



## **SETTORE II - FINANZIARIO - ECONOMICO E PERSONALE**

### *Originale di Determina Dirigenziale*

<i>Registro interno di settore</i>		<i>Registro generale</i>	
N. 37	Data: 16-03-2021	N. 296	Data: 16-03-2021

<b>OGGETTO:</b>	<b>INDIZIONE GARA PER L'AFFIDAMENTO, MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA RISTRETTA DISCIPLINATA DALL'ART. 36, COMMA 2, LETTERA A) DEL D.LGS. N. 50/2016, DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE. PERIODO 01/07/2021 31/12/2023. CIG ZB0306FB49. CIG: ZB0306FB49</b>
-----------------	--

L'anno duemilaventuno il giorno sedici del mese di marzo nella Residenza Municipale il sottoscritto Dott. Puzzo Giuseppe

#### **II RESP.LE DEL SETTORE II**

**Visto** il D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, recante Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali e ss.mm.ii.;

**Visto** il D.Lgs. 118/2011, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", che introduce nuovi principi in materia di contabilità degli Enti locali;

**Visto** il D.Lgs. n. 126/2014 recante "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118";

**Visto** l'O.R.EE.LL.;

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Visto** il Regolamento Comunale di Contabilità;

**Attestato** che il programma dei conseguenti pagamenti risulta compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

**Attesa** la propria competenza ad adottare il presente atto;

**VISTA** la Determina Sindacale del 17/12/2020 n. 32, con la quale, allo scrivente, è stato conferito l'incarico per la posizione organizzativa del II Settore "Economico, Finanziario e Personale", sino all'approvazione del Peg 2021;

**PREMESSO CHE:**

- il Sindaco, con il sopracitato provvedimento n. 32 in data 17/12/2020, ha attribuito al sottoscritto, ai sensi dell'art. 109, comma 2, del d.Lgs. n. 267/2000, le funzioni dirigenziali definite dall'art. 107, commi 2 e 3 del medesimo decreto legislativo;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 02 in data 23/03/2020 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2020/2022;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 03 in data 23/03/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2020/2022;
- con delibera di Giunta Comunale n. 72 in data 12/05/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per il periodo 2020/2022, comprendente la ripartizione delle categorie in capitoli e dei macroaggregati in capitoli, nonché assegnate le risorse ai Responsabili di Settore, al fine di conseguire gli obiettivi contenuti nel Piano;

**RICHIAMATA** la deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 in data 29/01/2021 immediatamente eseguibile, con la quale:

- è stato disposto di procedere all'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo di 2 anni e mezzo dal 01/07/2021 al 31/12/2023, previo espletamento di gara mediante procedura aperta, secondo quanto previsto dall'articolo 104 del Regolamento comunale di contabilità;
- è stata approvata la convenzione per lo svolgimento del servizio di tesoreria, ai sensi dell'articolo 210 del d.Lgs. 18/08/2000, n. 267;
- sono stati approvati i criteri per l'aggiudicazione del servizio;
- sono stati demandati al Responsabile del servizio finanziario gli adempimenti necessari a dare esecuzione al provvedimento;

**RICHIAMATA** la propria determinazione n. 12/94 in data 01/02/2021, con la quale è stata indetta la gara per l'affidamento, mediante procedura aperta, del servizio di tesoreria comunale per il periodo 01/07/2021 – 31/12/2023 nonché approvato il bando di gara, il disciplinare di gara e relativi allegati;

**TENUTO CONTO** che è stato disposto di affidare il servizio in parola all'operatore economico che avesse presentato la migliore offerta secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'articolo 95, comma 2 del D.Lgs. n. 18 aprile 2016, n. 50;

**DATO ATTO** che con la sopracitata determinazione dirigenziale n. 12/94 in data 01/02/2021 e con il relativo bando di gara (approvato con la suddetta d.d. n. 12/94) si è stabilito, ai sensi dell'art. 60, commi 1 e 3, quale termine perentorio di presentazione delle domande le ore 13,00, del giorno

12/03/2021 (termine perentorio; inoltre, per come sempre specificato nel bando, non sarebbero state peraltro ammesse le offerte pervenute oltre tale termine, a nulla valendo la data di spedizione all'Ufficio postale della Pec);

**RILEVATO** che il bando di gara per l'affidamento, mediante procedura aperta, del servizio di tesoreria comunale, è stato pubblicato, ai sensi degli artt. 73 e 216, comma 11, del d.Lgs. n. 507/2016:

- ♦ sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana (GURI) (il bando è stato pubblicato, per estratto, in Gazzetta Ufficiale V Serie Speciale - Contratti Pubblici n. 13 del 03/02/2021);
- ♦ all'Albo Pretorio Comunale online;
- ♦ sul sito istituzionale dell'Ente [www.comune.palazzoloacreide.gov.it](http://www.comune.palazzoloacreide.gov.it) ;

**RICHIAMATA** la propria determinazione n. 35 in data 14/03/2021, con la quale è stata nominata la commissione giudicatrice della gara per l'affidamento, mediante procedura aperta, del servizio di tesoreria comunale per il periodo 01/07/2021 – 31/12/2023, composta dai seguenti componenti:

- Presidente: dott. Giuseppe Puzzo, Responsabile del servizio Finanziario;
- Commissario: sig. Marcello Digregorio, Istruttore Direttivo, Economo;
- Commissario: Avv. Massimiliano Caligiore, Istruttore Direttivo;
- Segretario verbalizzante: Sig.ra Silvestro Giuseppina;

**DATO ATTO** che nel giorno fissato per la ricezione delle offerte non risulta pervenuto alcun plico al protocollo comunale riguardante la gara di che trattasi, come da dichiarazione sottoscritta dal responsabile dell'ufficio protocollo (nota prot. n. 2679 del 15/03/2021), che si allega alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;

**RICHIAMATA** la determinazione dirigenziale del II Settore n. 36 in data 15.03.2021, con la quale è stato approvato il verbale redatto dal Responsabile del Procedimento della gara in data 15.03.2021 e con la quale si è dato atto che la gara per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 01.07.2021 – 31.12.2023, previo espletamento di gara mediante procedura aperta è stata dichiarata deserta;

**RICHIAMATI:**

- l'art. 32 comma 2 del D. Lgs. n. 50/2016 "Nuovo Codice dei Contratti" che dispone: "Prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, decretano o determinano di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;
- l'art.192 D. Lgs.vo n. 267/2000 il quale dispone che la stipulazione dei contratti deve essere proceduta da apposita determinazione a contrarre indicante:

- il fine che con il contratto si intende perseguire;
- l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali;
- le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni e le ragioni che ne sono alla base;

**POSTO** che il contratto con la Banca Agricola Popolare di Ragusa andrà a scadere il prossimo 30/06/2021 (giusta delibera di G.C. n. 204 del 29/12/2020 recante in oggetto “*Autorizzazione alla proroga del Servizio di Tesoreria all’Istituto Tesoriere Banca Agricola Popolare di Ragusa per sei mesi a decorrere dal 01/01/2021 e sino al 30/06/2021 - commi 1 e 3 dell’art. 2 della vigente convenzione di tesoreria*, con la quale è stata autorizzata la cd. proroga tecnica dell’affidamento del servizio di tesoreria alla Banca Agricola Popolare di Ragusa sino al 30/06/2021);

**CONSIDERATO** che si rende necessario procedere all'indizione di gara per l'affidamento del servizio di tesoreria dal 01/07/2021 al 31/12/2023 (per 2 anni e mezzo);

**TENUTO CONTO** che:

- la costante giurisprudenza (Corte di Cassazione SS.UU., sentenza n. 8113 del 3/04/2009, Consiglio di Stato sent. 6 luglio 2011 n. 3377) ha qualificato il contratto di tesoreria come rapporto concessorio e non appalto di servizi, ricercando il discrimine tra appalto di servizi o concessione;
- Il D.L. 50/2016 ha definitivamente risolto la questione dando l'accezione di concessione al “criterio gestionale” e sul presupposto di un piano di equilibrio- economico finanziario integralmente a rischio del concessionario esposto al mercato;
- l'art. 165 comma 2 del codice recita: "l'equilibrio economico finanziario definito dall'art. 3 comma 1 rappresenta il presupposto per la corretta allocazione dei rischi”;
- in base al criterio "del destinatario" negli appalti di servizi l'appaltatore presta il servizio in favore della P.A., al contrario della concessione che consiste nella erogazione del servizio direttamente alla collettività;
- in base al criterio "gestionale" si è in presenza di concessione quando l'operatore si assume rischi di gestione;
- in base al criterio "del costo" esiste concessione se il servizio è reso in tutto o in parte a carico degli utenti;

**RILEVATO** per quanto sopra che l'affidamento del servizio di Tesoreria è da ritenersi appalto di servizi;

**RILEVATO** che l'appalto di servizi garantisce maggiori vincoli in riferimento alla scelta del contraente;

**STABILITO**, ai sensi dell'art. 35 del d.Lgs. n. 50/2016, in €. 21.250,00 il valore del contratto (il corrispettivo economico da parte del Comune è fissato, a base di gara, per tutta la durata del servizio, 2 anni e mezzo, in € 21.250,00 ergo: € 8.500,00 annui, pari al compenso che attualmente il Comune eroga all'attuale tesoriere). L'ulteriore controprestazione a favore dell'appaltatore consiste nel diritto di gestire funzionalmente e di sfruttare economicamente il servizio, assumendosi completamente il rischio d'impresa relativo alla gestione. Dal servizio potrebbero derivare costi per l'Ente, unicamente connessi all'addebito delle spese vive di servizio (stampati, spese postali, bolli, invio estratti conti, bonifici esteri), e costi a carico dei beneficiari di pagamenti a mezzo bonifico. Pertanto, ai soli fini dell'acquisizione del CIG e degli eventuali adempimenti fiscali e impositivi connessi con la stipula della convenzione, ivi compreso il calcolo dei diritti di segreteria, si indica il valore dell'appalto in € 21.250,00 (diconsi euro ventunomiladuecentocinquanta/00) per l'intera durata pari a 2 anni e mezzo (dal 01/07/2021 al 31/12/2023). Si comunica che non si rende necessaria la redazione del documento unico di valutazione dei rischi da interferenze (DUVRI) di cui all'articolo 26 del D.Lgs. 81/2008, in quanto non sono stati riscontrati rischi di interferenza apprezzabili, tenuto conto che il servizio si svolge presso le sedi del tesoriere, senza sovrapposizione fisica e produttiva rispetto ad altre attività svolte dall'Ente o per conto dell'Ente.

**RITENUTO** di dover indire per l'acquisizione del servizio di tesoreria una procedura negoziata ristretta senza previa pubblicazione del bando in conformità al vigente codice dei contratti;

**RICHIAMATO** l'art. 36 comma 2 lett. A del D.Lgs. 50/2016 il quale così dispone testualmente:

*“Comma 2. Fermo restando quanto previsto dagli articoli 37 e 38 e salva la possibilità di ricorrere alle procedure ordinarie, 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; (La presente lettera è stata così modificata dall'art. [25, D.Lgs. 19.04.2017, n. 56](#) con decorrenza dal 20.05.2017);*

**TENUTO CONTO** che essendo il servizio De Quo destinato ad utenti per la maggior parte residenti nel Comune di Palazzolo Acreide, che per praticità di gestione e quant'altro si ritiene di dover invitare gli unici quattro istituti di credito con sportello in Palazzolo Acreide e precisamente:

1. Banca Agricola Popolare di Ragusa;
2. Unicredit S.p.a.;
3. Banca Monte dei Paschi di Siena
4. Banca di Credito Cooperativo La Riscossa di Regalbuto

come anche previsto nel D. Lgs.vo 50/2016 all'art. 63 comma 2 lett. B 2) "in quanto non esistono altri operatori economici";

**RILEVATO** che il servizio sarà aggiudicato secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'articolo 95 del d.Lgs. n. 50/2016, sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, stante che gli obblighi del Tesoriere sono già sufficientemente predeterminati nel capitolato e nel vigente TUEL;

**RITENUTO** opportuno stabilire la durata dell'affidamento dall'1/07/2021 al 31/12/2023;

**VISTO** lo schema di convenzione che allegato al presente atto ne fa parte integrante e sostanziale, approvato con delibera di C.C. n. 10 del 29/01/2021;

**VISTI** gli allegati a, b, b1, b2, c e d che allegati al presente atto ne formano parte integrante e sostanziale;

**VISTO** il D. Lgs n. 50 del 18/04/2016;

**VISTO** il D. Lgs n. 267 del 18/08/2000 Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali;

**VISTO** lo Statuto Comunale vigente ed il Regolamento Comunale di Contabilità;

**VISTO** il D. Lgs n. 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, modificato ed integrato dal D. Lgs 126/2014;

**VISTO** l'art. 107 comma 3 del D. Lgs. 267/2000;

**ACCERTATA** la disponibilità dei fondi assegnati e che ai sensi dell'art. 9 del D. Lgs. 78/2009 convertito con legge 102/2009, il pagamento derivante dall'adozione del presente atto è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

**DATO ATTO** che il presente provvedimento diviene esecutivo con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art. 151, comma 4 del D. Lgs. 267/2000;

## **DETERMINA**

Per i fatti e le motivazioni richiamati in premessa che qui si intendono integralmente riportati:

1. Indire procedura negoziata ristretta senza pubblicazione del bando con l'invito ai quattro Istituti di Credito con sportello a Palazzolo Acreide e precisamente:
  - Banca Agricola Popolare di Ragusa;
  - Unicredit S.p.a.;
  - Banca Monte dei Paschi di Siena
  - Banca di Credito Cooperativo La Riscossa di Regalbuto

per l'affidamento del servizio di Tesoreria Comunale, ai sensi dell'art. 36 comma 2, lett. A) D. Lgs. 50/2016;

2. Stabilire ai sensi dell'art. 35 del d.Lgs. n. 50/2016, in €. 21.250,00 il valore del contratto (il corrispettivo economico da parte del Comune è fissato, a base di gara, per tutta la durata del

servizio, 2 anni e mezzo, in € 21.250,00 ergo: € 8.500,00 annui, pari al compenso che attualmente il Comune eroga all'attuale tesoriere). L'ulteriore controprestazione a favore dell'appaltatore consiste nel diritto di gestire funzionalmente e di sfruttare economicamente il servizio, assumendosi completamente il rischio d'impresa relativo alla gestione. Dal servizio potrebbero derivare costi per l'Ente, unicamente connessi all'addebito delle spese vive di servizio (stampati, spese postali, bolli, invio estratti conti, bonifici esteri), e costi a carico dei beneficiari di pagamenti a mezzo bonifico. Pertanto, ai soli fini dell'acquisizione del CIG e degli eventuali adempimenti fiscali e impositivi connessi con la stipula della convenzione, ivi compreso il calcolo dei diritti di segreteria, si indica il valore dell'appalto in € 21.250,00 (diconsi euro ventunomiladuecentocinquanta/00) per l'intera durata pari a 2 anni e mezzo (dal 01/07/2021 al 31/12/2023). Si comunica che non si rende necessaria la redazione del documento unico di valutazione dei rischi da interferenze (DUVRI) di cui all'articolo 26 del D.Lgs. 81/2008, in quanto non sono stati riscontrati rischi di interferenza apprezzabili, tenuto conto che il servizio si svolge presso le sedi del tesoriere, senza sovrapposizione fisica e produttiva rispetto ad altre attività svolte dall'Ente o per conto dell'Ente.

3. Fissare la durata del servizio dall'1/07/2021 al 31/12/2023;
4. Prendere atto che tutte le clausole contrattuali sono indicate nel disciplinare di gara allegato alla presente e nell'allegato schema di convenzione, approvato con delibera di C.C. n. 10 del 29/01/2021;
5. Prendere atto che il servizio sarà aggiudicato con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'articolo 95 del d.Lgs. n. 50/2016, sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, stante che gli obblighi del Tesoriere sono già sufficientemente predeterminati nel capitolato e nel vigente TUEL;
6. Approvare gli allegati A, A\_1, B, B\_1, B\_2, C e D che allegati al presente atto ne formano parte integrante e sostanziale;
7. Fissare per il giorno 25 Marzo 2021 alle ore 13,00 il termine ultimo per l'acquisizione delle offerte;
8. Fissare per il giorno 26 Marzo 2021 alle ore 10,00 l'apertura delle offerte presso l'ufficio ragioneria dell'Ente;
9. Individuare responsabile del procedimento il Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Giuseppe Puzzo;
10. Di Imputare la spesa di € 21.250,00 nel pertinente programma di spesa del bilancio e secondo il principio di esigibilità della stessa;
11. La presente determinazione, ai fini di pubblicità degli Enti e della trasparenza dell'azione Amministrativa, sarà pubblicata all'albo pretorio dell'Ente e sul sito informatico nella sezione amministrazione trasparente;
12. Di Dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo ai sensi del co. 2, art. 12 l.r. 44/91.

Il Responsabile del Settore Finanziario e del Personale  
(dott. Giuseppe Puzzo)

Il Responsabile del Servizio interessato attesta, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e della sua conformità alla vigente normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare.

**Il Responsabile del Procedimento**

Dott. Giuseppe Puzzo  
(Sottoscritto con firma elettronica)

**II RESP.LE DEL SETTORE II**

Dott. Puzzo Giuseppe  
(Sottoscritto con firma digitale)