



Comune di MIGLIERINA

Provincia di CATANZARO

ORIGINALE

Determinazione del Responsabile del Servizio

Servizio SERVIZIO FINANZIARIO

N° 406 del registro generale: 05/12/2024

OGGETTO:

SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE A POSTE ITALIANE SPA PERIODO 01/01/2025- 31/12/2029-
CIG:B48603DE08
Affidamento ai sensi dell'Art. 50 co. 1, lett. b) del D.Lgs. n. 36/2023

L'anno duemilaventiquattro il giorno cinque del mese di dicembre alle ore 09.15

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso

- che in data 31.12.2024 è in scadenza l'affidamento del servizio di tesoreria comunale gestito da Poste Italiane SpA;
- che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 del 05.12.2024 avente ad oggetto "APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 2025-2029";

Considerato che si rende necessario garantire all'ente il servizio di tesoreria e che quindi si reputa opportuno procedere ad un nuovo affidamento del servizio per il periodo 01/01/2025 -31/12/2029 cioè per la durata di anni 5;

Richiamato l'art. 210 del D.Lgs 18 agosto n. 267 il quale testualmente recita:

1. *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.*

2. *Il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente.*

2-bis. *La convenzione di cui al comma 2 può prevedere l'obbligo per il tesoriere di accettare, su apposita istanza del creditore, crediti pro soluto certificati dall'ente ai sensi del comma 3-bis dell'[articolo 9 del decreto-legge 29 novembre 2008, n. 185](#), convertito, con modificazioni, dalla [legge 28 gennaio 2009, n. 2](#)*

Rilevato che:

- In deroga al principio generale, secondo il quale gli enti pubblici sono tenuti ad affidare il servizio di tesoreria attraverso procedure ad evidenza pubblica la legge n. 158/2017, adottata al fine di promuovere e favorire il sostenibile sviluppo economico, sociale, ambientale e culturale dei piccoli comuni (comuni con popolazione residente fino a 5000 abitanti, nonché i comuni istituiti a seguito di fusione tra comuni aventi ciascuno popolazione fino a 5000 abitanti), ha disposto che i piccoli comuni possono affidare la gestione dei servizi di tesoreria e di cassa a Poste Italiane S.p.A.;
- l'art.9, comma 3, lettera b) della legge sopracitata dispone che:“ *I piccoli comuni possono affidare, ai sensi dell'articolo 40, comma 1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, la gestione dei servizi di tesoreria e di cassa alla società Poste italiane Spa*”;
- Poste Italiane S.p.a. è autorizzata, ai sensi dell'articolo 40, co. 1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, a svolgere il servizio di tesoreria degli enti locali ai sensi dell'articolo 208 e seguenti del TUEL;
- il comma 908 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 recita testualmente: " All'articolo 9 della legge 6 ottobre 2017, n. 158, dopo il comma 3 e' aggiunto il seguente: “3-bis. *Le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, operanti nei piccoli comuni possono anch'esse affidare in via diretta, ai sensi dell'articolo 40, comma 1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, la gestione dei servizi di tesoreria e di cassa alla società Poste Italiane Spa*”;
- tra le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1 comma 2 D Lgs 165/2001 rientrano anche i comuni;
- l'articolo 1, co. 878, lettera a), della legge 27 dicembre 2017, n. 205, ha integrato il predetto articolo 40 della legge n. 448/1998, prevedendo che “*Nell'ambito del predetto servizio di tesoreria, sulla base di apposite convenzioni, la società' Cassa depositi e prestiti Spa e' autorizzata a concedere anticipazioni di tesoreria agli enti locali nel rispetto dei principi di accessibilità, uniformità di trattamento, predeterminazione e non discriminazione*”.
- In attuazione del suddetto articolo 40 della legge n. 448/1998 (così come modificato dall'art.1,co. 878, lettera a), della legge 27 dicembre 2017 n. 205), Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. e Poste Italiane S.p.a hanno sottoscritto uno specifico accordo per la disciplina, tra l'altro, dei reciproci obblighi in relazione alla concessione delle anticipazioni di tesoreria di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. nell'ambito del servizio di tesoreria fornito all'Ente da Poste stessa;
- Cassa Depositi e prestiti ha predisposto uno schema contrattuale che stabilisce termini e modalità per la concessione dell'anticipazione di tesoreria secondo il modello allegato alla circolare pubblicata sulla G.U.R.I, regolante le condizioni generali per l'accesso alle anticipazioni di Cassa depositi e prestiti S.p.A.;

Dato atto che:

- con nota prot. n.2280 del 08/11/2024 il Responsabile dell'Area Finanziaria ha avanzato richiesta di offerta economica per l'affidamento della Gestione del Servizio di Tesoreria comunale a Poste Italiane S.p.A per il periodo 01/01/2025-31/12/2029;
- è pervenuta all'ente la proposta economica Prot. MIPA-CFA-2354-2024 di Poste Italiane per l'affidamento del Servizio di tesoreria per il periodo 01/01/2025-31/12/2029, oltre allo schema di convenzione con allegato l'Addendum relativo alle condizioni delle Anticipazioni di Tesoreria;

Ritenuto altresì di determinare la durata del contratto di tesoreria in anni cinque, con possibilità di rinnovo, sussistendone le condizioni di legge;

Tenuto conto che l'offerta economica è la seguente:

OFFERTA ECONOMICA	Unità di misura	Offerta
1)Canone annuo per la gestione del Servizio di Tesoreria	€	2.200,00
2)Canone annuo per il servizio di custodia e amministrazione titoli	€	30,00+IVA
3)Commissioni a carico dell'Ente per singola operazione di pagamento ordinato dall'Istituto medesimo mediante bonifico	€	0,00
4)Disponibilità delle somme incassate	Gg	Stesso giorno
5)Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati Ordinativo Informativo Locale/OPI	Gg	Stesso giorno
6)Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati Cartaceo	Gg	Giorno successivo
7)Tasso di interesse passivo da applicarsi alle anticipazioni di tesoreria (Parametro+spread annuo) <i>Rif. Circolare Cassa Depositi e Prestiti n. 1291/2018</i>	%	Euribor 3 mesi + 2,15
8)Tasso di interesse attivo annuo sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere	%	0,00

Evidenziato che:

- il servizio sarà regolato da una Convenzione per il Servizio di Tesoreria, la cui decorrenza dovrà essere successiva di almeno 15 giorni dalla delibera del servizio, il cui contenuto è approvato con il presente atto e che il Servizio oggetto dell'affidamento sarà regolato secondo quanto in essa

disposto, incluse le Condizioni di Anticipazione;

- i prezzi e i tassi offerti sono onnicomprensivi di quanto previsto negli atti per l'affidamento del servizio e, comunque, i corrispettivi spettanti in caso di fornitura rispettano le disposizioni vigenti in materia di costo del lavoro e di costi della sicurezza, secondo i valori sopra esposti;
- i valori offerti si intendono al netto dell'IVA, ove applicabile;
- per le operazioni ed i servizi accessori non espressamente previsti nell'offerta economica, l'Ente corrisponde al Tesoriere i diritti e le commissioni riportate nei Fogli Informativi di riferimento, tempo per tempo vigenti;
- CDP concederà le Anticipazioni di Tesoreria in favore dei "Piccoli Comuni" (incluso l'Ente) per i quali la stessa CDP abbia positivamente deliberato la concessione della relativa Anticipazione, in qualità di soggetto finanziatore, ai sensi di quanto previsto nell'articolo 40 comma 1°, della Legge 23 dicembre 1998, n. 448 e s.m.i.;
- il tasso di interesse passivo applicato sulle anticipazioni sarà determinato dal tasso EURIBOR 3 mesi applicabile ai sensi della Circolare adottata da CDP che fissa le condizioni generali per l'accesso da parte dei Piccoli Comuni alle anticipazioni di tesoreria, maggiorato del relativo margine quotato da CDP e pubblicato sul sito CDP con riferimento al mese solare in cui sia avvenuta la delibera CDP in merito alla concessione dell'anticipazione;
- l'offerta per i servizi di cui ai punti 1 e 2 della tabella sopra indicata, è irrevocabile ed impegnativa sino al 45° (quarantacinquesimo) giorno solare successivo alla data della presentazione della stessa;
- il suddetto Margine, quotato con riferimento al mese solare nel quale viene deliberato l'affidamento dell'ente da parte di CDP, sarà valido fino alla fine del nono mese solare successivo al mese solare nel quale è stato deliberato l'affidamento stesso da parte di CDP a favore del Comune (di seguito Termine di Quotazione del Margine);
- la presente offerta decadrà se la relativa Convenzione di Tesoreria e le connesse Condizioni di Anticipazione non siano sottoscritte entro il termine di Quotazione a Margine ovvero entro il 31/08/2024;
- in caso di proroga del Servizio di Tesoreria, anche nelle more della selezione di un nuovo Tesoriere, la concessione ed erogazione delle Anticipazioni CDP potrà avvenire, ove ne ricorrano i presupposti di legge, previa apposita delibera di CDP ed in ogni caso sulla base del Margine vigente (generale o quotato ad hoc, in via uniforme, per i casi di proroga) nel mese di scadenza di validità della originaria Convenzione di Tesoreria Poste.

Accertato che, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del D.Lgs 36/2023, per affidamenti di importo

inferiore a 140.000 euro, è possibile procedere mediante affidamento diretto, anche senza previa consultazione di più operatori economici;

Preso Atto che l'art. 3 dell'Allegato I.1 del D.lgs 36/2023 stabilisce che per affidamento diretto si intende “ l'affidamento del contratto senza una procedura di gara, nel quale, anche nel caso di previo interpello di più operatori economici, la scelta è operata discrezionalmente dalla stazione appaltante o dall'ente concedente, nel rispetto dei criteri qualitativi e quantitativi di cui all'art. 50, comma 1 lettere a) e b), del codice e dei requisiti generali o speciali previsti dal medesimo codice”;

Evidenziato che, ai sensi dell'art. 48, comma 3 del D.Lgs 36/2023, “ restano fermi gli obblighi di utilizzo degli strumenti di acquisto e di negoziazione previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della Spesa”;

Richiamato l'art. 1, comma 130, Legge 30 dicembre 2018, n. 145 che ha innalzato da 1000 a 5000 euro l'importo previsto dall'art.1, comma 450, L. 296/2006, al di sopra del quale è obbligatorio il ricorso al mercato elettronico o a dei sistemi telematici di negoziazione resi disponibili dalle centrali regionali di riferimento, per lo svolgimento delle relative procedure;

Considerato che il servizio di cui trattasi è riconducibile alla previsione di cui all'art. 50, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 36/2023 e che, nel rispetto del principio di efficacia, lo stesso non è stato oggetto di frazionamenti;

Dato atto che, ai sensi dell'art. 62, comma1, del D.Lgs. 36/2023 questa amministrazione può procedere direttamente e autonomamente all'acquisizione della fornitura in oggetto;

Considerata l'esigenza di dover provvedere all'affidamento del servizio per il quinquennio 2025/2029, si è provveduto all'espletamento di una trattativa diretta sul Me.Pa. con l'operatore economico Poste Italiane SpA avente sede legale in Viale Europa n. 190 – 0014 Roma (RM), P.I.01114601006 C.F. 97103880585 codice CPV 66600000-6 Servizi di tesoreria- mediante RDO n.4855828;

Considerato che:

✓ il termine prefissato per la ricezione delle offerte è stato fissato alle ore 10:00 del 26.11.2024;

Preso Atto dell'identificativo univo dell'offerta n. 1871494 Trattativa n.4855828 che si approva, e del quale si richiamano le motivazioni di ricorso all'affidamento di che trattasi, che nei termini previsti dalla procedura, l'operatore economico:

- ha trasmesso la documentazione amministrativa richiesta, acquisita con prot. 2390/2024 del 27.11.2024;

- nei termini indicati non sono pervenute richieste di chiarimenti;
- ha offerto un corrispettivo totale pari a € 11.000,00 (IVA esente art. 10 del d.P.R. n. 633 del 1972) per il quinquennio 2025/2029;

Ritenuta congrua la spesa ed avuto riguardo, oltre per l'economicità, anche per la tempestività e l'efficacia dell'intervento e dell'azione amministrativa;

Considerato di impegnare per l'affidamento del servizio in oggetto l'importo complessivo di € 11.000,00 (IVA esente art. 10 del d.P.R. n. 633 del 1972) sul capitolo 156 secondo il seguente cronoprogramma:

- anno 2025 € 2.200,00 cap. 156 "Compenso Servizio di Tesoreria" (IVA esente art. 10 del d.P.R. n. 633 del 1972);
- anno 2026 € 2.200,00 cap. 156 "Compenso Servizio di Tesoreria" (IVA esente art. 10 del d.P.R. n. 633 del 1972);
- anno 2027 € 2.200,00 cap. 156 "Compenso Servizio di Tesoreria" (IVA esente art. 10 del d.P.R. n. 633 del 1972);
- anno 2028 € 2.200,00 cap. 156 "Compenso Servizio di Tesoreria" (IVA esente art. 10 del d.P.R. n. 633 del 1972);
- anno 2029 € 2.200,00 cap. 156 "Compenso Servizio di Tesoreria" (IVA esente art. 10 del d.P.R. n. 633 del 1972);

Preso Atto che che tra la documentazione richiesta sul portale, rientrava anche il modello - "Dichiarazione sostitutiva cause di esclusione di cui agli artt. 94 e ss. del D. Lgs n. 36/2023 e s.m.i.", resa dalla Società Poste Italiane SpA ed acquisita agli atti dell'Ente il 27.11.2024;

Dato atto che l'articolo 17, comma 2, del d.lgs. 36/2023 prevede che, in caso di affidamento diretto, la decisione a contrarre individua l'oggetto, l'importo e il contraente, unitamente alle ragioni della sua scelta, ai requisiti di carattere generale e, se necessari, a quelli inerenti alla capacità economico-finanziaria e tecnico-professionale;

Precisato ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs. n. 267/2000 che:

- con l'esecuzione del contratto si intende realizzare il seguente fine: garantire la regolare ed efficiente esplicazione del complesso delle operazioni legate alla gestione finanziaria dell'Ente di cui all'art. 209 del TUEL;

- l'oggetto del contratto è il servizio di Tesoreria per un periodo di anni 5 dal 01/01/2025 al 31/12/2029;
- le clausole negoziali essenziali sono contenute nello schema di Convenzione, nell'Addendum relativo alle Condizioni di Anticipazione, allegati alla delibera di Consiglio comunale n.28 del 05.12.2024;
- la scelta del contraente è prevista tramite affidamento diretto, di cui all'art. 50 comma 1 lett. b) del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i., in virtù della disposizione prevista dall'art. 40, comma 1, della Legge 23/12/1998, n. 448 e dell'art. 9 della Legge 6/10/2017, n.158, nonché dal comma 908 dell'articolo 1 della Legge n. 145/2018;

Dato Atto che

- ai fini della disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari (artt. 3 e 6 Legge 136/2010), il C.I.G. attribuito è il seguente: B48603DE08;
- è stato acquisito il D.U.R.C. con numero protocollo INAIL_45625536 dal quale risulta che la Società Poste Italiane SpA è in regola nei confronti di INPS e INAIL scadenza 28.01.2025;

Considerata l'assenza di conflitto di interessi ai sensi dell' art. 6 bis della L. n. 241/1990, come introdotto dalla legge anticorruzione n° 190/2012, ed all'art. 16 del D.lgs. 36/2023 e s.m.i. attestata con l'apposizione della firma sul presente provvedimento;

Visti:

- il decreto n.3 del 23.01.2024 con il quale il Sindaco ha attribuito al sottoscritto le funzioni di cui agli articoli 107 e 109 del d.lgs. 267/2000 sino al termine del mandato;
- lo statuto comunale;
- il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- il regolamento comunale di contabilità;
- La delibera del Consiglio Comunale n.5 in data 15.02.2024 esecutiva, con la quale è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) - periodo 2024-2026
- la delibera del Consiglio Comunale n.6 in data 15.02.2024, esecutiva, con la quale è stato approvato di bilancio di previsione finanziario 2024 – 2026;
- il regolamento di contabilità;
- lo statuto dell'Ente;
- gli artt. 107 e 183 del vigente T.U.E.L. D.L. 267 del 18/08/2000;

- il D. Lgs. n. 118/2011;
- il D. Lgs. n. 36/2023;
- il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

DETERMINA

di richiamare la narrativa che precede come parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, nonché supporto motivazionale allo stesso;

di affidare, per i motivi esposti in narrativa e che qui si intendono integralmente riportati, il servizio tesoreria comunale quinquennio 2025/2029 alla Società Poste Italiane SpA avente sede legale in Viale Europa n. 190 – 0014 Roma (RM), P.I.01114601006 C.F. 97103880585;

di impegnare per l'affidamento del servizio in oggetto l'importo complessivo di € 11.000,00 (IVA di Legge inclusa) sul capitolo 156 secondo il seguente cronoprogramma:

- anno 2025 € 2.200,00 cap. 156 “Compenso Servizio di Tesoreria” (IVA esente art. 10 del d.P.R. n. 633 del 1972);
- anno 2026 € 2.200,00 cap. 156 “Compenso Servizio di Tesoreria” (IVA esente art. 10 del d.P.R. n. 633 del 1972);
- anno 2027 € 2.200,00 cap. 156 “Compenso Servizio di Tesoreria” (IVA esente art. 10 del d.P.R. n. 633 del 1972);
- anno 2028 € 2.200,00 cap. 156 “Compenso Servizio di Tesoreria” (IVA esente art. 10 del d.P.R. n. 633 del 1972);

di comunicare ai terzi interessati il presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 191 del d.lgs. 267/2000, specificando che le somme da corrispondere saranno liquidate su presentazione di regolare fattura entro trenta giorni dal ricevimento della stessa, previa verifica del rispetto degli impegni contrattualmente assunti;

La fattura (inviata esclusivamente in modalità elettronica) dovrà:

- a) essere intestata al Comune di Miglierina, Servizio Finanziario;
- b) riportare al suo interno:
 - gli estremi della presente determinazione (numero e data);
 - il codice CIG (codice identificativo di gara);
- c) contenere in allegato il conto corrente dedicato ai sensi dell'articolo 3 della l. 136/2010;

di rendere noto, ai sensi dell'articolo 15 del d.lgs. 36/2023, che il Responsabile Unico del Progetto è la D.ssa Francesca Scalise;

di attestare la regolarità tecnico-amministrativa del presente atto ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

di dare atto che, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, che il presente provvedimento comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente e pertanto, sarà sottoposto al controllo contabile da parte del Responsabile del servizio finanziario, da rendersi mediante apposizione del visto di regolarità contabile allegati alla presente determinazione come parte integrante e sostanziale;

di pubblicare la presente determina sull'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi ai sensi del D.Lgs. n. 267/2000 e sul profilo committente nella sezione Amministrazione Trasparente.

ADOTTA LA RETROESTESA DETERMINAZIONE

Il Responsabile del servizio

Dr.ssa Francesca Scalise

SI ATTESTANO LA COPERTURA FINANZIARIA (Art. 151, D.lgs 267/2000) E LA REGISTRAZIONE DELLA
PRENOTAZIONE DELL'IMPEGNO DI SPESA

IMPEGNO

CAPITOLO:

Il Responsabile del servizio Finanziario

Francesca Scalise

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata per elenchi all'Albo Pretorio On Line del Comune in data odierna per quindici giorni consecutivi.

MIGLIERINA LI

Il Responsabile del procedimento

N° Reg. di pubblicazione: _____ del _____