COMUNE DI ROVIGO

SETTORE BILANCIO E GESTIONE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, ORGANISMI VARIAMENTE PARTECIPATI E VIGILATI

SEZIONE RAGIONERIA

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Nicoli Alessandra

DETERMINAZIONE N. 1854 DEL 21/05/2025

OGGETTO: DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO MEDIANTE PROCEDURA APERTA EX ART. 71 DEL D.LGS 36/2023 DEL SERVIZIO DI TESORERIA PERIODO 1.7.2025 – 31.12.2029

IL DIRIGENTE

RICHIAMATI:

- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 48 del 04/03/2021, esecutiva, con cui è stato approvato l'assetto della macrostruttura dell'Ente, come già previsto nella Deliberazione di Giunta Comunale n. 70 del 29/07/2019;

- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 22 del 06/02/2025, dichiarata immediatamente eseguibile, con cui è stata approvata una parziale revisione della macrostruttura organizzativa dell'Ente;

- gli artt. 107 e 109 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e smi (altrove per brevità T.U.E.L.);

- il Decreto Sindacale n. 7 dell'11/02/2025 di modifica del decreto sindacale n. 76 del 24.12.2024 con il quale è stato confermato alla dott.ssa Nicoletta Cittadin l'incarico Dirigenziale per il Settore Bilancio e gestione Risorse Finanziarie, Tributi, Organismi variamente partecipati e vigilati fino al 14/11/2025 e con il quale è stato stabilito l'ordine di sostituzione dei Dirigenti in caso di assenza o impedimento;

- il Decreto Dirigenziale n. 213 del 29/12/2023 di conferimento di incarico di Elevata Qualificazione di tipo organizzativo per la Sezione Ragioneria alla Dott.ssa Alessandra Nicoli, responsabile del presente procedimento;

- l'art. 192 del T.U.E.L., il quale prevede che la stipulazione dei contratti debba essere preceduta da apposita determinazione del responsabile del procedimento di spesa indicante:

1. il fine che con il contratto si intende perseguire;
2. l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali;
3. 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;

l'art. 17, comma 1, del D.Lgs. 36/2023 il quale prevede che, prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti e gli enti concedenti, con apposito atto, adottano la decisione di contrarre individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;

la deliberazione del Consiglio comunale n. 69 del 19.12.2024 con cui è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025-2027, la relativa nota di aggiornamento ed il bilancio di previsione per il triennio 2025-2027 e successive variazioni;

la deliberazione della Giunta comunale n.4 del 08/01/2025 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025-2027, assegnando le risorse finanziarie in entrata ed in uscita ai vari Responsabili dei Settori, e successive variazioni ed integrazioni;

la deliberazione della Giunta Comunale n. 15 del 30.01.2025, esecutiva, di approvazione del Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) 2025-2027;

VISTO
l'art. 50 del Regolamento di contabilità armonizzata approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 27.1.2017 il quale dispone che "Il servizio di tesoreria è affidato mediante procedura aperta, previa pubblicazione di bando di gara, secondo la legislazione vigente in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni";

PRECISATO
che l'art.208 del D.lgs 267/2000, stabilisce per i comuni capoluogo di provincia, che il servizio di tesoreria può essere affidato ad una banca autorizzata a svolgere l'attività di cui all'art.10 del D.lgs n.385/1993, o ad altri soggetti abilitati per legge;

che l'oggetto del servizio di Tesoreria, ai sensi dell'art. 209 del TUEL, consiste nel complesso delle operazioni legate alla gestione finanziaria dell'Ente Locale e finalizzate in particolare alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia dei titoli e valori e agli adempimenti connessi previsti dalla legge, dallo statuto, dai regolamenti dell'Ente o da norme pattizie;

l'art. 210 del D.lgs 267/2000 dispone che l'affidamento del servizio di Tesoreria avvenga mediante procedure ad evidenza pubblica stabilite dal Regolamento di Contabilità di ciascun Ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza e sulla base di una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'Ente;

DATO ATTO:
che la prima procedura di gara ad evidenza pubblica ex art. 71 d.lgs 36/2023 è andata deserta non essendo pervenuta alcuna offerta, come da comunicazione Prot. Interno n. 88184/2024 del 18-11-2024 da parte dell'Ufficio Gare dell'Ente;

che in data 31/12/2024 è venuta a scadere la convenzione di Tesoreria con l'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo S.p.A.;

che nel contempo il Comune si è avvalso della proroga tecnica sino a nuovo affidamento essendo ormai scaduta la convenzione con Intesa san Paolo spa in data 31/12/2024, come da determina dirigenziale di proroga tecnica n. 340 del 29/01/2025;

che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 del 12 maggio 2025, immediatamente eseguibile, si è disposto di approvare in rettifica della deliberazione n. 26 del 30/07/2024 ad oggetto "Schema di convenzione per la gestione del servizio di tesoreria" la modifica ad alcuni requisiti richiesti agli Istituti di credito o Enti abilitati per partecipare alla gara e con il medesimo provvedimento è stato approvato lo schema di convezione del servizio che comunque è rimasto invariato rispetto alla precedente deliberazione consiliare (Allegato F);

VISTO
l'art. 17, comma 1, del D. Lgs. n. 36/2023, il quale dispone che "prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici le stazioni appaltanti e gli enti concedenti, con apposito atto, adottano la decisione di contrarre individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte".

RILEVATO che:
 la procedura ad evidenza pubblica per la scelta del soggetto a cui affidare il servizio di Tesoreria del Comune di Rovigo dovrà essere esperita nel rispetto del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i. ed il rapporto con il Tesoriere individuato dovrà essere regolato in base allo schema di convenzione per l'affidamento in concessione del servizio di tesoreria allegato al presente atto, quale parte integrante e sostanziale dello stesso (Allegato F);
 allo schema citato potranno essere apportate tutte le variazioni ed integrazioni eventualmente necessarie, tenuto conto dell'evoluzione della normativa e per una migliore definizione del rapporto convenzionale che non ne alterino la sostanza;

DATO ATTO che:
• le prestazioni di cui in oggetto non possono rivestire un interesse transfrontaliero certo, secondo quanto previsto dall'articolo 48, comma 2, del Nuovo Codice degli appalti;
• alla luce del disposto di cui all'art. 58 del D.Lgs. 36/2023 si ritiene di non suddividere il contratto in lotti funzionali, prestazionali o quantitativi, non ritenendolo possibile e/o economicamente conveniente in quanto non ne sussistono i presupposti, dal momento che le varie prestazioni oggetto del contratto rientrano in un'unica tipologia di servizio e non risulta economicamente conveniente la sua suddivisione;

• si stabilisce di avvalersi dell'inversione procedimentale ai sensi dell'art. 107, c. 3 del D.Lgs.36/2023;
• che il fine che con il contratto si intende perseguire è quello di provvedere alla riscossione delle entrate e il pagamento delle spese facenti capo all'ente oltre alla custodia dei titoli e valori;
• che l'oggetto del contratto, che avrà forma scritta, pubblico-amministrativa, è l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il periodo 01/07/2025-31/12/2029;
• che la scelta del contraente avverrà mediante procedura di gara aperta, gestita tramite l'apposito portale telematico Digital Pa, secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;

RITENUTO OPPORTUNO derogare, ai sensi dell'art. 83, c. 3 del D.Lgs. 36/2023, a quanto previsto dal bando-tipo n. 1/2023, approvato dall'ANAC con delibera 309 del 27/06/2023, con riferimento alla disciplina dell'inversione procedimentale, adeguandola ai principi espressi dal TAR Puglia – Bari, sez. I, 15/12/2020, n. 1631 per le motivazioni ivi esposte;
Considerato, quindi, che il presente procedimento è finalizzato alla stipulazione di un contratto per l'affidamento di che trattasi, le cui caratteristiche essenziali sono qui riepilogate:
• il fine che si intende perseguire con il contratto è garantire la copertura del servizio di Tesoreria

comunale;
• l'oggetto della procedura riguarda l'esecuzione del Servizio di Tesoreria Comunale ;
• la forma del contratto: ai sensi dell'art. 18, comma 1, del Nuovo Codice, il contratto sarà stipulato mediante atto pubblico;
• le modalità di scelta del contraente: OEPV;
• requisiti speciali in capo all'appaltatore: vedasi delibera di Consiglio Comunale n. 39 del 12/05/2025;
• la durata dell'appalto: 54 mesi;
• le opzioni: rinnovo;
• il valore stimato dell'appalto (art. 14 Nuovo Codice): 130.000,00 euro;
• mezzi di finanziamento: fondi propri di bilancio della Stazione Appaltante ;
• l'imposta di bollo (Allegato I.4 Nuovo Codice): a carico dell'affidatario;
• sostenibilità ambientale (art. 57, co. 2, Nuovo Codice – Criteri Minimi Ambientali CAM): non prevista ;
• clausola sociale: Non prevista;
• C.C.N.L. applicato: ABI Bancario (o diverso contratto purché garantisca ai dipendenti le medesime tutele di quello indicato – art. 11 Nuovo Codice);
• ulteriori clausole essenziali: quelle contenute nella documentazione di gara;

DATO ATTO
che, per l'affidamento del servizio di cui sopra, si rende necessaria l'approvazione dei criteri e dei parametri ai quali attenersi per l'aggiudicazione della gara nonché l'indicazione della formula per l'attribuzione dei punteggi relativi alle offerte contenute nell'allegato prospetto A) "Schema di Criteri di aggiudicazione", che fa parte integrante del presente provvedimento;
che il Codice Identificativo Gara (CIG) da associare alla presente procedura verrà assegnato in fase di avvio della procedura attraverso la piattaforma DigitalPA;
che il Codice da Vocabolario Comune per gli Appalti Pubblici (CPV) è 66600000-6 – Servizi di Tesoreria;
CONSIDERATO
che l'aggiudicazione avverrà a favore del soggetto che, in possesso dei requisiti previsti dal bando di gara, presenterà l'offerta economicamente più vantaggiosa per l'Ente;
Visti, il capitolato speciale d'appalto , il quadro economico ,i criteri di aggiudicazione, allegati alla presente determinazione, di cui ne costituiscono parte integrante e sostanziale;

PRESO ATTO
che con la succitata deliberazione del Consiglio Comunale è stato stabilito che il Dirigente dott.ssa Cittadin Nicoletta è incaricata di predisporre tutti gli atti da trasmettere al competente Ufficio acquisti e gare e che la stessa ha nominato quale responsabile unico del progetto la dott.ssa Alessandra Nicoli, con prot. di nomina n. 37484 del 16/05/2025 ai fini della presente procedura di gara;

DATO ATTO che alla pubblicazione del bando di gara e alla verifica della documentazione di partecipazione alla gara medesima provvederà il competente Settore Contratti, Appalti e Gare, mentre alla valutazione delle offerte tecnico-economiche provvederà una commissione giudicatrice nominata ai sensi dell'articolo 93, comma 5, del D.Lgs. 36/2023;

DATO ATTO, inoltre, che:
1. il servizio di Tesoreria verrà affidato anche nell'ipotesi di presentazione di una sola offerta valida;
2. non si procederà all'affidamento nel caso che nessuna offerta risulti conveniente o idonea in relazione all'oggetto del contratto;

PRESO ATTO che la sentenza della Sezione V° del Consiglio di Stato n. 748 del 20 febbraio 2017 impone, comunque, alla stazione appaltante di attribuire al servizio oggetto di aggiudicazione un valore presunto pur non avendo il servizio di tesoreria un valore determinato;

PRESO ATTO, altresì, che il predetto valore può essere stimato in complessivi € 59.749,56 (IVA inclusa se dovuta), valore che tiene conto del numero di operazioni effettuate mediamente in un anno per le quali in base alla convenzione può essere richiesto un compenso e della previsione di un eventuale compenso massimo annuo di euro 8.000,00, per tutta la durata del contratto, oltre che dell'incentivo funzioni tecniche;

DATO ATTO
che ai sensi della vigente disciplina, il contributo a favore dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) a carico della Stazione Appaltante, in relazione al valore della presente procedura, ammonta, giusta Delibera ANAC del 30.12.2024 a complessivi euro 35,00;

Tutto ciò premesso e richiamato,

DETERMINA

1. Di considerare le premesse del presente atto come parte integrante e sostanziale del medesimo, anche ai sensi dell'articolo 3, comma 1, della Legge 241/1990;

2. Di dare atto ai sensi dell'art. 71 comma 3 del D.lgs 36/2023 della riduzione dei termini ordinari per la presentazione delle offerte al fine di evitare gravi pregiudizi all'interesse pubblico e/o gravi disagi nella gestione contabile e finanziaria dell'Ente, compromettendo la regolarità dei pagamenti, la riscossione delle entrate e la corretta tenuta della contabilità pubblica considerata anche la proroga tecnica in corso già dal 1° gennaio 2025;

3. di indire l'avvio, tramite procedura aperta ex art. 71 del D.lgs 36/2023 attraverso la piattaforma telematica Digital PA del procedimento di gara per l'affidamento dell'appalto del "Servizio di Tesoreria del Comune di Rovigo periodo 1.7.2025 – 31.12.2029;

4. di approvare quanto esposto in premessa relativamente alle condizioni per la partecipazione alla gara per l'affidamento della convenzione del servizio di tesoreria per il periodo 1.7.2025 – 31.12.2029 e con la possibilità di rinnovare il contratto per una durata massima pari a 5 anni ai prezzi, patti e condizioni stabiliti nel contratto, ai sensi dell'art. 120, c. 10 del D.Lgs. 36/2023;

5. di approvare i criteri e i parametri per l'aggiudicazione del servizio di tesoreria di cui all'allegato prospetto A) "Schema di criteri di aggiudicazione", che fa parte integrante del presente provvedimento;

6. di esperire apposita gara ad evidenza pubblica con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, con il ricorso all'inversione procedimentale di cui all'art. 107 comma 3 del D.lgs 36/2023;

7. di stabilire che alla valutazione delle offerte tecnico-economiche provvederà una apposita commissione che sarà nominata ai sensi dell'art. 93 del D.Lgs. 36/2023;

8. che il CIG verrà assegnato in fase di avvio della procedura attraverso la piattaforma DigitalPA;

9. che per l'ammissione alla gara i soggetti partecipanti dovranno essere in possesso dei requisiti di ordine generale e di idoneità professionale previsti dalla vigente normativa e dalla delibera di Consiglio Comunale n. 39 del 12/05/2025;

10. che il contratto sarà stipulato in modalità elettronica in forma pubblica amministrativa;

11. di dare atto che è stata individuata la dott.ssa Alessandra Nicoli quale responsabile unico del Progetto (RUP), ai sensi dell'art. 15 del Nuovo Codice e sulla base di quanto previsto nell'Allegato I.2 al medesimo Codice, e di affidare la direzione dell'esecuzione del contratto, ai sensi dell'art. 114 del Nuovo Codice e sulla base di quanto previsto nell'Allegato II.14 al medesimo Codice, alla Dr.ssa Alessandra Nicoli, E.Q.O. della sezione ragioneria;

12. DI DARE ATTO che le offerte dovranno essere recapitate entro il termine perentorio che sarà stabilito nel bando di gara;

13. di dare atto che l'onere economico connesso al presente provvedimento, nella misura dell'effettiva entità sarà rilevabile solo ad esito della procedura di gara, ed è finanziato con fondi propri dell'Amministrazione. L'assunzione pertanto degli impegni di spesa ai competenti capitoli del bilancio 2025/2027 avverrà successivamente, con apposito proprio provvedimento, con la presa d'atto dell'aggiudicazione definitiva;

14. di dare atto che non sono previsti oneri di sicurezza dovuti a rischi di inteferenze a carico della stazione appaltante;

15. di impegnare la spesa di € 35,00 a titolo di contributo a favore dell'ANAC sul Cap. 0401301388 "Servizi finanziari" - Classificazione di bilancio U.01.03.02.16.999 "Altre spese per servizi amministrativi" del Bilancio di Previsione 2025-2027, annualità 2025;

16. di prenotare ai sensi e per gli effetti dell'art. 183, co. 3, del T.U.E.L., la spesa complessiva di € 59.749,56 (IVA inclusa se dovuta) come desunta dal quadro economico di spesa per euro 36.000,00, quale compenso per il servizio sul capitolo 040170/1758 e per euro 22.500,00 quale corrispettivo per operazioni effettuate (canoni e commissioni su Pos) su capitoli diversi in gestione a più dirigenti, di cui si è avuta l'autorizzazione alla prenotazione di spesa, quali capitoli 0401701758 , 080130/1303, 120130/1327 e 190130/1327 - "Servizi finanziari" del Bilancio di Previsione 2025-2027, oltre oneri incentivi funzioni tecniche per euro , così suddivisa:

<u>Anno 2025:</u>
€ 4.000,00 al capitolo 040170/1758 denominato "SERVIZI FINANZIARI" -P.Fin. U.1.03.02.17.002- "Oneri per servizio di tesoreria";

€ 2.500 (canoni e commissioni su Pos), come segue:
€ 1.500,00 al capitolo 040170/1758- P.Fin. U.1.03.02.17.002- "Oneri per servizio di tesoreria";
€ 500,00 al capitolo 120130/1327 - P.Fin. U.1.03.02.17.002- "Oneri per servizio di tesoreria";
€ 500,00 al capitolo 190130/1327 - P.Fin. U.1.03.02.17.002- "Oneri per servizio di tesoreria";

€ 1.170,00 di incentivi funzioni tecniche di cui € 936,00 di incentivi funzioni tecniche (80%) ed euro 234,00 di Fondo innovazione (20%) al cap. 040170/1758 P.Fin. U.1.03.02.17.002- “Oneri per servizio di tesoreria”;

oltre ad euro 79,56 a titolo di Irap al capitolo 040170/1758 denominato SERVIZI FINANZIARI” - P.Fin. U.1.03.02.17.002- “Oneri per servizio di tesoreria”;

Anno 2026:
€ 8.000,00 al capitolo 040170/1758 denominato “SERVIZI FINANZIARI” -P.Fin. U.1.03.02.17.002- “Oneri per servizio di tesoreria”;

€ 5.000,00(canoni e commissioni su Pos), come segue:
€ 1.000,00 al capitolo 080130/1303 SPESE PER SERVIZI - P.Fin. U.1.03.02.17.002- “Oneri per servizio di tesoreria”;
€ 2.000,00 al capitolo 040170/1758,SERVIZI FINANZIARI - P.Fin. U.1.03.02.17.002- “Oneri per servizio di tesoreria”;
€ 1.000,00 al capitolo 120130/1327 SERVIZI FINANZIARI -P.Fin. U.1.03.02.17.002- “Oneri per servizio di tesoreria”;
€1.000,00 al capitolo 190130/1327 SERVIZI FINANZIARI - P.Fin. U.1.03.02.17.002- “Oneri per servizio di tesoreria”;

Anno 2027:
€ 8.000,00 al capitolo 040170/1758 denominato “SERVIZI FINANZIARI” -P.Fin. U.1.03.02.17.002- “Oneri per servizio di tesoreria”;

€ 5.000,00(canoni e commissioni su Pos), come segue:
€ 1.000,00 al capitolo 080130/1303 SPESE PER SERVIZI - P.Fin. U.1.03.02.17.002- “Oneri per servizio di tesoreria”;
€ 2.000,00 al capitolo 040170/1758,SERVIZI FINANZIARI -P.Fin. U.1.03.02.17.002- “Oneri per servizio di tesoreria”;
€ 1.000,00 al capitolo 120130/1327 SERVIZI FINANZIARI P.Fin. U.1.03.02.17.002- “Oneri per servizio di tesoreria”;
€1.000,00 al capitolo 190130/1327 SERVIZI FINANZIARI - P.Fin. U.1.03.02.17.002- “Oneri per servizio di tesoreria”;

17. di dare atto che per la restante spesa di complessivi euro 26.000,00 , di cui 13.000 annui per gli esercizi dal 2028 al 2029 se ne terrà conto in sede di predisposizione dei relativi bilanci di previsione;

18. Di approvare i seguenti documenti, allegati al presente provvedimento e di cui ne costituisce parte integrante e sostanziale:
- Capitolato speciale di appalto (Allegato B);
- Quadro economico (Allegato C);
- Criteri di aggiudicazione (Allegato A);
- Gruppo di lavoro (Allegato D);

19. di dare atto che è stata redatta la Relazione di progetto ai sensi art. 41, comma 12 ed articolo 4-

bis dell'allegato I.7 del D.Lgs 36/2023, come da Allegato E che costituisce parte integrante e sostanziale;

20. di dare atto che il presente provvedimento costituisce determinazione a contrarre ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

21. di dare atto, altresì che alla pubblicazione del bando di gara e alla verifica della documentazione di partecipazione alla gara medesima provvederà il competente Settore Contratti, Appalti e Provveditorato, mentre alla valutazione delle offerte tecnico-economiche provvederà una commissione giudicatrice nominata ai sensi dell'articolo 93 del D.Lgs. 36/2023.

22. DI PRENDERE ATTO che il servizio è finanziato con risorse proprie dell'Ente;

23. DI PROCEDERE, infine, con le pubblicazioni previste dall'articolo 28 del D. Lgs. 36/2023, in combinato disposto con l'articolo 37 del D. Lgs. 33/2013 (obblighi di pubblicazione concernenti i contratti pubblici di lavori, servizi e forniture).

Con la sottoscrizione del presente provvedimento si appone parere favorevole ai sensi dell'art.147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, in merito alla regolarità tecnica e correttezza dell'azione amministrativa.

IL DIRIGENTE
Nicoletta Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale