipo di servizio, è il seguente:*

.....

b) per i servizi bancari e altri servizi finanziari: gli onorari, le commissioni da pagare, gli interessi e altre forme di remunerazione”.

L'art. 36, c. 2 del D. Lgs. n. 50/2016 stabilisce che *“.....le stazioni appaltanti procedono all'affidamento di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di cui all'articolo 35, secondo le seguenti modalità:*

a) per affidamenti di importo inferiore a 40.000 euro, mediante affidamento diretto anche senza previa consultazione di due o più operatori economici o per i lavori in amministrazione diretta”.

L'art. 1, c. 2, lett. a) del D.L. n. 76/2020, come modificato dall'art. 51, comma 1 del D.L. n. 77/2021, ha elevato il suddetto importo a € 139.000,00 fino al 30/06/2023.

L'art. 1, c. 450 della L. n. 296/2006 e s.m.i. stabilisce che *“.....le (altre) amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, nonché le autorità indipendenti, per gli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a 5.000 euro e inferiore alla soglia di rilievo comunitario sono tenute a fare ricorso al mercato*

elettronico della pubblica amministrazione ovvero ad altri mercati elettronici istituiti ai sensi del medesimo articolo 328 ovvero al sistema telematico messo a disposizione dalla centrale regionale di riferimento per lo svolgimento delle relative procedure”.

Istruttoria

Il valore presunto dell'appalto è stato stimato in base alle attuali condizioni di mercato, ipotizzando per ciascun ordinativo un costo unitario di € 1,50 per la lavorazione e di € 0,30 per la rilevazione SIOPE+, oltre all'IVA 22%. Il numero di operazioni mediamente effettuate dall'Agenzia è di 1.000 ordinativi/anno. Considerato che, nell'attuale congiuntura, le somme in giacenza sui conti correnti di tesoreria non solo sono infruttifere ma addirittura possono rappresentare un costo, ai fini della determinazione del valore dell'appalto gli interessi attivi su di esse vengono ipotizzati pari a zero.

In fase di valutazione dei preventivi, verrà comunque ritenuto più conveniente per l'Agenzia quello che offrirà il maggior valore, in termini relativi, risultante dalla somma algebrica delle spese di gestione (negative) e degli eventuali interessi attivi (positivi) calcolati su una giacenza media annua di € 9.000.000,00, non essendo ammessi tassi di interesse negativi.

Tramite il sistema informativo dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC), per il presente affidamento è stato acquisito il Codice Identificativo di Gara (CIG) ZF034A2B40.

Riferimenti normativi

Legge Regionale 04/04/2012 n. 6 *“Disciplina del settore dei trasporti”* ed in particolare l'articolo 7 intitolato *“Istituzione e funzioni delle agenzie per il trasporto pubblico locale”* e l'articolo 60 intitolato *“Costituzione delle agenzie per il trasporto pubblico locale e relative competenze”*.

Legge Regionale 08/07/2015 n. 19 *“Riforma del sistema delle autonomie della Regione e disposizioni per il riconoscimento della specificità dei territori montani in attuazione della legge 7 aprile 2014, n. 56 (Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni)”* ed in particolare l'articolo 4 intitolato *“Disposizioni in materia di trasporto pubblico locale. Modifiche alla l.r. 6/2012”*.

Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267 *“Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali”* ed in particolare l'articolo 107 intitolato *“Funzioni e responsabilità della dirigenza”* e l'articolo 183 intitolato *“Impegno di spesa”*.

Decreto Legislativo 18/04/2016 n. 50 *“Codice dei contratti pubblici”* e s.m.i. ed in particolare l'articolo 32 intitolato *“Fasi delle procedure di affidamento”*, l'articolo 35 intitolato *“Soglie di rilevanza comunitaria e metodi di calcolo del valore stimato degli appalti”*, l'articolo 36 intitolato *“Contratti sotto soglia”* e l'articolo 40 intitolato *“Obbligo di uso dei mezzi di comunicazione elettronici nello svolgimento di procedure di aggiudicazione”*.

Decreto-legge 16/07/2020 n. 76 *“Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale”* ed in particolare l'articolo 1 intitolato *“Procedure per l'incentivazione degli investimenti pubblici durante il periodo emergenziale in relazione all'aggiudicazione dei contratti pubblici sotto soglia”*, come modificato dall'art. 51, c. 1 del decreto-legge 31/05/2021 n. 77 *“Governance del Piano nazionale di ripresa e resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure”*.

Legge 27/12/2006 n. 296 *“Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)”* e s.m.i. ed in particolare l'articolo 1, comma 450.

Atti di organizzazione interna

Statuto dell'Agenzia, pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Lombardia, serie Avvisi e Concorsi, n. 23 del 03/06/2015, ed in particolare l'articolo 13 intitolato *“Direttore”*.

“Regolamento di contabilità e del servizio di tesoreria” approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione 08/01/2016 n. 1.

“Documento Unico di Programmazione 2021-2023”, approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con deliberazione 28/01/2021 n. 1.

“Bilancio di previsione 2021-2023”, approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con deliberazione 28/01/2021 n. 2.

“Piano Esecutivo di Gestione” (PEG) finanziario 2021, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia con deliberazione 17/03/2021 n. 5.

DETERMINA

- 1) Di avviare, nel mercato elettronico della pubblica amministrazione ovvero nel sistema telematico messo a disposizione dalla centrale regionale di riferimento, una procedura di affidamento diretto previa richiesta di preventivi agli istituti Banca Monte dei Paschi di Siena e Banca Popolare di Sondrio, avente ad oggetto il servizio di tesoreria di cui al titolo V del TUEL per il quinquennio 2022-2026.
- 2) Di approvare lo schema di convenzione allegato quale parte integrante e sostanziale del presente atto.
- 3) Di specificare, ai sensi e per gli effetti dell'art.192 del D.Lgs. n.267/2000 e dell'art. 32, c. 2 del D. Lgs. n. 50/2016, che:

- a) il fine e l'oggetto e la forma del contratto, nonché le clausole essenziali, sono quelli illustrate in premessa e nello schema di convenzione allegato al presente atto;
 - b) il valore presunto del contratto, riferito alla sua intera durata, è di € 10.980,00 compresa IVA 22%;
 - c) verrà scelto il contraente che avrà formulato l'offerta più conveniente per l'Agenzia, valutata con le modalità indicate nel paragrafo "Istruttoria";
 - d) il contratto verrà stipulato in forma espressa scritta mediante sottoscrizione di convenzione conforme allo schema allegato al presente atto.
- 4) Di prorogare, nelle more dell'espletamento della procedura di cui al punto 1), il corrente affidamento al tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena fino al 30/06/2022, alle stesse condizioni pattuite nella convenzione stipulata in data 01/02/2017.
- 5) Di prenotare la spesa annua di € 1.800,00, oltre all'IVA 22% pari a € 396,00, per un importo complessivo di € 2.196,00 ai fini dell'affidamento del servizio di cui al punto 1), con imputazione alle annualità 2022 e 2023 del capitolo 1010303/3 (piano finanziario 1.03.02.99.999) del PEG 2021-2023 e di dare atto che della medesima spesa annua si terrà conto in fase di elaborazione dei successivi bilanci fino alla scadenza dell'affidamento.
- 6) Di impegnare la spesa di € 150,00, oltre all'IVA 22% pari a € 33,00, per un importo complessivo di € 183,00 ai fini della proroga del servizio di cui al punto 4), con imputazione al capitolo 1010303/3 (piano finanziario 1.03.02.99.999), annualità 2021, del PEG 2021-2023.

Mantova, 29/12/2021

Per il Direttore
L'INCARICATO P.O.

Giovanni Balzanelli

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art.21 del D.Lgs n.82/2005 e s.m.i.