

COMUNE DI GRONTARDO

PROVINCIA DI CREMONA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

DETERMINAZIONE N. 18
Data 07/12/2023

COPIA

Oggetto :

AFFIDAMENTO SERVIZIO TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01/01/2024 – 31/12/2028 – PROCEDURA ARCA SINTEL ID N. 177030502 – CIG Z7A3D9F19E – POSTE ITALIANE SPA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

Adotta la seguente determinazione:

RICHIAMATI:

- il decreto del presidente n° 3/2023 di nomina della sottoscritta a responsabile area finanziaria per l'anno in corso;
- la deliberazione di C.C. n° 14 del 27/04/2023, immediatamente eseguibile, di approvazione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) e la deliberazione di C.C. n. 15 del 27/04/2023, immediatamente eseguibile, di approvazione del Bilancio di previsione 2023-2025e relativi allegati;
- la D.C.U. n. 16 del 23/05/2022 di modifica ed approvazione convenzione unica per la gestione delle funzioni e dei servizi trasferiti all'Unione Lombarda dei Comuni Oglio-Ciria;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 28/11/2023, immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato lo schema di convenzione per lo svolgimento del servizio di tesoreria per il periodo 01/01/2024 – 31/12/2028;

RICHIAMATE la propria determinazione n. 12 del 16/12/2022 per la prosecuzione del servizio fino al 31/03/2023 e determinazione n. 2 del 30/03/2023 fino al 31/05/2023;

DATO ATTO:

- che la procedura di affidamento avviata sul portale Arca Sintel in data 28/03/2023 alla data di scadenza del 22/05/2023 è andata deserta in quanto non è pervenuta nessuna offerta e, di conseguenza si è proceduto alla non aggiudicazione del servizio;
- che con propria determinazione n. 6 del 31/05/2023 il servizio è stato affidato in prosecuzione alla stessa INTESA SAN PAOLO Spa fino al 31/12/2023;

CONSIDERATA la rilevante difficoltà nell'affidamento del servizio di tesoreria, tradizionalmente gestito dalle banche;

RICHIAMATA la seguente normativa volta a favorire il coinvolgimento di Poste Italiane S.p.A., in collaborazione con Cassa Depositi e Prestiti, nella gestione del servizio di tesoreria comunale,

COMUNE DI GRONTARDO

PROVINCIA DI CREMONA

ovvero all'[art. 1, comma 908, L. 30 dicembre 2018, n. 145](#), il quale ha previsto che, dopo l'[art. 9, comma 3, L. 6 ottobre 2017, n. 158](#), secondo il quale "I piccoli comuni possono affidare, ai sensi dell'[art. 40, comma 1, L. 23 dicembre 1998, n. 448](#), la gestione dei servizi di tesoreria e di cassa alla società Poste italiane Spa", sia aggiunto il seguente comma 3-bis: "Le amministrazioni pubbliche di cui all'[art. 1, comma 2, D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165](#), operanti nei piccoli comuni possono anch'esse affidare in via diretta, ai sensi dell'[art. 40, comma 1, L. 23 dicembre 1998, n. 448](#), la gestione dei servizi di tesoreria e di cassa alla società Poste italiane Spa";

Dello stesso tenore, va ricordato altresì l'[art. 1, comma 878, lett. a\), L. 27 dicembre 2017, n. 205](#), che, modificando l'[art. 40, L. 23 dicembre 1998, n. 448](#), ha stabilito che, nell'ambito del servizio di tesoreria svolto da Poste, "sulla base di apposite convenzioni, la società Cassa depositi e prestiti Spa è autorizzata a concedere anticipazioni di tesoreria agli enti locali nel rispetto dei principi di accessibilità, uniformità di trattamento, predeterminazione e non discriminazione".

Giova precisare, al riguardo, che:

- in base a quanto previsto dagli [artt. 208 ss., D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267](#), nonché dal [D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97](#), gli enti pubblici sono tenuti ad affidare il servizio di tesoreria attraverso procedure ad evidenza pubblica;

- in deroga a tale principio generale, la citata [L. n. 15 del 2017](#), ha disposto che i piccoli comuni (ovvero i comuni con popolazione residente fino a 5.000 abitanti, nonché i comuni istituiti a seguito di fusione tra comuni aventi ciascuno popolazione fino a 5.000 abitanti) possono affidare la gestione dei servizi di tesoreria e di cassa a Poste Italiane S.p.A., trattandosi chiaramente di un regime eccezionale e derogatorio rispetto al principio generale dell'affidamento del servizio di tesoreria attraverso gara, tale possibilità è soggettivamente circoscritta ai soli 'piccoli comuni';

- con la legge di bilancio 2019, il legislatore ha inoltre previsto che anche le p.a. operanti nei piccoli comuni possano affidare in via diretta la gestione dei servizi di tesoreria e di cassa, precisando che l'affidamento del servizio potrà avvenire (solo) a favore della società Poste Italiane S.p.A. estendendo la possibilità concessa nel 2017 allo scopo di ampliare la gamma di servizi affidabili a Poste Italiane, al fine di agevolare pagamenti e accesso ai servizi e, così, favorire e promuovere lo sviluppo sostenibile dei comuni con meno di 5.000 abitanti, estendendo la platea dei soggetti che possono affidare in via diretta i servizi di tesoreria e di cassa a Poste Italiane S.p.A..

DATO ATTO che l'art. 50, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 36/2023 dispone che per appalti di valore inferiore a 140.000 euro si possa procedere mediante affidamento diretto, anche senza previa consultazione di due o più operatori economici;

DATO ATTO ALTRESÌ che l'art. 50, comma 4 del codice prevede, per le procedure sotto soglia, la facoltà di utilizzo del criterio del minor prezzo;

DATO ATTO che l'art. 17, comma 2 del D.Lgs. n. 36/2023 ha stabilito che per gli appalti di cui all'art. 50, comma 1, lett. b), del codice la stazione appaltante abbia la facoltà di procedere all'affidamento dell'appalto adottando un unico provvedimento;

APPURATO CHE, sotto il profilo del rischio interferenziale, nell'esecuzione del presente appalto non si appalesa esistente la citata categoria di rischio e conseguentemente, a norma dell'art. 26, comma 3 del D.Lgs. n. 81/2008, non si rende necessaria la redazione del DUVRI;

CONSTATATO CHE non sono disponibili convenzioni Consip raffrontabili con quanto è oggetto di acquisto tramite la presente procedura;

COMUNE DI GRONTARDO

PROVINCIA DI CREMONA

DATO ATTO che Regione Lombardia rende disponibile la piattaforma telematica di intermediazione denominata SINTEL per le procedure di acquisizione di beni e servizi o affidamento di lavori nel rispetto della norma sopra richiamata;

RITENUTO opportuno procedere alla richiesta di un solo preventivo in relazione alla specialità dell'affidamento, mediante utilizzo della piattaforma regionale di e-procurement "ARCA SINTEL";

AVVIATA la procedura RdO sul portale Arca Sintel di Regione Lombardia ID N° 177030502 con lettera di invito prot n° 2731 datata 05.12.2023 per il servizio di Tesoreria Comunale periodo 01.01.2024-31.12.2028, con criterio del minor prezzo, e scadenza presentazione offerta in data 06.12.2023 alle ore 16.00 - CPV Codice: " 66600000-6 Servizi di tesoreria" - CIG **Z7A3D9F19E**, con richiesta di offerta a favore della società POSTE ITALIANE SPA con sede a Roma Viale Europa n°190 - P.Iva n° 01114601006 - attiva sulla piattaforma e qualificata per il Comune, per un importo a Base d'Asta di € 10.000,00 Iva esente (€ 2.000,00 annui);

PRESO ATTO del Report della procedura di gara ID 177030502, che viene estratto dalla piattaforma Arca Sintel di Regione Lombardia, Prot n° 2748 del 06.12.2023, che viene allegato al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale, con il quale viene aggiudicato il servizio in argomento per complessivi **€10.000 IVA esente** per un quinquennio;

RISCONTRATA la regolarità delle procedure seguite e ritenuto quindi di affidare la prestazione alla ditta sopra indicata, come di seguito riepilogato:

importo	Anno
€ 2.000,00	2024
€ 2.000,00	2025
€ 2.000,00	2026
€ 2.000,00	2027
€ 2.000,00	2028
€ 10.000,00	totale

RITENUTO di impegnare la somma annua di € 2.000,00 iva esente a favore della società POSTE ITALIANE SPA con sede in Roma viale Europa n° 190 partita Iva n° 01114601006 all'intervento:

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Codice P.C.F.
01	03	1	03	0002

Per gli anni 2024 e 2025 e prenotare l'impegno per le annualità 2026 – 2027 – 2028 per complessivi € 10.000,00 iva esente;

VISTO l'art. 192 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che prevede che "La stipulazione dei contratti deve essere preceduta da apposita determinazione del responsabile del procedimento di spesa";

ACCERTATO che, ai sensi dell'art. 9, comma 1, lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009, convertito con modificazioni con la L. 102/2009, e come previsto dall'articolo 56 comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011 e dall'articolo 183 comma 8 del D. Lgs. N. 267/2000, che il programma dei pagamenti conseguenti al presente provvedimento è compatibile sia con i relativi stanziamenti di bilancio che con le regole di finanza pubblica;

ATTESTATA l'inesistenza di situazioni di conflitto d'interesse del sottoscritto, anche potenziale, ai sensi dell'articolo 6bis della legge 7 agosto 1990, n.241, come introdotto dalla legge anticorruzione n.190/2012, e dell'articolo 42 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n.50;

COMUNE DI GRONTARDO

PROVINCIA DI CREMONA

DATO ATTO che ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000:

- il parere favorevole sulla regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio
- il presente provvedimento è esecutivo con l'apposizione del visto di regolarità contabile e con l'attestazione della copertura finanziaria, da parte del responsabile del Servizio Finanziario che è allegato per fare parte integrante del presente atto;

VISTI:

- il Regolamento per la fornitura di beni e servizi, approvato con delibera Assemblea dell'Unione n. 32 del 29/11/2011;
- il Regolamento di contabilità vigente;
- il D lgs 36/2023 (Codice degli appalti);
- il D.Lgs 267/2000 e s.m.i.;
- il D. Lgs 118/2001 e s.m.i.;
- il Bilancio di Previsione 2023/2025 approvato;

DETERMINA

1. DI CONSIDERARE le premesse parti integranti e sostanziali del presente atto;
2. DI APPROVARE la documentazione di gara per l'affidamento del servizio di Tesoreria Comunale periodo 01.01.2024-31.12.2028 di cui RdO avviata tramite la piattaforma Arca Sintel ID n° 177030502 con lettera di invito prot n° 2731 datata 05.12.2023, CPV Codice: " 66600000-6 Servizi di tesoreria, per un importo di € 10.000,00 complessivi (€ 2.000,00 annui) Iva esente, conservata agli atti presso l'ufficio segreteria dell'Ente;
3. DI AFFIDARE alla società POSTE ITALIANE SPA con sede a Roma Viale Europa n°190 - P.Iva n° 01114601006 il servizio di tesoreria comunale per il periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2028 per una spesa sotto riepilogata:

importo	Anno
€ 2.000,00	2024
€ 2.000,00	2025
€ 2.000,00	2026
€ 2.000,00	2027
€ 2.000,00	2028
€ 10.000,00	totale

4. DI IMPEGNARE la somma annua di € 2.000,00 iva esente a favore della società POSTE ITALIANE SPA con sede in Roma viale Europa n° 190 partita Iva n° 01114601006 con imputazione all'intervento:

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Codice P.C.F.
01	03	1	03	0002

Per gli anni 2024 e 2025 e prenotare l'impegno per le annualità 2026 – 2027 – 2028 per complessivi € 10.000,00 iva esente (€ 2.000,00 annui);

5. DI DARE ATTO che il CIG **Z7A3D9F19E**;

COMUNE DI GRONTARDO

PROVINCIA DI CREMONA

6. DI DARE ATTO che sono state attuate le verifiche necessarie all'assolvimento degli adempimenti normativi di seguito elencati:
 - disposto di cui all'art. 3 della legge n. 136/2010 in merito all'obbligo della tracciabilità dei flussi finanziari;
 - gli adempimenti in merito alla regolarità contributiva (DURC);
 - gli adempimenti di cui all'art. 9 del D.L. 78/2009 (tempestività dei pagamenti nelle pubbliche amministrazioni);
 - le direttive di cui all'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972 (split payment e reverse charge) introdotto con legge 23/12/2014 n. 190;
7. DI DARE ATTO che l'esigibilità dell'obbligazione avverrà entro il 31.12 di ogni anno riferito alla convenzione;
8. DI LIQUIDARE l'operatore economico, previa verifica della regolarità contributiva, con apposita liquidazione a servizio regolarmente avvenuto nei successivi 30 giorni dall'acquisizione agli atti di regolare documento contabile e nel rispetto del disposto di cui all'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972 introdotto con legge 23/12/2014 n. 190;
9. DI DARE ATTO CHE, ai sensi dell'art.9 comma 1, lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009, convertito con modificazioni con la L. 102/2009, e come previsto dall'art. 56 comma 6 del D.lgs n. 118/2011 e dell'articolo 183 comma 8 del D.Lgs n. 267, che il programma dei pagamenti conseguenti al seguente provvedimento è compatibile sia con i relativi stanziamenti di bilancio che con le regole di finanza pubblica;
10. DI TRASMETTERE il presente atto alla società POSTE ITALIANE SPA con sede a Roma Viale Europa n°190 - P.Iva n° 01114601006;
11. DI PROVVEDERE alla pubblicazione del presente provvedimento, così come disposto dalla normativa vigente.

Il Responsabile del Servizio
F.to dott.ssa Del Monte Letizia

Si attestano la copertura finanziaria (art. 151 comma 4 della legge 267/2000) e la registrazione dell'impegno.

Grontardo, 07/12/2023

Il Responsabile Finanziario
F.to dott.ssa Del Monte Letizia

Il presente atto viene oggi pubblicato per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio online dell'Ente.
Grontardo, 15/12/2023

Il responsabile della pubblicazione
F.to Botti Benedetta

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo
15/12/2023

F.to dott.ssa Bonomelli Elena
Il Segretario Comunale

COMUNE DI GRONTARDO

PROVINCIA DI CREMONA

PARERI PREVENTIVI SULLA PROPOSTA DI DETERMINAZIONE

Oggetto :

AFFIDAMENTO SERVIZIO TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01/01/2024 – 31/12/2028 – PROCEDURA ARCA SINTEL ID N. 177030502 – CIG Z7A3D9F19E – POSTE ITALIANE SPA

Parere preventivo regolarità tecnica-amministrativa

Il Responsabile del servizio ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del D.lgs. 267/2000 e s.m., attesta la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa.

Grontardo, li 07/12/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to dott.ssa Del monte Letizia

Parere preventivo regolarità contabile

Il Responsabile del servizio finanziario ai sensi degli artt. 147, 147 bis, 151 c.4 e 153 del D.Lgs. 267/2000 e s.m., attesta la regolarità contabile e copertura finanziaria, di rispetto degli equilibri di bilancio (gestione, residui e cassa) e del patto di stabilità interno.

Grontardo, li 07/12/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to dott.ssa Del Monte Letizia

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo
15/12/2023

F.to dott.ssa Bonomelli Elena
Il Segretario Comunale