



PROVINCIA DI IMPERIA

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 562 DEL 13/10/2016

Settore Amministrazione Finanziaria – Risorse Umane -

Uffici Finanziari

ATTO N. F/ 42 DEL 13/10/2016

OGGETTO: Servizio di Tesoreria della Provincia di Imperia - CIG: 6822460817 Numero Gara: 6535004 - Determinazione a contrarre - Affidamento alla Banca Carige S.p.A. fino al 31/12/2016 - Impegno di spesa

IL DIRIGENTE

Premesso:

Che con deliberazione Consiglio Provinciale n°46 del 23/10/2015 era stata approvata la Convenzione per la gestione in concessione del servizio di Tesoreria, dalla data di affidamento fino al 31 dicembre 2020;

Che la definizione delle modalità di aggiudicazione del servizio (mediante concessione non onerosa o appalto) si è resa più complessa del previsto, anche per la difficoltà di valutare appieno l'attualità – alla luce delle mutate condizioni di mercato - di un gara per l'affidamento di un servizio di tesoreria a titolo gratuito ritenuto che in numerose altre amministrazioni pubbliche le procedure di tal tipo non hanno avuto riscontro dal mercato;

Che, dopo approfondita analisi da parte degli uffici competenti e della Segreteria Generale, si è convenuto che, sotto il profilo giuridico-amministrativo, occorre comunque previamente esperire le procedure secondo le direttive pervenute dal Consiglio Provinciale e pertanto procedere ad un tentativo di gara con condizioni immutate rispetto a quelle definite con la citata deliberazione 46/2015;

Che con determinazione dirigenziale n°413 del 14/07/2016 veniva bandita la gara e nel contempo affidato alla Banca Carige S.p.A. il servizio di tesoreria fino al 30/09/2016;

Che la gara bandita è andata deserta come risulta dalla determinazione dirigenziale del Settore Appalti n°193 del 24/08/2016;

Dato atto:

Che la diserzione della suddetta gara si iscrive in un quadro generale di disimpegno degli Istituti di Credito rispetto a tale tipologia di servizi anche in considerazione che a seguito dell'introduzione nell'ordinamento dell'art.35, c8, del D.L.1/2012 che ha previsto il ritorno al sistema di tesoreria unica delle disponibilità liquide, che non rimangono più giacenti presso il conto di tesoreria bensì devono essere riversate sulla contabilità speciale di Banca d'Italia e che tale procedura è una delle situazioni che ha di fatto determinato il venir meno delle condizioni che in passato hanno reso tale servizio remunerativo anche ove svolto a titolo gratuito;

Che tale situazione è stata stigmatizzata dalla Corte dei Conti Sez. Reg.le Puglia con deliberazione n. 205/2014 nella quale la Corte evidenzia come: *“fino a tempi molto recenti, l’affidamento del Servizio di Tesoreria avveniva generalmente in forma gratuita o, addirittura, con un corrispettivo (generalmente sotto forma di sponsorizzazione) in favore dell’Ente affidante. Ciò accadeva in quanto il Tesoriere, specie in passato, traeva dall’affidamento del Servizio di Tesoreria vari vantaggi, anche di carattere non strettamente economico (es. disponibilità di ingenti liquidità, naturale captazione dell’indotto bancario derivante dai rapporti con una pluralità di ditte e professionisti, possibilità di acquisizione di nuova clientela, inserimento in nuovi ambiti territoriali, interessi per eventuali anticipazioni di tesoreria richieste dall’ente, ritorno di immagine, ecc.) che compensavano gli oneri sostenuti per lo svolgimento del servizio stesso. La riforma del Sistema di Tesoreria prevista dall’art. 35 del Dl. n. 1/12 (con conseguente riduzione della liquidità presente nella Tesoreria comunale) e le recenti difficoltà finanziarie degli Enti Locali, indubbiamente, hanno determinato un mutamento della situazione, con l’attuale estrema difficoltà di individuare un Tesoriere che svolga gratuitamente il servizio”*;

Che la Corte ha ritenuto legittimo, alla luce di quanto sopra, prevedere un corrispettivo per l’affidamento del servizio di tesoreria, a seguito della riforma del sistema di tesoreria prevista dall’art. 35 del D.L. n. 1/2012 e delle difficoltà finanziarie degli enti locali, data la difficoltà di individuare un Tesoriere che svolga gratuitamente il servizio;

Considerato che alla luce del mutato quadro economico-finanziario si è reso necessario provvedere ad una radicale revisione delle modalità di svolgimento del servizio e della Convenzione onde formare condizioni che siano suscettibili di interesse da parte del mercato e quindi procedere ad individuare un nuovo contraente per l’affidamento del servizio;

Dato atto che il Consiglio Provinciale con deliberazione n° 55 del 28/09/2016 ha approvato una nuova convenzione di Tesoreria;

Che il servizio è indispensabile e non suscettibile di interruzione o soluzione di continuità e che il cambiamento di Tesoreria determina ripercussioni e/o rallentamenti significativi con negative ripercussioni sia per l’utenza che per l’organizzazione complessiva dell’Ente;

Considerato che, alla luce di quanto sopra esposto, occorre procedere con urgenza ad avviare una nuova procedura di affidamento ad evidenza pubblica del servizio di Tesoreria per il periodo 01/01/2017-31/12/2020, eventualmente rinnovabile, e contestualmente procedere ad un ulteriore affidamento fino al 31/12/2016 alle medesime condizioni stabilite dalla determinazione dirigenziale n°266 del 02/05/2016;

Ritenuto pertanto necessario affidare il servizio di Tesoreria a Banca Carige S.p.A, in quanto è l’Istituto già in possesso delle basi dati e delle procedure necessarie per proseguire il servizio senza interruzioni, per un importo di €. 18.000,00 +IVA;

Dato atto che, l’importo per il servizio è inferiore ad Euro 40.000 (euro quarantamila/00), e pertanto trova applicazione l’art.36 comma 2 lett. a) del D.lgs 50/2016, convertito in legge il 19/04/2016, che consente l’affidamento diretto da parte del Responsabile del Procedimento;

Dato atto che la spesa di €.21.960,00 trova capienza come segue:
missione01, programma 03, titolo1, macroaggregato 03, del Bilancio Pluriennale 2015 / 2017 annualità 2016 in esercizio provvisorio;

Dato atto che il presente impegno di spesa si riferisce ad obbligazioni rientranti in una delle fattispecie previste dall’art. 163 comma 2 del D.L.gs 267/2000 (gestione provvisoria) e precisamente necessarie ad evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all’Ente;

Visto il CIG:6822460817 relativo alla procedura di gara per l’affidamento del servizio di tesoreria;

Visto il CIG:Z021B5C557 relativo all’affidamento del servizio fino al 31/12/2016;

Visto il Durc con scadenza validità al 26/11/2016;

Ritenuto pertanto necessario procedere all'esperimento di procedura aperta ai sensi dell'art.60 e 95 del D.lgs. 50/2016 in quanto tale modalità di gara garantisce il più ampio rispetto dei principi di pubblicità trasparenza concorrenzialità, economicità ecc. che devono essere posti a base del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;

Rilevato che si è provveduto ad inviare all' Ufficio Appalti la documentazione di gara ai fini dell'elaborazione dei documenti di gara;

Verificata la regolarità dell'impegno di spesa ai sensi dell'art. 163, c. 2 del D.Lgs. 267/2000 (gestione provvisoria) e del decreto del Presidente della Provincia n. 7 del 27.01.2016, lettera a);

Verificata altresì, ai sensi dell'art. 9, comma 1, lettera a) del D.L. 78/2009, convertito in L. 102/2009, la compatibilità del programma dei pagamenti conseguenti all'assunzione del presente impegno di spesa con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

Dato atto che è stato esercitato il controllo preventivo di regolarità e correttezza amministrativa ai sensi dell'art. 147 bis del TUEL 267/2000 e s.m.i.;

VISTI:

- la deliberazione del Consiglio Provinciale n. 49 in data 23.10.2015 con la quale sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2015, nonché il Bilancio di previsione finanziario conoscitivo 2016 e 2017 ed il Bilancio di Previsione finanziario armonizzato per il triennio 2015/2017;
- il Decreto del Ministero dell'Interno del 28 ottobre 2015 con il quale il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2016 è stato differito al 31.03.2016;
- il Decreto del Ministero dell'Interno del 01.03.2016 con il quale il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2016 è stato ulteriormente differito al 31.07.2016;
- il Decreto del Presidente n. 105 del 4 agosto 2016 con il quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio provvisorio 2016 e assegnati i relativi Centri di responsabilità;
- il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli EE.LL. emanato con D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000 e s.m.i.;
- il D.Lgs. 118/2011 come modificato da ultimo con D.Lgs. 126/2014, 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 D.Lgs. 18/04/2016, n. 50 recante il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture;
- lo Statuto provinciale approvato dal C.P. con deliberazione n. 64 del 10.06.91 e s.m.i.;
- il Regolamento di Contabilità approvato dal C.P. con deliberazione n. 117 del 30.10.1997 e s.m.i.;
- il Regolamento dei Contratti approvato dal C.P. con Deliberazione n. 56 del 31/07/2003 e s.m.i.;
- il vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi approvato con Deliberazione di G.P. n. 54 del 09.03.2011 e s.m.i. nonché il Regolamento sull'assetto Dirigenziale della Provincia di Imperia approvato con deliberazione di Giunta Provinciale n. 191 del 14.06.2001 e s.m.i.;

DETERMINA

1. di procedere per le motivazioni di cui in premessa alla gara per l'affidamento del servizio di tesoreria della Provincia di Imperia per il periodo 1/01/2017-31/12/2020 eventualmente rinnovabile mediante il sistema della procedura aperta di cui all'art. 60 del D.lgs. 50/2016 secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ex art.95 D.lgs.50/2016;

2. di demandare all'Ufficio Appalti dell'Ente la predisposizione degli atti necessari all'espletamento della gara;
3. di procedere all'affidamento del servizio di tesoreria della Provincia di Imperia fino al 31/12/2016, ai sensi dell'art.36 comma 2 lett. a) del D.lgs 50/2016, a Banca Carige S.p.A alle stesse condizioni della DD n°266 del 02/05/2016, per la spesa complessiva di €18.000,00 +IVA;
4. di impegnare, per quanto sopra specificato, la somma di €21.960,00 come segue:
missione 01 programma 03 titolo1 macroaggregato 03 del Bilancio Pluriennale 2015/17 annualità 2016 in esercizio provvisorio, dando atto che le restanti spese a carico della Provincia saranno imputate di volta in volta in sede di regolarizzazione dei provvisori di tesoreria.

IL DIRIGENTE

(Dott. Luigi MATTIOLI)

Visto del Responsabile di Ragioneria (ex art. 151 D.Lg.s 267/2000)

Verificata la regolarità della documentazione nonché la copertura finanziaria della spesa di €21.960,00 che trova capienza nei fondi di cui alla missione 01 programma 03 Titolo 1 macroaggregato 03 capitolo del Bilancio Pluriennale 2015/2017 annualità 2016 del Bilancio Pluriennale 2015/2017 annualità 2016, in quanto esigibile in tale esercizio.

Verificata la regolarità dell'impegno di spesa ai sensi dell'art. 163, c. 2 del D.Lgs. 267/2000 (gestione provvisoria) e del decreto del Presidente della Provincia n. 7 del 27.01.2016, lettera a);

Verificata altresì, ai sensi dell'art. 9, comma 1, lettera a) del D.L. 78/2009, convertito in L. 102/2009, la compatibilità del programma dei pagamenti conseguenti all'assunzione del presente impegno di spesa con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

Dato atto che è stato esercitato il controllo preventivo di regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis del TUEL **si attesta la regolarità contabile del provvedimento.**

Data _____

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA