



COMUNE DI NONANTOLA

Provincia di Modena

Determina N. 343 del 16/11/2017

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA

Servizio Ragioneria - Bilancio

Oggetto: SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL QUINQUENNIO 01/01/2018-31/12/2022 PER IL COMUNE DI NONANTOLA. DETERMINA A CONTRARRE.

Il Direttore dell'Area

Visti:

- il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, “Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali” e, in particolare, l'articolo 107;
- il decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 e s.m.i;
- l'articolo 3 della Legge n. 136/2010, in tema di tracciabilità di flussi finanziari;
- il decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 “Codice dei contratti pubblici”, così come modificato ed integrato dal decreto legislativo 19 aprile 2017, n. 56 “Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50”;
- il decreto legislativo n. 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, modificato ed integrato dal decreto legislativo n. 126/2014;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale per l'ordinamento degli uffici e dei servizi;
- il vigente regolamento comunale di contabilità;

Richiamato l'art. 107, comma 3, del T.U. n. 267/2000 che attribuisce ai dirigenti gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa;

Visto il decreto sindacale prot. n. 4877 del 12/03/2015 con il quale è stata effettuata l'assegnazione delle funzioni di direttore dell'Area Economico – Finanziaria al dott. Luigino Boarin;

Richiamate le deliberazioni di:

- Consiglio Comunale n. 3 in data 31/01/2017, esecutiva, con la quale è stata approvata la Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione per il periodo 2017-2019;
- Consiglio Comunale n. 14 del 31/01/2017, esecutiva, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2017-2019;
- Giunta Comunale n. 30 del 25/02/2017, esecutiva, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2017 – 2019;
- Consiglio Comunale n. 53 in data 27/07/2017, esecutiva, ad oggetto: “Salvaguardia degli equilibri e assestamento generale di bilancio (art. 175, comma 8 e art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000”;

- Giunta Comunale n. 110 del 08/08/2017, esecutiva, ad oggetto: “Variazione al piano esecutivo di gestione 2017/2019 ai sensi dell’art. 175, comma 5-bis, D.Lgs. n. 267/2000”;

Premesso che con deliberazioni n. 77 del 25/10/2017 il Consiglio del Comune di Nonantola ha stabilito:

- di disporre l'affidamento del servizio di tesoreria dal 01.01.2018 al 31.12.2022;
- di approvare lo schema di convenzione per lo svolgimento del servizio di tesoreria, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;
- di dare mandato ai direttori d'area interessati, per quanto di rispettiva competenza, di provvedere ai necessari e conseguenti adempimenti amministrativi e contabili e a dar corso alla relativa procedura di aggiudicazione nel rispetto delle vigenti norme di legge;

Dato atto che la costante giurisprudenza (Corte di Cassazione, SS.UU., sentenza n. 8113 del 3 aprile 2009; Consiglio di Stato, sentenza 6 luglio 2011, n. 3377) ha qualificato il contratto di tesoreria come rapporto concessorio e non di appalto di servizi, implicando lo stesso “il conferimento di funzioni pubblicistiche, quali il maneggio di pubblico denaro e il controllo sulla regolarità dei mandati e dei prospetti di pagamento”;

Dato atto, inoltre, che:

- col nuovo codice dei contratti, D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., tale modo di considerare le concessioni è ormai insufficiente. Infatti, nella gestione del servizio di tesoreria manca un piano di equilibrio economico-finanziario, soprattutto perché non c'è alcuna specifica prestazione rivolta al mercato.
- oggettivamente, il tesoriere svolge le proprie attività per conto e a beneficio dell'ente locale, senza ottenere alcuno specifico ricavo dall'attività connessa, che non sia molto indirettamente connesso all'accrescimento dell'immagine ed all'opportunità di entrare in contatto con una serie di soggetti che potrebbero divenire propri clienti.
- l'assenza, allora, di un rischio operativo e della necessità di un piano per l'equilibrio finanziario, deve indurre a ritenere che la gestione della tesoreria non possa essere considerata come concessione, alla luce della dirimente definizione di essa data dal codice dei contratti.
- in effetti, la qualificazione dell'attività di tesoreria discende esattamente dal criterio non più utilizzabile “del gestore”, che dava rilevanza alla traslazione del potere pubblico, dall'amministrazione al privato.
- pertanto, il d.lgs 50/2016 chiarisce, indirettamente, in modo definitivo che, invece, l'attività di tesoreria è semplicemente un appalto di servizio, del quale, per altro, diretto ed unico beneficiario è l'amministrazione pubblica, non essendovi alcuna prestazione rivolta in via diretta ai cittadini.

Considerato, pertanto, che, non potendosi qualificare il servizio come concessione, esso, allora, ricade nell'ambito di applicazione del codice, visto che il servizio di tesoreria non pare ascrivibile agli appalti “esclusi”; tuttavia, poiché come rilevato sopra generalmente le convenzioni non sono onerose per le amministrazioni, sarà generalmente possibile affidare il servizio applicando l'articolo 36 del codice e le sue procedure semplificate, per altro coerenti con i principi enunciati dall'articolo 210 del d.lgs 267/2000.

Ritenuto pertanto necessario avviare le procedure di indizione della gara per l'affidamento del servizio in oggetto tramite procedura aperta, così come previsto dal regolamento di contabilità del Comune di Nonantola, adottando le procedure semplificate per la pubblicità, considerato l'importo rientrante nell'art. 36 del D.Lgs. 50/2016, pubblicando all'albo Pretorio per giorni quindici naturali e consecutivi e rendendo consultabile tutto il materiale sul sito internet www.unionedelsorbara.mo.it;

Visti gli artt. 192 del D.Lgs. 267/2000 e 32 del D.lgs. 50/2016, i quali stabiliscono che la stipulazione dei contratti deve essere preceduta da apposita determinazione a contrarre indicante:

- il fine che il contratto si intende perseguire;
- l'oggetto, la forma, le clausole essenziali;
- le modalità di scelta del contraente e le ragioni che ne sono alla base.

Tenuto conto che:

- a) il fine che con il contratto si intende perseguire è quello di provvedere alla riscossione delle entrate ed il pagamento delle spese facenti capo all'ente oltre alla custodia dei titoli e valori;
- b) l'oggetto del contratto, che avrà forma scritta, è l'affidamento in appalto del servizio di tesoreria comunale, le cui clausole contrattuali sono riportate nella convenzione approvata con delibera di Consiglio Comunale n. 77 del 25/10/2017, immediatamente eseguibile;
- c) la scelta del contraente avverrà mediante gara a procedura aperta sulla base del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, secondo le modalità e le prescrizioni contenute nel bando/disciplinare, predisposto dal Servizio Appalti ed Informatica dell'Unione comuni del Sorbara.

Dato atto che, stante la gratuità del servizio, il valore stimato calcolato, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 35 del D.Lgs. n. 50/2016, è pari ad € 25.000, per l'intero periodo di concessione del servizio tenendo conto anche dell'eventuale ulteriore periodo di rinnovo;

Dato atto in conformità alle disposizioni in materia di tracciabilità finanziaria, al presente affidamento è stato attribuito il seguente Codice Identificativo di Gara (CIG) Z4C20C8FD6;

Precisato che, ai sensi del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, il responsabile unico del procedimento è individuato nella persona del Direttore dell'Area Economico - Finanziaria, dott. Luigino Boarin;

Dato atto che con la sottoscrizione del presente provvedimento il Responsabile del servizio attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ed il Responsabile finanziario la regolarità contabile e la copertura finanziaria (art. 147 bis e art. 153, comma 5 del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267);

DETERMINA

1. Di avviare le procedure per l'indizione della gara mediante procedura aperta secondo il criterio di scelta dell'offerta economicamente più vantaggiosa per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per cinque anni, dal 01/01/2018 al 31/12/2022, con previsione di eventuale ulteriore proroga quinquennale.
2. Di demandare al Servizio Appalti dell'Unione comuni del Sorbara la gestione del procedimento di gara.
3. Di dare atto che ai sensi dell'art. 6 bis della L. n. 241/1990 e dell'art. 1 c. 9 lett. e) della L. n. 190/2012 non sussistono cause di conflitto di interesse, anche potenziale nei confronti del responsabile del presente procedimento.
4. Di dichiarare che l'oggetto, le finalità, la forma della stipula e le clausole essenziali sono quelle dettagliatamente enucleate in narrativa;
5. Di dare pubblicità al bando/disciplinare di gara tramite pubblicazione all'albo Pretorio per giorni quindici naturali e consecutivi e di rendere consultabile tutto il materiale sul sito internet www.unionedelsorbara.mo.it

Il Direttore dell'Area
BOARIN LUIGINO / INFOCERT SPA
Sottoscritto digitalmente