

**COMUNE DI NOMAGLIO
Città Metropolitana di Torino**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

DETERMINAZIONE N. 14/2024

**OGGETTO: SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE QUINQUENNIO 2025/2029 -
AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO PERIODO 1/01/2025 - 31/12/2029 - CODICE
CIG B4C15F599C**

Nomaglio, lì 31/10/2024

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO

Visti:

- il Decreto del Sindaco n. 2/2024 con il quale si conferisce l'incarico di Elevata Qualificazione dell'Area Economico-finanziaria alla Dr.ssa Morena Cecilia ai sensi dell'art. 16, comma 2, CCNL Comparto Funzioni Locali del 16/11/2022 e del regolamento per la disciplina degli incarichi di Elevata Qualificazione, attribuendole, nel contempo i compiti previsti dai commi 2 e 3 dell'art. 107 del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267;
- la deliberazione del Consiglio Comunale numero 33 del 20 dicembre 2023 – dichiarata immediatamente eseguibile, ad oggetto: “Bilancio di previsione 2024-2025-2026 e relativi allegati – Esame ed approvazione”;

Atteso che l'adozione del presente provvedimento compete al sottoscritto Responsabile di Settore ai sensi dell'art. 107 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

Dato atto di aver verificato l'insussistenza del proprio obbligo di astensione e di non essere quindi in posizione di conflitto di interesse;

Premesso che:

- con determinazione del Servizio Finanziario n. 8 del 15/01/2020, a seguito di gara andata deserta, era stata aggiudicata alla Banca Sella Spa la gestione del servizio di tesoreria comunale per il periodo 01/01/2020 - 31/12/2024;
- e che, quindi, la vigente convenzione di tesoreria comunale, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 28/02/2020, è in scadenza al 31/12/2024;

Rilevata, dunque, l'esigenza da parte dell'Ente di procedere all'affidamento del servizio di tesoreria;

Considerato che il Decreto Legislativo n. 36/2023 (Nuovo Codice dei contratti pubblici):

- è una fonte legislativa nazionale che, in virtù del principio di successione e della sua prevalenza gerarchica, si impone sulle normative locali difformi;
- introduce il **principio del risultato**, che spinge le stazioni appaltanti a completare gli affidamenti con la massima tempestività, garantendo il miglior rapporto qualità-prezzo e rispettando al contempo i principi di legalità, trasparenza e concorrenza. Questo principio prioritario richiede un'applicazione automatica della nuova normativa, superando qualsiasi regolamento locale in conflitto con i suoi obiettivi;

Appurato che l'art. 50 comma 1 lett. a) del d.lgs. 36/2023, con riferimento all'affidamento delle prestazioni di importo inferiore alle soglie di cui all'art. 14 dello stesso decreto, dispone che le stazioni appaltanti procedono, tra le altre, con le seguenti modalità:

“a) affidamento diretto per lavori di importo inferiore a 150.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante;”

Dato atto che l'Allegato I.1 al Decreto Legislativo 36/2023 definisce, all'articolo 3, comma 1, lettera d), l'affidamento diretto come *“l'affidamento del contratto senza una procedura di gara, nel quale, anche nel caso di previo intervento di più operatori economici, la scelta è operata discrezionalmente dalla stazione appaltante o dall'ente concedente, nel rispetto dei criteri*

qualitativi e quantitativi di cui all'articolo 50, comma 1 lettere a) e b), del codice e dei requisiti generali o speciali previsti dal medesimo codice”;

Tenuto conto che gli affidamenti diretti, ancorché preceduti da una consultazione tra più operatori, sono contraddistinti da informalità e dalla possibilità per la stazione appaltante di negoziare le condizioni contrattuali con vari operatori, nel rispetto dei principi di cui al Nuovo Codice dei Contratti;

Considerato che:

- l'oggetto del contratto, che avrà forma scritta, è il “Servizio di Tesoreria Comunale” ai sensi dell'art. 209 e ss. del D.Lgs n. 267/2000, le cui clausole contrattuali sono riportate nella convenzione richiamata in premessa e relativi allegati uniti al presente atto;
- il fine che con il contratto si intende perseguire è quello di provvedere alla gestione ottimale del complesso delle operazioni riguardanti la gestione finanziari dell'Ente con riguardo, in particolare, alla riscossione delle entrate e al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori e agli adempimenti connessi previsti dalle disposizioni legislative, statutarie, regolamentari e convenzionali;

Verificato che l'affidamento di che trattasi è di importo superiore ad € 5.000, per cui questo Comune può procedere autonomamente anche mediante affidamento diretto con obbligo di ricorso a Consip-Mepa o a soggetti aggregatori centrali di committenza, strumenti telematici di negoziazione, ecc., ai sensi dell'art.1 comma 450 della Legge n.296/2006;

Rilevato che il Comune intende procedere all'affidamento diretto del servizio tesoreria (sottosoglia) stante il nuovo codice degli appalti (Decreto Legislativo n. 36/2023) al fine di snellire la procedura e anche in considerazione del mancato interesse mostrato da parte delle banche ad acquisire il servizio in questione. Pertanto, tale tipologia di affidamento appare la soluzione legittima e necessaria per garantire la continuità del servizio;

Considerato, quindi, che Banca Sella Spa ha svolto negli anni per l'Ente un servizio di grande professionalità riscontrando il favore ed il soddisfacimento del Comune per ragioni di efficienza, ricorrendo i presupposti di assenza di alternative, condizioni di mercato e favorevole qualità del servizio reso, funzionalità e buon andamento del servizio;

Dato atto che:

- il servizio in oggetto è stato svolto dall'attuale Tesoriere nel rispetto dei tempi e dei modi di esecuzione previsti dal contratto, determinando la piena soddisfazione delle richieste avanzate;
- l'esito complessivo della gestione del servizio è da ritenersi positivo e, pertanto, può essere valutato favorevolmente il rinnovo ai sensi di legge;
- l'espletamento di una nuova procedura di gara non rispetterebbe il principio di economicità dell'azione amministrativa;
- l'affidamento diretto mediante rinnovo della convenzione vigente appare l'opzione maggiormente idonea a garantire la continuità del servizio di tesoreria, il quale presenta carattere obbligatorio per l'Ente;

Dato atto che con nota del 16/10/2024 lo scrivente Comune ha chiesto a Banca Sella Spa la disponibilità a procedere al rinnovo della convenzione a parità di condizioni;

Preso atto che con nota del 16/10/2024 la Banca Sella S.p.A. ha confermato la disponibilità al rinnovo sino al 31/12/2029, precisando quanto segue: “Il servizio resterà pertanto regolato dalle condizioni economiche e contrattuali vigenti. Nel caso in cui, nel periodo di durata del contratto, si verifichi la cessazione del sistema di Tesoreria Unica di cui all'art. 1 legge 720/1984, detto tasso creditore sarà oggetto di rinegoziazione tra le parti, stante la rilevante alterazione dell'equilibrio

contrattuale che si determinerebbe per effetto del riversamento presso il tesoriere delle disponibilità di codesto ente attualmente accentrate nella tesoreria statale.”;

Richiamata la documentazione amministrativa per la richiesta di offerta (parte integrante della presente determinazione, se pur non materialmente allegata), come predisposta dall’ufficio;

Atteso che per il servizio richiesto è stato acquisito il codice CIG B4C15F599C, ai fini della tracciabilità di cui alla Legge 136/2010;

Ritenuto, pertanto, per le ragioni sovra esposte, di procedere all’affidamento diretto del servizio di tesoreria comunale, per il periodo 01/01/2025–31/12/2029, con conseguente rinnovo della convenzione tra il Comune di Nomaglio e la Banca Sella Spa;

Visto lo schema di convenzione per l’affidamento del servizio di tesoreria comunale, oggetto di rinnovo per il periodo dal 01.01.2025 al 31.12.2029, allegato alla presente determinazione;

Verificata la regolarità contributiva dell’Istituto bancario;

Accertato che l’atto gestionale adottando è compatibile con gli stanziamenti previsti in bilancio e con le regole della finanza pubblica giusta norma ex art. 183, comma 8 del decreto legislativo 267/2000;

Riscontrato che l’istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza dello stesso ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall’art. 147 bis del D. Lgs. n. 267/2000;

Visti:

- il D. Lgs 118/2011 come modificato dal D. Lgs 126/2014
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- l’art. 208 e seguenti del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;
- l’art. 210 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, sulla possibilità di rinnovare le convenzioni di tesoreria per non più di una sola volta;
- il vigente Regolamento di contabilità approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 8 del 13/04/2016;

DETERMINA

- 1) **DI APPROVARE** la procedura di affidamento descritta in premessa in relazione alla trattativa MEPA quale parte integrante della presente determinazione;
- 2) **DI PROCEDERE**, per quanto esposto in premessa e per ragioni di efficienza, ricorrendo i presupposti di assenza di alternative, condizioni di mercato e favorevole qualità del servizio reso, funzionalità e buon andamento del servizio, all’affidamento diretto per il periodo 01/01/2025–31/12/2029 della gestione del servizio di Tesoreria Comunale a Banca Sella s.p.a. alle medesime condizioni economiche e contrattuali pattuite in data 01/01/2020, come da convenzione tra il Comune di Nomaglio e Banca Sella Spa (che qui si intende integralmente richiamata quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento);
- 3) **DI DARE ATTO** di quanto di seguito precisato da Banca Sella Spa: “Nel caso in cui, nel periodo di durata del contratto, si verifichi la cessazione del sistema di Tesoreria Unica di cui all’art. 1 legge 720/1984, detto tasso creditore sarà oggetto di rinegoziazione tra le parti, stante

la rilevante alterazione dell'equilibrio contrattuale che si determinerebbe per effetto del riversamento presso il tesoriere delle disponibilità di codesto ente attualmente accentrate nella tesoreria statale.”;

4) DI DARE ATTO che la spesa complessiva di euro 10.000,00 (esente IVA ex art. 10 primo comma n. 1) del D.P.R. n. 633 del 1972,) per l'esecuzione dei servizi previsti nella convenzione di tesoreria, per il periodo 01/01/2025-31/12/2029, trova copertura finanziaria alla missione cod. 01.03.1 capitolo 1054/99 “SERVIZIO DI TESORERIA” nel seguente modo:

- anno 2025 per euro 2.000,00;
- anno 2026 per euro 2.000,00;
- anno 2027 per euro 2.000,00;
- anno 2028 per euro 2.000,00;
- anno 2029 per euro 2.000,00;

5) DI DARE ATTO che il presente impegno e i conseguenti pagamenti sono compatibili con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

6) DI RIPORTARE sulla fattura, oltre gli estremi del presente provvedimento, anche il CIG (Codice Identificativo di Gara): B4C15F599C;

7) DI DARE ATTO che, ai sensi dell'art. 52 comma 2 del D.Lgs. 36/2023, quando in conseguenza della verifica non sia confermato il possesso dei requisiti generali o speciali dichiarati, la stazione appaltante procederà alla risoluzione del contratto, all'escussione della eventuale garanzia definitiva, alla comunicazione all'ANAC e alla sospensione dell'operatore economico dalla partecipazione alle procedure di affidamento indette dalla medesima stazione appaltante per un periodo da uno a dodici mesi decorrenti dall'adozione del provvedimento;

8) DI ESPRIMERE sul presente atto il parere favorevole di regolarità tecnica e di attestare la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs. 267/2000;

9) DI COMUNICARE la presente determinazione alla Banca Sella Spa, quale accettazione della proposta formulata dalla medesima;

10) DI PUBBLICARE la presente determinazione, per meri fini di pubblicità notizia degli atti, in omaggio al principio della trasparenza amministrativa, sarà pubblicata all'albo pretorio comunale per 15 giorni consecutivi ed avrà esecuzione dopo il suo inserimento nella raccolta di cui all'art.183, comma 9, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n° 267.

Il Responsabile del Servizio
F.to MORENA Cecilia

Si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi art. 49 e art. 147 bis, comma 1 del D.Lgs n. 267/2000, così come introdotto dal D.L. n. 174/2012.

Nomaglio, lì 31/10/2024

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
MORENA Cecilia**

Visto ai attesta:

- la copertura finanziaria, ai sensi Art. 147 bis, comma 1, e art. 151 –comma 4 – del D.Lgs. n.267/2000 e ss.mm.ii.
- che la presente determinazione non comporta impegni di spesa.

CIG	Anno	Imp / Sub	Codice	Voce	Capitolo	Art.	Piano Fin.	Importo €
B4C15F599C	2025	219	01021	140	1054	99	U.1.03.02.17.002	2.000,00
B4C15F599C	2026	219	01021	140	1054	99	U.1.03.02.17.002	2.000,00
B4C15F599C	2027	219	01021	140	1054	99	U.1.03.02.17.002	2.000,00
B4C15F599C	2028	219	01021	140	1054	99	U.1.03.02.17.002	2.000,00
B4C15F599C	2029	219	01021	140	1054	99	U.1.03.02.17.002	2.000,00

Settore	Anno	Num.	Cap.	Art.	Importo €
---------	------	------	------	------	-----------

Nomaglio, lì 31/10/2024

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
MORENA Cecilia**

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata:

- all'Albo Digitale del Comune in data odierna e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi;
- all'Albo Storico Web ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs n. 33/2013;
- nella Sezione Trasparenza – Bandi di gara e contratti – Contratti pubblici lavori, servizi e forniture ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs n. 33/2013;
- nella Sezione Trasparenza – Sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi economici ai sensi degli artt. 26, 27 del D.lgs n. 33/2013

Nomaglio, lì 27/10/2025IL SEGRETARIO
COMUNALE
(*)

