

COMUNU DE OLLASTA

Provìntzia de Aristanis

Bia de Casteddu, 20 – C.A.P. 09090 – Ollasta (OR)



COMUNE DI ALBAGIARA

Provincia di Oristano

Via Cagliari, 20 – C.A.P. 09090 – Albagiara (OR)

☎ 0783/938002 – 📠 0783/938420 – C.F. 00070480959 – E-mail: comunediabagiara@gmail.com

**DETERMINAZIONE
AREA AMMINISTRATIVO CONTABILE
N.82 DEL 25/02/2025
NUMERO SERVIZIO 48**

**OGGETTO: ADESIONE IN ESTENSIONE AL CONTRATTO SERVIZIO DI TESORERIA
STIPULATO TRA RAS E BANCO DI SARDEGNA SPA- AFFIDAMENTO SERVIZIO
TESORERIA COMUNALE PERIODO 01.01.2025/31.12.2027**

L'anno duemilaventicinque il giorno venticinque del mese di febbraio nel proprio ufficio,

LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto il provvedimento Sindacale n° 7 del 28.10.2024 con il quale è stato nominato il responsabile del Servizio Amministrativo-Contabile;

Visto il Decreto Sindacale n° 1 del 24.01.2025 con il quale è stato nominato in sostituzione del responsabile del Servizio Tecnico;

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n° 39 del 19.12.2024 con la quale veniva approvato il bilancio di previsione per anno 2025/2027.

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n° 21 del 29.07.2024 con la quale veniva approvato il DUP semplificato per anno 2025/2027.

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n° 36 del 19.12.2024 con la quale veniva approvata la nota di aggiornamento DUP Semplificato per anno 2025/2027.

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n.1 del 10/01/2025 relativa all'approvazione del PEG parte contabile anno 2025;

VISTI i seguenti atti:

- il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii;
- lo Statuto Comunale approvato con atto di Consiglio Comunale n.19 del 10/06/2006 integrato con atto C.C. n. 38 del 12.10.2015;
- il Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118, 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";
- il vigente regolamento Comunale di Contabilità armonizzato, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 04.10.2023;
- la Legge n. 190/2012 "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione";
- il P.I.A.O., per l'anno 2024 approvato con Deliberazione G.M. N. 15 del 04.03.2024, esecutiva;
- il Decreto Legislativo 14 Marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusioni di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

- il Decreto Legislativo n. 97 del 25/05/2016 recante “Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza correttivo della Legge 6 Novembre 2012, n. 190 e del Decreto Legislativo 14 Marzo 2013, n. 33, ai sensi dell’articolo 7 della Legge 7 Agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”;
- il regolamento comunale sull’ordinamento generale degli uffici e dei servizi approvato con deliberazione G.C. n.71 del 13/12/2024;
- il regolamento comunale sui controlli interni approvato con deliberazione C.C. n.27 del 23/10/2023;

DATO ATTO che:

- l’istruttoria ai fini dell’adozione del presente atto è stata espletata dal Responsabile del Servizio e dal Responsabile del Procedimento Cecilia Pilloni;
- ai sensi dell’art. 6 bis della legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss.mm.ii. non è stata rilevata la presenza di situazioni di conflitto di interesse, nemmeno potenziale, ai sensi della legge anticorruzione;
- il presente provvedimento verrà sottoposto al controllo secondo le modalità disciplinate nel Regolamento per la disciplina dei controlli interni;

PREMESSO che gli Enti locali sono dotati del Servizio di Tesoreria il quale, ai sensi dell’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 di legge”;*

VISTE le seguenti deliberazioni:

- Consiglio Comunale n. 3 del 07.03.2019 avente ad oggetto “Servizio di Tesoreria per il periodo 2019 – 2021. Adesione alla convenzione stipulata tra la Regione Autonoma della Sardegna e il Banco di Sardegna Spa”;
- Consiglio Comunale n. 43 del 29.12.2021 avente ad oggetto “Estensione Del Servizio Di Tesoreria Per Il Triennio 2022/2024” con la quale questa Amministrazione ha espresso la volontà di estendere il servizio tesoreria per il periodo dal 01.01.2022 al 31.12.2024 avvalendosi della facoltà prevista dall’art. 4 del capitolato speciale, allegato alla convenzione di tesoreria stipulata tra il Comune di Albagiara e il Banco di Sardegna S.p.A. e sottoscritta in data 12.03.2019 per il periodo dal 01.01.2019 al 31.12.2021, in adesione alla Convenzione per il servizio di Tesoreria stipulata il 28/06/2018 tra la Regione Autonoma della Sardegna (RAS) e il Banco di Sardegna S.p.A.;

CONSIDERATO che la convenzione del servizio di Tesoreria di questa Amministrazione, affidato in estensione della convenzione regionale, all’istituto di credito Banco di Sardegna SpA, è scaduto in data 31/12/2024;

OSSERVATO che attualmente il servizio viene assicurato in regime di proroga tecnica alle medesime condizioni, così come previsto dal comma 3 della convenzione stipulata in data 28 giugno 2018, richiesta inviata al Banco di Sardegna Spa;

VISTA la Nota Ras Assessorato Della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio prot. n. 56647 del 03.12.2024, avente ad oggetto “Comunicazione agli enti locali già titolari di una convenzione di Tesoreria con il Banco di Sardegna S.p.A. in estensione della convenzione regionale per il Servizio di tesoreria valevole fino al 31/12/2024. CIG B207A3B061” con la quale la Regione Sardegna comunica:

- Che è stata espletata la Procedura aperta, ai sensi dell’art. 71 del D.Lgs. 36/2023, per l’affidamento del servizio di tesoreria della Regione Autonoma della Sardegna con decorrenza dal 01/01/2025 al 31/12/2027, CIG B207A3B061;
- Che Con determinazione del Servizio Spesa comune della Centrale Regionale di Committenza rep. n. 667 prot. 8939 del 21/10/2024 si è disposta l’aggiudicazione in favore dell’operatore economico Banco di Sardegna S.p.A. ai prezzi e allo spread offerti in sede di gara e riportati nella stessa;
- che, come previsto in convenzione, il Tesoriere è tenuto ad assumere su richiesta, anche nel corso della gestione, il Servizio di Tesoreria degli Enti assoggettati al sistema di Tesoreria Unica di cui alla legge 29 ottobre 1984, n. 720, come previsto all’art. 4 del Capitolato speciale di gara.

VISTA la convenzione regionale per il servizio di tesoreria per il periodo dal 01.01.2025 al 31/12/2027 stipulata in data 09.12.2024 tra la Regione Autonoma della Sardegna e il Banco di Sardegna S.p.A., aggiudicatario della gara;

VALUTATO vantaggioso per il Comune di Albagiara aderire alla convenzione di tesoreria stipulata dalla Regione Sardegna, in quanto:

- consente di accelerare le procedure di affidamento del servizio;

- realizza un risparmio per l'Ente poiché ove il Comune procedesse autonomamente a bandire la gara otterrebbe condizioni economiche meno favorevoli;
- garantisce la prosecuzione del servizio di tesoreria senza soluzione di continuità al Banco di Sardegna Spa che ha adempiuto al servizio con professionalità e correttezza;

RICHIAMATA la deliberazione di CC 1 del 13.01.2025 ad oggetto "SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO 2025 - 2027. ADESIONE ALLA CONVENZIONE STIPULATA TRA LA REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA E IL BANCO DI SARDEGNA SPA", con la quale viene espressa la volontà di procedere a formalizzare la propria adesione in estensione al Servizio di Tesoreria regionale, per il periodo 01/01/2025-31/12/2027, alle condizioni di cui alla convenzione regionale;

DATO ATTO che con Protocollo n. n.4126 del 20.12.2024 l'Ente ha richiesto al Banco di Sardegna l'estensione del Servizio di Tesoreria con le stesse modalità e alle medesime condizioni applicate nei confronti dell'Amministrazione Regionale ai sensi dell'Art. 4 del Capitolato speciale;

RILEVATA l'urgenza di procedere al nuovo affidamento del servizio per il triennio 2025/2027, ai patti e condizioni della convenzione stipulata tra la Ras e il Banco di Sardegna Spa, secondo le modalità riportate nel capitolato speciale e condizioni economiche di aggiudicazione, approvate con determinazione del Servizio Spesa comune della Centrale Regionale di Committenza rep. n. 667 prot. 8939 del 21/10/2024 e rese note dall'Assessorato Ras alla programmazione e bilancio e comunicate con nota prot n 56647 del 03.12.2024, registrata al Prot di questo ente n 2976 del 05.12.2024;

CONSULTATA la piattaforma MEPA, costituente il portale acquisti in rete della Pubblica Amministrazione che permette di ottimizzare gli acquisti pubblici di beni e servizi razionalizzando la spesa pubblica e semplificando i processi di fornitura e di acquisto in modo trasparente;

DATO ATTO che per la P.A. l'utilizzo del Mercato Elettronico presenta i seguenti benefici:

- potenziale espansione della base fornitori, tale da permettere una facile individuazione di fornitori sempre più competitivi;
- accessibilità a fornitori abilitati che rispondono a standard comprovati di efficienza e affidabilità;
- snellimento delle procedure di acquisizione di beni e servizi e riduzione dei tempi e costi di acquisto;
- facilità di confronto dei prodotti e trasparenza informativa, grazie all'utilizzo di cataloghi on line;

CONSTATATO che, ai fini e per gli effetti dell'articolo 26 della l. 488/1999 e dell'articolo 1, comma 449 della l. 296/2006 non risultano convenzioni attive stipulate da CONSIP o da centrali regionali di committenza per i servizi in oggetto;

EVIDENZIATO che l'importo complessivo contrattuale della fornitura ha un costo inferiore ad € 40.000,00, per cui è possibile procedere motivatamente all'affidamento della fornitura in parola, ai sensi e per gli effetti dell'art. 36, comma 2 lett. a) del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, mediante affidamento diretto, con ricorso al mercato elettronico della Pubblica amministrazione;

TENUTO CONTO dell'urgenza di provvedere alla contrattualizzazione del fornitore in quanto la precedente convenzione è scaduta il 31 dicembre u.s.;

RITENUTO pertanto di procedere all'affidamento in oggetto in maniera autonoma rientrando nell'elenco dei soggetti che possono espletare autonomamente le procedure di affidamento ai sensi dell'art. 52 del D.L. n. 77/2021 conv. in Legge n. 108/2021, facendo riferimento alle condizioni della convenzione stipulata tra la Ras e il Banco di Sardegna Spa;

VALUTATO di procedere mediante procedura di negoziazione a trattativa diretta del servizio in oggetto con richiesta di offerta (RdO) sul portale telematico MEPA, il cui costo viene stimato in complessive € 18.875,94, comprendente:

- Rimborso spese e compenso per il servizio espletato, da corrispondere annualmente in via forfettaria onnicomprensiva e con liquidazione annuale, pari a euro 5.000,00 annue (euro cinquemila/00), IVA esente;
- conservazione digitale degli ordinativi informatici, compenso forfettario onnicomprensivo di euro 1.059,00 annue (euro millecinquantanove/00) + IVA, calcolato sulla media degli ordinativi emessi nel triennio 2021-2022-2023, al costo di euro 0,60 (zero virgola sessanta) + IVA ciascuno;

RITENUTO che la procedura di scelta garantisce e contempera il rispetto:

A. Del principio di economicità, poiché l'importo dell'affidamento risulta congruo con il servizio offerto;

- B. Del principio di efficacia, poiché l'affidamento risponde alle esigenze dell'amministrazione di garantire il servizio di tesoreria comunale senza soluzione di continuità;
- C. Del principio di tempestività, poiché occorre provvedere alla selezione del contraente per l'affidamento del servizio;
- D. Del principio della proporzionalità, poiché il sistema di individuazione del contraente non richiede requisiti, documentazione ed oneri eccessivi o comunque sproporzionati all'entità dell'affidamento

TENUTO CONTO che:

- i parametri prezzo/qualità delle convenzioni Consip e Intercent-ER costituiscono i limiti massimi per la stipula dei contratti, ai sensi dell'art. 1, comma 449, della legge n. 296 del 2006 cit., e che è altresì fatta salva l'adesione alle convenzioni Consip o Intercent-ER anche per gli acquisti sottosoglia senza obbligo di preventiva escussione del mercato elettronico;
- è possibile procedere ad affidamento diretto per servizi e forniture fino all'importo di € 139.000,00 IVA esclusa, ai sensi dell'art.1, comma 2, lett.a) del D.L.76/2020 convertito con modificazioni dalla Legge 11 settembre 2020, n.120 e modificato dall'art.52 del D.L.77/2021 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.129 del 31 maggio 2021 e convertito in Legge n.108/2021, anche per far fronte alla rapida obsolescenza delle soluzioni informatiche;
- ai sensi del secondo periodo del comma 2, dell'art. 32 del D.Lgs. 50/2016, in caso di affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett a) del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 (Codice dei contratti pubblici) "la stazione appaltante può procedere ad affidamento diretto determina a contrarre, o atto equivalente, che contenga, in modo semplificato, l'oggetto dell'affidamento, l'importo, il fornitore, le ragioni della scelta del fornitore, il possesso da parte sua dei requisiti di carattere generale, nonché il possesso dei requisiti tecnico-professionali, ove richiesti";

DATO ATTO CHE, ai sensi dell'art. 192 del TUEL, la stipula di ogni contratto deve essere preceduta da apposita Determinazione a contrattare avente i contenuti fissati in detto articolo, si precisa che:

- la presente costituisce determinazione a contrattare ai fini del servizio di tesoreria del Comune di Albagiara;
- il fine che si intende perseguire con il contratto è quello di provvedere alla gestione del servizio di tesoreria comunale per il triennio 2025-2027, necessario alle esigenze istituzionali del Comune;
- oggetto del contratto sarà la fornitura del servizio nella modalità e prezzo secondo offerta MEPA i termini, le modalità e le condizioni del servizio sono specificati nel Documento di stipula, generato dal sistema, dalla bozza di contratto e, trattandosi di servizio in estensione, dalla documentazione prodotta a corredo della gara principale espletata mediante Procedura aperta, ai sensi dell'art. 71 del D.Lgs. 36/2023, dalla Regione Autonoma della Sardegna per l'affidamento del servizio di tesoreria;
- le clausole essenziali del contratto, vengono riepilogate nella trattativa diretta - Ordine Diretto di Acquisto (ODA) secondo lo schema contenuto nell'offerta presente nel MEPA;
- la modalità di scelta del contraente è quella della trattativa diretta con richiesta di offerta (RdO) sulla piattaforma telematica MEPA, in estensione della convenzione regionale;
- l'importo stimato del servizio per il triennio 2025 – 2027 è pari a € 18.177,00 di cui € 15.000,00 IVA esente per la gestione ed € 3.177,00+ IVA al 22% per la conservazione;

VISTA la trattativa diretta con richiesta di offerta (RdO) n. 5089623 sulla piattaforma telematica MEPA, con l'operatore economico Banco di Sardegna Spa con sede in Cagliari, P. IVA/C.F. 01564560900, per l'importo stimato di euro 18.177,00 (IVA esclusa), con scadenza il giorno 19.03.2025 h. 14:00;

VISTA la proposta tecnica ed offerta economica presentati entro il termine stabilito delle ore 14:00 del giorno 19.02.2025, tramite portale telematico Mepa dall'operatore economico Banco di Sardegna Spa con sede in Viale Bonaria n 33, P. IVA/C.F. 01564560900 per l'importo di € 18.177,00 (IVA esclusa), che risulta essere congruo rispetto alle necessità e gli obiettivi di codesta amministrazione;

VISTO il documento di stipula Trattativa n. 5089623, generato dal sistema sulla piattaforma telematica Mepa, depositato agli atti;

DATO ATTO che ai sensi dell'articolo 3, comma 5, della legge n. 136/2010 ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, gli strumenti di pagamento predisposti dalle pubbliche amministrazioni devono riportare, in relazione a ciascuna transazione posta in essere, il codice identificativo dei singoli affidamenti (C.I.G.), così come attribuiti dall'Autorità di vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture su richiesta delle stazioni appaltanti

ATTESO che in relazione alla procedura di selezione del contraente è stato richiesto All'Autorità per la Vigilanza sui contratti pubblici di lavori, Servizi e Forniture, il Codice Identificativo Gare in base a quanto previsto dalla stessa Autorità: CIG. B207A3B061;

VERIFICATA la regolarità contributiva mediante acquisizione del Durc Online documento Numero Protocollo INPS_44432435 Data richiesta 30/01/2025 Scadenza validità 30/05/2025;

VISTA la bozza di convenzione alla presente che regola i rapporti tra le parti;

RITENUTO dover procedere ad assumere formale impegno di spesa;

Con il provvedimento in oggetto

D E T E R M I N A

DI DARE ATTO che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

DI ADERIRE con decorrenza 01.01.2025 – 31.12.2027 alla Convenzione per il servizio di Tesoreria stipulata tra la Regione Autonoma della Sardegna e l'istituto di credito Banco di Sardegna s.p.a, aggiudicatario della gara;

DI APPROVARE il documento di stipula Trattativa n. 5089623, generato dal sistema sulla piattaforma telematica Mepa, con l'operatore economico Banco di Sardegna Spa con sede in Cagliari, P. IVA/C.F. 01564560900, depositato agli atti, per l'importo di € 18.177,00 (IVA esclusa);

DI AFFIDARE per le ragioni suindicate, il servizio di Tesoreria Comunale al Banco di Sardegna Spa (P. Iva 0383078036 – C.F. 01564560900), per il periodo 01.01.2025/31.12.2027, alle stesse condizioni, misure e norme previste dal capitolato speciale e dal contratto sottoscritto tra la Regione Autonoma della Sardegna e Banco di Sardegna Spa, in quanto compatibili;

DI STIPULARE con la suddetta società apposita convenzione volta a disciplinare i rapporti fra le parti, secondo lo schema di contratto allegato, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 13.01.2025;

DI DARE ATTO che il costo annuale del servizio è pari al compenso minimo di euro 5.000,00 IVA esente, oltre all'importo di € 1.059,00 + IVA da corrispondere per la conservazione sostitutiva, come stabilito all'art. 10 della suddetta convenzione, per un totale nel triennio di complessive € 18.875,94, IVA compresa;

DI IMPUTARE la spesa pari a complessive € 18.875,94 di cui € 15.000,00 per il servizio di tesoreria e € 3.875,94 iva compresa per la conservazione sostitutiva, al cap 360 (01.03.1 – 03.02.17.002) con imputazione sul bilancio 2025/2027, a carico delle seguenti annualità:

- € 6.291,98 annualità 2025 di cui € 5.000,00 per il servizio di tesoreria e € 1.291,98 per la conservazione;
- € 6.291,98 annualità 2026, di cui € 5.000,00 per il servizio di tesoreria e € 1.291,98 per la conservazione;
- € 6.291,98 annualità 2027, di cui € 5.000,00 per il servizio di tesoreria e € 1.291,98 per la conservazione;
-

DI PROVVEDERE a pubblicar il presente provvedimento sul sito web "amministrazione trasparente" nella sezione corrispondente ai sensi dell'allegato del D.lgs n 33/2013 e nell'albo pretorio on line

Il Responsabile del Servizio

Firmato digitalmente