

Deliberazione del Consiglio dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia n. 11 del 30.11.2020

OGGETTO: Affidamento in concessione del servizio di Tesoreria comunale per il periodo 01.01.2021 - 31.12.2025. Approvazione dello schema di convenzione.

Relazione.

Con atto rep. atti pubblici dell'Unione dei comuni dell'Alta Anaunia n. 1 del 2016 è stata sottoscritta la convenzione di Tesoreria tra l'ATI composta da Cassa Rurale Novella e Alta Anaunia, Cassa Rurale d'Anaunia e Cassa Centrale Banca per la gestione in concessione del servizio di Tesoreria dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia e dei Comuni di Romeno, Cavareno e Ronzone per il periodo 01.01.2016-31.12.2020 in virtù della delega conferita dai singoli Comuni.

L'art. 23 al 2° comma del capitolato speciale d'appalto del suddetto contratto di Tesoreria recita: "Alla scadenza, qualora ricorrano ragioni di accertata convenienza e di interesse pubblico, l'Unione potrà valutare, d'intesa tra le parti, il rinnovo dell'affidamento al tesoriere in carica per una sola volta e per un periodo di tempo non superiore all'originario affidamento, senza ricorso alla gara."

Con nota ns. prot. n. 2027 del 15.10.2020 è stata chiesta all'Istituto di credito capofila Cassa Rurale Novella e Alta Anaunia la disponibilità al rinnovo per ulteriori 5 (cinque) anni del contratto in essere, mantenendone invariate le condizioni attuali.

Con nota del 04.11.2020 ns. prot. n. 2190, la Cassa Rurale Novella e Alta Anaunia, ha dichiarato di non essere disponibile ad un rinnovo del contratto in essere alle medesime condizioni.

In vista dell'imminente scadenza del servizio di tesoreria (31 dicembre 2020), l'Amministrazione si deve attivare per indire un confronto concorrenziale per l'affidamento dello stesso.

Posto che con deliberazione del Consiglio comunale di Romeno n. 31 del 28 novembre 2020 è stato approvato lo schema di convenzione per l'affidamento in concessione del servizio di Tesoreria dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia e dei Comuni di Romeno, Cavareno e Ronzone per il periodo 01.01.2021 - 31.12.2025, con opzione di proroga per uguale periodo o frazione, delegando l'Unione dei comuni dell'Alta Anaunia allo svolgimento della procedura di gara e sottoscrizione della convenzione, mentre i Consigli Comunali di Cavareno e Ronzone provvederanno alla relativa approvazione in seduta consigliare successiva alla presente deliberazione stante la necessità tecnica di predisporre ed organizzare in via telematica le sedute dei Consigli Comunali.

Considerato pertanto che l'avvio formale della procedura di gara, da formalizzarsi da parte della Giunta dell'Unione, potrà avvenire previa assunzione da parte dei Consigli Comunali degli Enti partecipanti all'Unione della delibera di approvazione dello schema di convenzione posto a base della gara.

Considerato inoltre che il Decreto fiscale 124/2019, GU 301 del 24/12/19, ha abrogato i commi 1 e 3 dell'art. 216 e il comma 2 dell'art. 226 lettera a) del TUEL, e pertanto il tesoriere non effettua più i controlli sugli stanziamenti di bilancio. Il tesoriere non dovrà dunque più gestire il primo esercizio del bilancio di previsione, né registrare le delibere di variazione del fondo pluriennale vincolato effettuate entro la chiusura dell'esercizio finanziario. Il tesoriere, inoltre, non è più tenuto a gestire i codici della transazione elementare inseriti nei campi liberi del mandato a disposizione dell'ente.

Seppure, a seguito di questa modifica normativa, tutti i controlli a cui la banca era tenuta fino allo scorso anno sono superati con i conseguenti evidenti benefici in termini di onerosità delle prestazioni poste in capo all'appaltatore di cui naturalmente non si può non tenere conto, appare comunque opportuno, per favorire la partecipazione alla gara, evitando che essa vada deserta, modificare le condizioni economiche già previste nel precedente appalto del servizio di tesoreria, in quanto la sua gestione è diventata per gli istituti di credito offerenti non più particolarmente remunerativa.

Alla luce di quanto sopra, risulta quindi necessario procedere con gli adempimenti deliberativi finalizzati ad attivare la per l'affidamento del servizio di Tesoreria.

Con il presente provvedimento si procede quindi ad approvare lo schema di convenzione per il Servizio di Tesoreria per l'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia e dei Comuni di Romeno, Cavareno e Ronzone composto da n. 38 articoli, quale allegato e parte integrante e sostanziale del presente provvedimento. Lo schema di convenzione contiene i seguenti elementi essenziali:

- a) oggetto del servizio (complesso delle operazioni inerenti la gestione finanziaria dell'Ente);
- b) durata (cinque anni con possibilità di rinnovo per altri cinque anni);
- c) modalità di svolgimento e disciplina dei rapporti tra l'Ente ed il Tesoriere;
- d) garanzie e condizioni.

L'art. 1, comma 450, della legge 296/2006, nel testo modificato dall'art. 7 del D.L. 52/2012, così come convertito nella legge n. 94 del 6 luglio 2012, prevede per le amministrazioni centrali e periferiche l'obbligatorietà del ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione (di cui all'art. 328, comma 1, del D.P.R. n. 207/2010) per gli acquisti di beni e servizi al di sotto della soglia di rilievo comunitario e al di sopra dei 5.000,00 euro (la L.P. n. 23 del 1990 all'art. 36 ter 1, co. 6, stabilisce analogamente: "Rimane ferma la possibilità per la Provincia, per gli enti locali e per le altre amministrazioni aggiudicatrici del sistema pubblico provinciale, di effettuare spese per acquisti di beni e servizi di importo inferiore a cinquemila euro senza ricorrere al mercato elettronico o agli strumenti elettronici di acquisto gestiti dalla Provincia o da CONSIP s.p.a.").

L'art. 9, comma 1, della l.p. 2 del 2016, stabilisce: "Per ridurre gli oneri a carico degli operatori economici e delle amministrazioni aggiudicatrici e per garantire la trasparenza, le amministrazioni aggiudicatrici garantiscono un'adeguata registrazione delle fasi della procedura di gara, promuovendo l'utilizzo di mezzi elettronici [...]. [...] tutte le comunicazioni e gli scambi di informazioni nell'ambito della procedura di affidamento di contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, compresa la trasmissione delle richieste di partecipazione e la trasmissione delle offerte, sono eseguite utilizzando mezzi di comunicazione elettronici."

Analogamente il Codice appalti nazionale (d.lgs. n. 50 del 2016) con il disposto dell'art. 52. L'Autorità nazionale anticorruzione (A.N.A.C.), con comunicato del Presidente del 30.10.2018, ha tuttavia stabilito:

"L'Autorità ritiene che, per gli acquisti infra 1.000 euro, permanga la possibilità di procedere senza l'acquisizione di comunicazioni telematiche, in forza della disposizione normativa da ultimo citata [art. 1, co. 450 della legge 27 dicembre 2006, n. 296], non abrogata a seguito dell'emanazione del Codice dei contratti pubblici."

L'importo complessivo del servizio è superiore ai 5.000,00.= euro, quindi vi è l'obbligo di ricorrere al mercato elettronico o agli strumenti elettronici di acquisto gestiti dalla Provincia o da CONSIP s.p.a.

Considerata l'assenza di Convenzioni sia in ambito nazionale che provinciale per il tipo di servizio ricercato, si ritiene di procedere con una Richiesta di offerta (R.D.O.) nell'ambito del Bando di abilitazione - Metaprodotto "Servizi assicurativi e bancari - CPV 66600000-6 – Servizi di tesoreria" sul Mercato elettronico della Provincia di Trento (MEPAT) - piattaforma informatica Acquisti on-line della pubblica amministrazione trentina (l'iscrizione al MEPAT risulta essere pertanto un requisito indispensabile per la partecipazione alla procedura negoziata).

In particolare, ai fini dell'affidamento del servizio di Tesoreria, nel rispetto dei principi di trasparenza e concorrenza, dovrà essere attivata la Richiesta di offerta (R.D.O.) mediante invito a confronto concorrenziale di operatori economici in possesso dei requisiti prescritti dalla normativa vigente per lo svolgimento del servizio, previa indagine di mercato mediante manifestazione di interesse.

L'aggiudicazione sarà disposta secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa che preveda quindi la presentazione:

- di un'offerta tecnica (con riguardo ad elementi quali ad esempio la presentazione di proposte di servizi innovativi e migliorativi, aggiuntivi rispetto alla convenzione, ed altri elementi tecnici);
- di un'offerta economica (che comprenda elementi quali ad esempio i tassi di interesse attivo e passivo, valute per riscossioni e pagamenti, commissioni per particolari servizi bancari, ed altri aspetti economici che saranno precisati in sede di bando di gara).

Per quanto riguarda il corrispettivo, si ritiene di quantificare in Euro 5.000,00 annui (complessivamente € 25.000,00 per tutta la durata del servizio di tesoreria), l'importo da porre a base della gara per l'offerente del Servizio.

Con successiva deliberazione la Giunta dell'Unione procederà ad indire il confronto concorrenziale per l'affidamento del servizio di Tesoreria, approvando le condizioni di gara.

Si prende atto che:

- la L.P. 9 dicembre 2015, n. 18 avente ad oggetto "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (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)", è andata ad impattare anche sulla normativa inerente la regolamentazione del Servizio di Tesoreria, stabilendo l'applicazione pressoché in toto, in materia della Tesoreria, del D.Lgs. 267/2000 e s.m. (artt. da 209 a 226 del Titolo V – TESORERIA);

- l'Ente non è soggetto al sistema di Tesoreria Unica di cui alla L. 29 ottobre 1984, n. 720 e s.m.;

- l'art. 203 del Codice degli Enti Locali stabilisce che i Comuni affidano il servizio di Tesoreria ad un istituto bancario autorizzato a svolgere attività di cui all'art. 10 del D.Lgs. 1 settembre 1993, n. 385 o ad altri soggetti autorizzati dalla legge;

- l'art. 209 del D.Lgs. 267/2000 e s.m. individua l'oggetto del Servizio di Tesoreria nel complesso delle operazioni legate alla gestione finanziaria dell'ente locale 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;

- il comma 1 dell'art. 210 del sopracitato Decreto dispone che l'affidamento del servizio viene effettuato mediante le procedure stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza e che, 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 comma 2 dello stesso articolo, prevede inoltre che il rapporto sia regolato in base ad una Convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'Ente;

- il regolamento di contabilità dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anania approvato con deliberazione consiliare n. 10 dd. 07.10.2015, cui rimanda il comma 1 dell'art. 210 del D.Lgs. 267/2000, all'art. 47, prevede che il servizio di tesoreria sia affidato a trattativa privata, previa gara ufficiosa alla quale devono essere invitati almeno tre istituti di credito, ad un istituto di credito ovvero a più istituti tra loro associati;

- sono entrate nel frattempo in vigore la L.P. 9 marzo 2016, n. 2 (Recepimento della direttiva 2014/23/UE del Parlamento europeo (....) sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, e della direttiva 2014/24/UE del Parlamento europeo (....), sugli appalti pubblici: disciplina delle procedure

di appalto e di concessione di lavori, servizi e forniture e modificazioni della legge provinciale sui lavori pubblici 1993 e della legge sui contratti e sui beni provinciali 1990. (...) ed il D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 (Attuazione delle Direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione di contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedura di appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture) che hanno profondamente impattato sulla materia di affidamento di lavori, servizi e forniture, in appalto o in concessione.

Sulla base di tale impostazione, si concorda nel considerare quindi il presente affidamento una concessione di servizi.

Tutto ciò premesso,

IL CONSIGLIO DELL'UNIONE

Sentita e fatta propria la relazione che precede;

Rilevato che ai sensi di quanto disposto dall'art. 49 del vigente Regolamento di contabilità, il servizio di Tesoreria viene disciplinato da una convenzione approvata dall'organo consigliare dell'ente e dalle altre norme in materia;

Atteso in particolare, per quanto attiene alcuni elementi della Convenzione di Tesoreria, che:

- è previsto un compenso a favore del Tesoriere quantificato in Euro 5.000,00 annui;
- il valore di contratto, calcolato come meglio indicato all'art. 6 della Convenzione, è pari ad Euro 25.000,00 oltre ad eventuali oneri fiscali per tutta la durata contrattuale;
- la durata è stabilita in anni 5, con decorrenza dal 01.01.2021 e scadenza al 31.12.2025, nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di contabilità e dal D.Lgs. 267/2000, con opzione di proroga;
- il servizio sarà affidato mediante gara ufficiosa con il criterio di aggiudicazione dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi degli artt 16, 17 e 73 della L.P. 2/2016 all'Istituto che otterrà il maggior punteggio sulla base di una griglia di punteggi riferiti ad elementi tecnici ed economici indicati in apposito allegato all'invito a gara ufficiosa (Parametri ed elementi di valutazione dell'offerta).

Considerato che, con successivo provvedimento da assumersi successivamente alla scadenza del termine di presentazione delle offerte, verrà nominata apposita commissione tecnica costituita ad hoc per valutare le offerte pervenute.

Dato atto che l'approvazione dell'invito a gara ufficiosa e l'indizione della stessa avverranno con successivo provvedimento assunto dalla Giunta dell'Unione;

Ritenuto ora necessario procedere all'approvazione dello schema di convenzione per il servizio di Tesoreria dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia e dei Comuni di Romeno, Cavareno e Ronzone, nel rispetto delle norme sopra richiamate ed **allegato alla presente deliberazione** per formarne parte integrante e sostanziale.

Visto il parere favorevole dell'Organo di Revisione, pervenuto al protocollo generale al sub n. 2397 del 24 novembre 2020.

Accertata la propria competenza a deliberare, visto il disposto dell'art. 210, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 e s.m..

Atteso che la Convenzione verrà stipulata in forma di scrittura privata tra le parti, stante il valore di contratto.

Visto il Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018, n. 2, e visto in particolare l'art. 43.

Visto lo Statuto dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia in vigore.

Visto il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione consiliare n. 10 del 07.10.2015, esecutiva a termini di legge.

Visto il combinato disposto della L.P. 18/2015 e del D.Lgs. 267/2000 (Testo unico sulle leggi dell'ordinamento degli enti locali), così come modificato dal D.Lgs. 118/2011 e s.m..

Dato atto che ai sensi dell'art. 185 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018, n. 2, sulla presente proposta di deliberazione il Responsabile dei Servizi Finanziari ha espresso parere favorevole in ordine alla regolarità tecnicoamministrativa.

Dato atto che ai sensi dell'art. 185 e dell'art. 187 comma 1 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018, n. 2 sulla medesima proposta il Responsabile dei Servizi Finanziari, ha espresso parere favorevole di regolarità contabile.

Con voti favorevoli unanimi espressi per appello nominale effettuato ed accertato dal Presidente

DELIBERA

1. di approvare lo schema di convenzione per lo svolgimento nel periodo 1 gennaio 2021 - 31 dicembre 2025 del servizio di tesoreria dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia e dei Comuni di Romeno, Cavareno e Ronzone, che si allega quale parte integrante della presente deliberazione come formato da 38 articoli;
2. di dare atto che il servizio di Tesoreria sarà affidato mediante procedura negoziata con individuazione degli istituti di credito da invitare mediante pubblicazione di avviso di manifestazione di interesse e con di aggiudicazione mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi degli artt. 16, 17 e 73 della L.P. 2/2016;
3. di dare atto che il valore di contratto, per la durata di 5 anni , è stimato in € 25.000,00 (oltre eventuali oneri fiscali) e che il contratto verrà stipulato in forma di scrittura privata tra le parti;
4. di demandare alla Giunta gli adempimenti successivi connessi allo svolgimento della procedura di gara e sottoscrizione della relativa convenzione subordinandoli alla approvazione da parte dei Consigli Comunali di Cavareno e Ronzone dello schema posto a base della procedura di gara;
5. di autorizzare sin d'ora il Segretario comunale, in sede di stipula della convenzione, senza necessità di ulteriore approvazione, ad inserire nella stessa le eventuali modifiche non sostanziali quali integrazioni di dettaglio o di carattere descrittivo che si dovessero rendere opportune, ai fini di una migliore e più chiara definizione dei suoi contenuti;

6. di dichiarare altresì, con voti favorevoli unanimi espressi per appello nominale effettuato ed accertato dal Presidente, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi del comma 4 dell'art. 183 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige, approvato con Legge regionale 3 maggio 2018, n. 2;
7. di dare evidenza ai sensi dell'art. 4 della L.P. 30.11.1992 n. 23 che avverso la presente deliberazione sono ammessi:
- ☐ ☐ opposizione alla Giunta dell'Unione durante il periodo di pubblicazione ai sensi dell'art. 183, comma 5, del Codice degli Enti locali della Regione Autonoma Trentino Alto-Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018, n. 2;
 - ☐ ☐ ricorso giurisdizionale avanti al T.R.G.A. di Trento, ex art. 13 e 29 del D.Lgs. 02.07.2010 n. 104, entro i 60 giorni, da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale, ovvero straordinario al Presidente della Repubblica, ex art. 8 del D.P.R. 24.11.1971 n.ro 1199, entro 120 giorni;
 - ☐ ☐ che in relazione alle procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture è ammesso il solo ricorso avanti al T.R.G.A. di Trento con termini processuali ordinari dimezzati a 30 giorni ex artt. 119, I comma lettera a) e 120 D.Lgs. 02.07.2010 n.ro 104, nonché artt. 244 e 245 del D.Lgs. 12.04.2010 n. 163 e s.m.