



COMUNE DI SCARNAFIGI

PROVINCIA DI CUNEO

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO - AREA ECONOMICO-FINANZIARIA-TRIBUTARIA -

N. 121 DEL 28/04/2025

- Art. 151, comma 4 e art. 183, comma 9 del T.U.O.E.L. approvato con D.Lgs. 267/00 -

**OGGETTO: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO
1/5/2025 - 30/4/2030. CIG B672908DAC.**

RICHIAMATE le seguenti deliberazioni:

- Consiglio Comunale n. 45 del 17 dicembre 2024, dichiarata immediatamente eseguibile, avente ad oggetto "Documento unico di programmazione (DUP) 2025-2027. Approvazione.";
- Consiglio Comunale n. 46 del 17 dicembre 2024, dichiarata immediatamente eseguibile, avente ad oggetto "Bilancio di previsione per il triennio 2025 - 2027. Approvazione.";
- Giunta Comunale n. 107 del 31/12/2024, dichiarata immediatamente eseguibile, avente oggetto "Approvazione piano esecutivo di gestione (PEG) 2025-2027);

DATO ATTO che con l'adozione del PEG i Responsabili dei servizi sono stati autorizzati, ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000, ad adottare gli atti relativi alla gestione finanziaria delle spese connesse alla realizzazione degli obiettivi loro assegnati, nonché a procedere all'esecuzione delle spese ne rispetto della normativa vigente;

PREMESSO che in data 31/12/2024 è scaduto il servizio di tesoreria per il quinquennio 2019-2024 e che il Responsabile del Servizio Finanziario sta procedendo all'espletamento della gara per il suddetto servizio sulla piattaforma MEPA;

PREMESSO che:

- l'art. 208 del D.Lgs. N. 267/2000 dispone che gli enti locali abbiano un servizio di tesoreria che può essere affidato ad una banca autorizzata a svolgere l'attività di cui all'articolo 10 del D.lgs. N. 385/1993, o anche a società per azioni regolarmente costituite aventi ad oggetto la gestione del servizio di tesoreria e la riscossione dei tributi degli enti locali, o ad altri soggetti abilitati per legge;
- il servizio di tesoreria, come enunciato all'art. 209, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, consiste nel complesso di operazioni legate alla gestione finanziaria dell'ente locale e 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;

PREMESSO che con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 28/10/2024 è stata approvata la bozza della convenzione di tesoreria per il periodo 01/01/2025 – 31/12/2029 e che con lo stesso atto, sono stati demandati alla sottoscritta Responsabile dei Servizi finanziari, gli adempimenti necessari per l'affidamento del servizio sopra citato;

RICHIAMATO l'art. 210, comma 1, del D.lgs. 267/2000, ai sensi del quale : "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."

RICHIAMATO il vigente Regolamento comunale di contabilità, approvato con propria deliberazione n. 14 in data 20/6/2016 e modificato con deliberazione n. 28 del 29/11/2022, esecutiva ai sensi di legge, e successive modificazioni e integrazioni, il quale prevede che:

“1. Il servizio di tesoreria è affidato ad uno dei soggetti indicati nell’art. 208 del Tuel.

2. L'affidamento del servizio di tesoreria è effettuato, sulla base di uno schema di convenzione deliberato dal competente organo dell'Ente, mediante procedura ad evidenza pubblica secondo la legislazione vigente in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni”.

RICHIAMATA la determinazione del Responsabile del servizio n. 248 del 4/11/2024 con cui si approva l’indizione di una prima procedura con confronto di preventivi che è stata annullata sulla piattaforma MEPA, poiché vi erano errori materiali sul disciplinare;

RICHIAMATA la determinazione del Responsabile del servizio n. 274 del 04/12/2024 con cui si approva l’indizione di una nuova procedura di affidamento di servizio di tesoreria comunale per il periodo 01.01.2025 – 31.12.2029, ai sensi dell’art. 50 comma 1 lett. b) del D.Lgs. 36/2023, provvedendo mediante affidamento diretto previa consultazione di cinque operatori economici, in possesso dei requisiti di cui all’art. 208 del D.Lgs. N. 267 del 18.08.2000;

RICHIAMATA la determinazione n. 52 del 11/02/2025 con la quale si approvano il disciplinare, lo schema di domanda di partecipazione e lo schema di offerta e si stabilisce di indire una nuova procedura di gara per l’affidamento di cui sopra per il periodo 01/04/2025 – 31/03/2030 tramite un confronto di preventivi da espletare previa consultazione di DUE operatori economici (art. 50 comma 1 lett. B del D.Lgs. 36/2023) sul portale acquisti in rete MEPA con il criterio dell’offerta economicamente più vantaggiosa, sulla base di elementi e parametri preventivamente definiti;

VISTA la determinazione n. 80 del 06/03/20025 con la quale si nomina la commissione di gara per l’affidamento del servizio in oggetto;

PRESO ATTO che con il Verbale n. 1 in data 25/03/2025 il Presidente della commissione di gara rileva che la miglior offerta risultava quella presentata dalla BPER BANCA Spa con sede in Modena con un punteggio di 82,57, mentre all’UNICREDIT Spa con sede in Milano veniva assegnato un punteggio di 80,00;

PRESO ATTO che con il Verbale n. 2 di rettifica in data 08/04/2025, a seguito di ulteriori verifiche il Presidente della commissione di gara rilevava la presenza di un errore materiale con riferimento all’attribuzione dei punteggi al punto A2 – tasso di interesse attivo sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere (riferito al tasso Euribor a tre mesi, base 360 gg, media mese precedente, vigente tempo per tempo in aumento/diminuzione), è stato assegnato erroneamente un punteggio di 15 alla BPER BANCA SpA e di 0 (zero) all’UNICREDIT SpA, mentre il punteggio corretto è di 14,90 alla BPER BANCA SpA portando il punteggio finale a 82,47 e di 15 all’UNICREDIT SpA, portando il punteggio finale a 95,00; PRESO ATTO che l’operatore economico che ha presentato l’offerta migliore risulta essere l’UNICREDIT Spa di Milano con un punteggio di 95,00;

DATO ATTO che a seguito della redazione del Verbale n. 1 si procedeva all’aggiudicazione sul portale MEPA con RDO n. 5093716 del 13/02/2025 associando il CIG acquisito tramite ANAC FORM all’operatore economico BPER BANCA Spa;

EVIDENZIATO come, a seguito del Verbale n. 2 – rettifica si è proceduto alla revoca dell’aggiudicazione sulla piattaforma MEPA alla BPER BANCA Spa a favore dell’UNICREDIT Spa;

CONSIDERATO che la procedura della digitalizzazione degli appalti tramite portale MEPA e interfaccia ANAC non permette la variazione dell’operatore economico su un CIG già associato;

RICHIAMATA la determinazione n. 109 del 09/04/2025 con la quale si approvano i predetti Verbali n. 1 e n. 2 – Rettifica e si stabilisce di procedere all’affidamento diretto, ai sensi dell’art. 50, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 36 del 31/03/2023, tramite nuovo RDO con l’operatore

economico aggiudicatario, alle stesse condizioni del preventivo pervenuto con RDO n. 5093716 del 13/02/2025, con conseguente rilascio del CIG correttamente associato;

VISTA la stipula del contratto con l'UNICREDIT SPA in data 28/04/2025 relativa alla procedura di acquisto con unico operatore RDO n. 5268963 su piattaforma MEPA, dal quale risulta un importo complessivo per il servizio in oggetto dall'01/05/2025 al 30/04/2030 di € 10.500,00, IVA esente – CIG B672908DAC;

VISTO il Decreto del Sindaco n. 11 del 31/12/2024 con il quale è stato conferito alla sottoscritta la responsabilità dell'area finanziaria con conseguente attribuzione delle funzioni di cui all'art. 107 del D.Lgs. n. 267/2000;

DATO ATTO che la sottoscritta, in ordine al presente provvedimento, ne ha preventivamente controllato la regolarità tecnica e ne attesta, ai sensi dell'articolo 147-bis, 1° comma, del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, la regolarità e la correttezza;

VISTO il D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 “Testo unico delle Leggi sull'ordinamento degli enti locali”;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

DATO ATTO che con l'adozione del PEG i Responsabili dei servizi sono stati autorizzati, ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000, ad adottare gli atti relativi alla gestione finanziaria delle spese connesse alla realizzazione degli obiettivi loro assegnati, nonché a procedere all'esecuzione delle spese ne rispetto della normativa vigente;

RILEVATO che, in ordine al presente atto, previa verifica ai sensi dell'art.7 del D.P.R. n. 62/2013, del Codice di comportamento del Comune di Scarnafigi e delle disposizioni anticorruzione vigenti, non si riscontrano situazioni di conflitto di interessi anche potenziale o virtuale di cui alla normativa sopra citata, con conseguente obbligo e/o opportunità di astensione;

ACCERTATA la regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/00;

DETERMINA

- 1) – DI AFFIDARE, per le motivazioni in premessa descritte, tramite RDO con unico operatore n. 5268963 su piattaforma MEPA, il servizio di tesoreria comunale per il periodo dal 01/5/2025 al 30/4/2030 all'UNICREDIT SpA, con sede in Milano, in Piazza Gae Aulenti 3 Tower A, alle condizioni offerte dettagliatamente illustrate nel contratto di stipula.
- 2) – DI DARE ATTO che la convenzione di tesoreria è stata stipulata ai sensi dello schema della convenzione di tesoreria approvata in data 28/10/2024;
- 3) – DI DARE ATTO che il costo per l'espletamento del servizio citato risulta di € 10.500,00 esente iva e pertanto di impegnare e imputare la spesa annua di € 2.100,00, quale compenso per il servizio di tesoreria, per gli 2025/2030 sull'ex-cap. 262/99 120/2 – Missione 01 - Programma 3 – Titolo 1 - Macroaggregato 103 - Piano dei conti U.1.03.02.17.002: “Oneri per il servizio di Tesoreria” del bilancio di previsione 2025, regolarmente esecutivo, dando atto che per l'anno 2025 il costo è pari ad € 1.400,00 rapportato al periodo 1/5/2025-31/12/2025;
- 4) – DI IMPEGNARE E IMPUTARE inoltre la spesa annua presunta di € 800,00 come rimborso per le commissioni e spese previste dalla circolare MEF DEL 15.06.2018 emanata in recepimento della direttiva 215/2366/UE sull'ex-cap. 262/99 120/2 – Missione 01 - Programma 3 – Titolo 1 - Macroaggregato 103 - Piano dei conti U.1.03.02.17.002: “Oneri per il servizio di Tesoreria” del bilancio di previsione 2025, regolarmente esecutivo;
- 5) – DI IMPUTARE la medesima somma annuale di € 2.900,00 sul rispettivo capitolo di bilancio 2026, 2027, 2028, 2029 dando atto che per il 2030 è pari ad € 700,00 (per la parte fino alla scadenza del 30/04/2030)

- 6) – DI DARE ATTO che l'esigibilità della presente obbligazione avverrà rispettivamente alla fine del 2025, 2026, 2027, 2028, 2029 e alla scadenza del 30/4/2030.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
GARELLO Claudia

COMUNE DI SCARNAFIGI
Provincia di Cuneo

ATTESTAZIONE DI COMPATIBILITA' MONETARIA

Sul presente atto il Responsabile del Servizio

APPONE

Il VISTO di copertura monetaria attestante la compatibilità del pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9, comma 1, lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009).

Li 28/04/2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
GARELLO Claudia

ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

Sul presente atto, comportante impegno di spesa, il Responsabile del servizio finanziario

APPONE

Il VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, che lo rende esecutivo ai sensi dell'art. 151, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000.

Li 28/04/2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
GARELLO Claudia

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Il presente atto viene pubblicato per 15 giorni consecutivi a partire dal 15/05/2025

Li 15/05/2025

IL SEGRETARIO COMUNALE
RABINO Dott.ssa Roberta