

Oggetto: Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. - affidamento diretto del servizio di tesoreria per il periodo 01/07/2022-30/06/2027 (CIG ZF034A2B40).

IL DIRETTORE dell'Agenzia

Decisione

Affidare alla Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. (partita IVA 01483500524), con sede in Siena, piazza Salimbeni n. 3, il servizio di tesoreria di cui alla parte seconda, titolo V del TUEL per il periodo 01/07/2022-30/06/2027.

Approvare l'allegato schema di convenzione ed impegnare la conseguente spesa annua presunta di € 4.980,00 esente da IVA.

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”.*

La suddetta procedura, avviata con determinazione a contrarre 29/12/2021 n. 29, è stata interrotta a causa del repentino mutamento della situazione macroeconomica, che ha determinato una sostanziale modificazione delle condizioni economiche applicate dalle banche per lo svolgimento del servizio in oggetto. Si è pertanto ritenuto opportuno di attendere gli sviluppi della crisi bellica internazionale intervenuta nel frattempo, che ha amplificato gli effetti economico-finanziari della pandemia non ancora conclusa.

Preso atto che le concomitanti gare bandite da altre Agenzie lombarde per l'affidamento del medesimo servizio sono andate deserte, si è quindi ritenuto di procedere mediante trattativa diretta con il tesoriere uscente, che ha offerto condizioni migliori di quelle ottenute dai suddetti enti omologhi con procedure analoghe.

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.

In conformità con quanto risposto dall’Agenzia delle Entrate all’interpello n. 8 del 10/01/2022, riguardante l’art. 10, c. 1, n. 1), del d.P.R. n. 633/1972, il costo del servizio viene inteso esente da IVA in quanto l’Agenzia non usufruisce, né ha mai usufruito, del servizio di custodia titoli e valori.

Infine si ritiene opportuno utilizzare lo schema di convenzione appositamente predisposto per le pubbliche amministrazioni da AgID, con il supporto tecnico dell’ABI-Associazione Bancaria Italiana.

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.

Con determinazione 29/12/2021 n. 29 la suddetta convenzione è stata prorogata, alle medesime condizioni, fino al 30/06/2022.

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.

Istruttoria

Con nota prot. n. 652, trasmessa via PEC in data 25/05/2022, la Banca Monte dei Paschi di Siena è stata invitata a formulare la propria migliore offerta per il servizio in oggetto.

Tale offerta è pervenuta via PEC in data 28/06/2022 ed è stata registrata nel protocollo generale dell’Agenzia al n. 779; gli oneri in essa previsti per l’ordinaria gestione OPI (Ordinativi di Pagamento e Incasso) sono i seguenti:

- ✓ canone annuo € 4.900,00;
- ✓ spese di bonifico per pagamenti effettuati su altre banche €/cadauno 1,00.

Considerato il numero medio annuo di 80 bonifici effettuati su altre banche, il costo presunto del servizio risulta di € 4.980,00 esente da IVA.

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”* (TUEL) ed in particolare l’articolo 107 intitolato *“Funzioni e responsabilità della dirigenza”*, l’articolo 183 intitolato *“Impegno di spesa”* ed il titolo V della parte seconda intitolato *“Tesoreria”*.

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”.

Decreto del Presidente della Repubblica 26/10/1972 n. 633 *“Istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto”* ed in particolare l'articolo 10 intitolato *“Operazioni esenti dall'imposta”*.

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 2022-2024”, approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con deliberazione 17/12/21 n. 7.

“Bilancio di previsione 2022-2024”, approvato dall'Assemblea dell'Agenzia con deliberazione 17/12/2021 n. 8

“Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024” (PEG – solo parte finanziaria), approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia con deliberazione 26/01/2022 n. 2.

DETERMINA

- 1) Di affidare alla Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. (partita IVA 01483500524), con sede in Siena, piazza Salimbeni n. 3, il servizio di tesoreria di cui alla parte seconda, titolo V del TUEL per il periodo 01/07/2022-30/06/2027.
- 2) Di approvare lo schema di convenzione allegato quale parte integrante e sostanziale del presente atto.
- 3) Di impegnare la spesa annua di € 4.980,00 esente da IVA, pari a complessivi € 24.900,00 per il quinquennio di affidamento del servizio di cui al punto 1), con imputazione su ciascuna annualità del capitolo 1010303/3 (piano finanziario 1.03.02.99.999) del PEG 2022-2024 e di dare atto che della medesima spesa annua si terrà conto in fase di elaborazione dei successivi bilanci fino alla scadenza dell'affidamento.

Mantova, 30/06/2022

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.