

ENTE DEL PARCO DEL CONERO

Via Peschiera n. 30
60020 SIROLO (AN)

DETERMINAZIONE RESPONSABILE UFFICIO RAGIONERIA

N.7

Oggetto: Servizio di Tesoreria 2021-2026 - **Determina a contrarre.** Procedura aperta ai sensi degli artt. 60 e 95 del D.Lgs n. 20/2016 - criterio: offerta economicamente più vantaggiosa.

Data 15.06.2021

L'anno duemilaventuno, il giorno quindici del mese di Giugno, nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO RAGIONERIA

Premesso

- che come indicato dal D.Lgs.118/2011 (precedente Art.163, comma 1 del T.U.E.L. D.Lgs.267/2000), principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2, aggiornato da ultimo con decreto ministeriale del 28 ottobre 2015, prevede:

8. Esercizio provvisorio e gestione provvisoria

8.1 *Nel corso dell'esercizio provvisorio, o della gestione provvisoria, deliberato o attuato secondo le modalità previste dall'ordinamento vigente, gli enti gestiscono gli stanziamenti di spesa previsti nell'ultimo bilancio di previsione, definitivamente approvato per l'esercizio cui si riferisce la gestione o l'esercizio provvisorio..*

8.2 *Per gli enti locali che non approvano il bilancio di previsione entro il 31 dicembre dell'anno precedente, l'esercizio provvisorio è autorizzato con il decreto dell'interno che, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 151 comma 1, TUEL, differisce il termine di approvazione del bilancio, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomia locale, in presenza di motivate esigenze.....*

8.4

Nel corso dell'esercizio provvisorio, possono essere impegnate solo spese correnti e le eventuali spese correlate, riguardanti le partite di giro, salvo quelle riguardanti i lavori pubblici di somma urgenza o altri interventi di somma urgenza. In tali casi, è consentita la possibilità di variare il bilancio gestito in esercizio provvisorio, secondo le modalità previste dalla specifica disciplina di settore.

Nel corso dell'esercizio provvisorio, non è consentito il ricorso all'indebitamento e gli enti possono impegnare mensilmente, per ciascun programma, , unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, spese correnti non superiori ad un dodicesimo delle somme previste nel secondo esercizio dell'ultimo bilancio di previsione deliberato, ridotte delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale (la voce "di cui fondo pluriennale vincolato)", con esclusione delle spese tassativamente regolate dalla legge, non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi e le spese a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti.

I rimborsi in c/capitale di somme non dovute o incassate in eccesso, quali i rimborsi degli oneri di urbanizzazione, costituiscono spese non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi.

8.6 *La gestione in dodicesimi dell'esercizio provvisorio riguarda solo gli stanziamenti di competenza della spesa al netto degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione all'esercizio provvisorio e dell'importo del fondo pluriennale vincolato.*

Gli impegni assunti negli esercizi precedenti, in quanto "già assunti", non sono soggetti ai limiti dei dodicesimi e comprendono gli impegni cancellati nell'ambito delle operazioni di riaccertamento dei residui e reimputati alla competenza dell'esercizio in gestione.

Pertanto, nel corso dell'esercizio provvisorio:

- a) *sono impegnate nel limite dei dodicesimi le spese che, per loro natura, possono essere pagate in dodicesimi;*

b) sono impegnate, al di fuori dei limiti dei dodicesimi, le spese tassativamente regolate dalla legge, quelle che, per loro natura, non possono essere pagate frazionandole in dodicesimi, e le spese a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti.

8.7 Nei casi in cui è consentito assumere impegni senza fare riferimento al limite dei dodicesimi, le spese sono impegnate nel rispetto del principio contabile generale della competenza finanziaria, con imputazione agli esercizi in cui le spese sono esigibili, nei limiti degli stanziamenti dell'ultimo bilancio approvato.

- che la Legge 17 luglio 2020 n.77, con modificazioni, ha convertito il Decreto Legge n.34/2020 Decreto Rilancio, e al comma 3-bis dell'Art.106 ha differito al 31/01/2021 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2021/2023 annualità 2021;
- che con Delibera di Consiglio Direttivo n.106 del 15/12/2020 è stato deliberato di approvare l'esercizio provvisorio 2021/2023 annualità 2021 sino alla data del 31/01/2021;
- che con Decreto del 13 gennaio 2021, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.13 del 18/01/2021, il Ministero dell'Interno ha ulteriormente differito al 31/03/2021 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2021_2023 annualità 2021;
- che con Provvedimento del Vice Presidente n.3 del 07/01/2021, ratificato con Delibera di Consiglio Direttivo n.5 del 22/03/2021, è stato disposto di approvare e mantenere l'esercizio provvisorio 2021/2023 annualità 2021, sino alla data del 31 marzo 2021;
- che con il Decreto "Sostegni", pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.70 del 22 marzo 2021, il Consiglio dei Ministri all'Art.30 ha ulteriormente differito al 30/04/2021 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2021_2023 annualità 2021;
- che con Delibera di Consiglio Direttivo n.22 del 08/04/2021, è stato deliberato di approvare e mantenere l'esercizio provvisorio 2021/2023 annualità 2021, sino alla data del 30 aprile 2021;
- che con Decreto Legge 30 aprile 2021 n.56, denominato Decreto "Proroghe", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.103 del 30/04/2021, con l'Art.3 comma 2 è stato differito al 31/05/2021 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2021/2023;
- che con Provvedimento Presidenziale n.2 del 05/05/2021, ratificato con delibera di Consiglio Direttivo n.38 del 13/05/2021, è stato deliberato di approvare e mantenere l'esercizio provvisorio 2021/2023 annualità 2021, sino alla data del 31 maggio 2021;
- che con la sopra citata delibera n.38/2021, nelle more dell'approvazione del PEG per l'anno 2021, sono stati individuati i titolari delle posizioni organizzative ed i responsabili degli uffici e sono stati loro affidati gli stanziamenti necessari a garantire la continuità dei servizi fino al 31 maggio 2021:
 - le dotazioni di spesa, commisurate mensilmente ad un dodicesimo delle somme previste nell'ultimo bilancio approvato (2020_2022) nelle more dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2021_2023 ai sensi del D.Lgs.118/2011 (Art.163, commi 1 e 3 del D.Lgs.n.267/2000) principio contabile applicato di cui all'allegato 4/2;
 - le dotazioni relative a spese non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi;
 - le dotazioni relative a spese il cui pagamento non possa essere differito in quanto avente scadenza fissata per legge;

Considerato che l'Ente alla scadenza del 31 maggio 2021 non ha potuto approvare il Bilancio di previsione 2021/2023 annualità 2021 e pertanto lo svolgimento delle attività sono in gestione provvisoria;

Visto che con Delibera di Consiglio Direttivo n. 52 del 10.06.2021 si è deliberato di procedere con procedura aperta, ai sensi degli artt. 60 e 95 del D.Lgs.50/2016, all'affidamento del servizio di tesoreria e si sono approvati sia i criteri per l'appalto sia lo schema di convenzione;

Dato atto che, per lo svolgimento di tale servizio, il compenso posto a base di gara è stato stimato in € 15.000 onnicomprensivi, oltre Iva, per l'intero quinquennio 01.07.2021-30.06.2026 (€ 3.000,00 annui);

Dato atto che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari - art. 3 della legge 13 agosto 2010 n. 136 modificato dall'art. 7 del successivo D.L. n. 187 del 12. novembre 2010 convertito, con modificazioni, in legge 17.12.2010 n. 217 - questo Ente ha provveduto a richiedere all'Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici per "Servizio di Tesoreria 2021-2026" il codice CIG che è il seguente "**ZC2321F3B2**";

Richiamati:

- l'art. 3 comma 12 del D. Lgs. 50/2016 il quale definisce la concessione di servizi come un "contratto a titolo oneroso stipulato per iscritto in virtù del quale una o più stazioni appaltanti affidano a uno o più operatori economici la fornitura e la gestione di servizi diversi dall'esecuzione di lavori, riconoscendo a titolo di corrispettivo unicamente il diritto di gestire i servizi oggetto del contratto o tale diritto accompagnato da un prezzo, con assunzione in capo al concessionario del rischio operativo legato alla gestione dei servizi";
- l'articolo 17, comma 3, del D. Lgs, 50/2016 il quale dispone che le disposizioni del codice dei contratti non si applica ai servizi finanziari;

Visto l'articolo 36, comma 2 che stabilisce che la stazione appaltante prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici determinano di contrarre individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte e specificatamente:

- il fine che il contratto intende perseguire
- l'oggetto, la forma, le clausole essenziali
- le modalità di scelta del contraente e le ragioni che ne sono alla base;

Tenuto conto che:

- il fine che con il contratto si intende perseguire è quello di provvedere alla riscossione delle entrate ed il pagamento delle spese facenti capo all'ente oltre alla custodia di titoli e valori;
- l'oggetto del contratto, che avrà forma scritta, è l'affidamento del Servizio di Tesoreria dell'Ente Parco Regionale del Conero nella massima efficienza ed efficacia amministrativa, le cui clausole contrattuali sono riportate nello Schema di Convenzione approvata con delibera di Consiglio Direttivo n.52/2021, nel Bando di gara;
- che il precedente appalto è stato affidato a costo zero per l'amministrazione, trattandosi di servizio remunerato, ricompreso nella fascia di importo B di cui all'Art.11 del Regolamento per l'affidamento dei contratti dell'Ente, per parità di trattamento, ai sensi dell'Art.30 del codice dei contratti, è ammesso a presentare offerta anche l'istituto uscente che ha svolto sino ad ora il servizio;
- la scelta del contraente avverrà mediante gara a procedura aperta in analogia all'art. 60 e 95 del D.Lgs.50/2016 e secondo le modalità e le prescrizioni contenute nel Bando di Gara;
- l'appalto sarà aggiudicato con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;
- si procederà all'aggiudicazione anche in presenza di una sola offerta valida sempre che sia ritenuta congrua e conveniente per l'Amministrazione;

ritenuto quindi,

- di riservare l'esecuzione del servizio di Tesoreria a tutti i soggetti di cui all'articolo 208 D.Lgs.267/2000 aggiornato dal D.Lgs.118/2011 e integrato dal D.Lgs.126/2014 e dal D.Lgs.78/2015;
- di dare atto che il Responsabile del Procedimento, in coordinamento con gli altri uffici preposti, provvederà a curare lo svolgimento della gara in conformità delle normative vigenti;

visto

- il D. Lgs.50/2016;
- il Bando di Gara;
- lo schema di Convenzione del servizio di tesoreria;

ritenuto opportuno doversi provvedere in merito;

Richiamate

- la deliberazione n.38/2021, con la quale veniva deliberato di avvalersi dell'esercizio provvisorio Bilancio 2021_2023 annualità 2021 fino al 31/05/2021 ai sensi del D.Lgs.118/2011 (Art.163, commi 1 e 3 del D.Lgs.n.267/2000) principio contabile applicato di cui all'allegato 4/2, subordinando la decisione all'approvazione entro l'anno 2021 della norma che differisce il termine di approvazione del bilancio 2021 da parte degli EE.LL;
- che con Decreto Legge 30 aprile 2021 n.56, denominato Decreto "Proroghe", pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.103 del 30/04/2021, con l'Art.3 comma 2 è stato differito al 31/05/2021 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2021/2023;
- che con la sopra citata delibera n.38/2021, nelle more dell'approvazione del PEG per l'anno 2021, sono stati individuati i titolari delle posizioni organizzative ed i responsabili degli uffici e sono stati loro affidati gli stanziamenti necessari a garantire la continuità dei servizi fino al 31 maggio 2021:
 - le dotazioni di spesa, commisurate mensilmente ad un dodicesimo delle somme previste nell'ultimo bilancio approvato nelle more dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2021_2023 ai sensi del D.Lgs.118/2011 (Art.163, commi 1 e 3 del D.Lgs.n.267/2000) principio contabile applicato di cui all'allegato 4/2;
 - le dotazioni relative a spese non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi;
 - le dotazioni relative a spese il cui pagamento non possa essere differito in quanto avente scadenza fissata per legge;
- la delibera di Consiglio Direttivo n.34 del 10/06/2020 veniva deliberato il bilancio di previsione anno 2020_2022;
- la delibera di Consiglio Direttivo n.35 del 10/06/2020 veniva approvato e assegnato il PEG anno 2020_2022 ai Responsabili degli Uffici – D.Lgs. 267/2000 e D.Lgs.118/2011;

Ricordato,

che non è stato ancora approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021_2023 annualità 2021 da parte del Consiglio direttivo e pertanto il bilancio dell'Ente è da considerarsi in gestione provvisoria;

che l'Art.163 del TUEL aggiornato al D.Lgs.n.118/2011 coordinato con il D.Lgs.n.126/2014 prevede la gestione provvisoria nei limiti dei corrispondenti stanziamenti di spesa dell'ultimo bilancio approvato ove esistenti e pertanto è limitata all'assolvimento delle obbligazioni già assunte, a obbligazioni derivanti da provvedimenti giurisdizionali esecutivi e di obblighi speciali tassativamente regolati dalla legge, al pagamento delle spese di personale, di residui passivi, di rate di mutuo, di canoni, di imposte e tasse ed in particolare alle sole operazioni necessarie per evitare che siano arrecati danni patrimoniale certi e gravi all'Ente,

che il presente provvedimento non rispetta il limite mensile del dodicesimo in quanto trattasi di spesa indifferibile da sostenere per il servizio di gestione tesoreria;

vista la disponibilità esistente sugli interventi previsti in Bilancio ed attribuiti per la gestione del servizio;

Vista la legge 7 agosto 1990, n. 241;

Vista la legge n.127/97 e successive modifiche ed integrazioni;

visto il D.lgs. 18/08/2000 n. 267 –TUEL 2000 aggiornato al DLgs 118/2011 – coordinato con il D.Lgs n. 126 del 2014

Visto lo Statuto dell'Ente;

Visto il vigente regolamento di contabilità;

vista la determina direttoriale n.55 del 03.08.2017 con la quale vengono attribuite per l'Ufficio Bilancio, contabilità e Ragioneria le funzioni di Responsabile di Ufficio con funzioni plurime dell'Ente Parco del Conero alla Rag. Manila Perugini;

D E T E R M I N A

- 1) la premessa narrativa forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e qui deve intendersi come materialmente trascritta ed approvata;
- 2) di avviare le procedure per l'affidamento del Servizio di Tesoreria dell'Ente Parco Regionale del Conero per il quinquennio 2021_2026;
- 3) di dare atto che la procedura di gara è disciplinata dal D. Lgs. 50/2016 e successive modificazione e integrazioni e che si procederà all'affidamento del servizio mediante procedura aperta con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95 del D. Lgs. 50/2016;
- 4) di dare atto che tutta la documentazione necessaria alla gara, sopra citata, sarà pubblicata sul sito istituzione dell'Ente www.parcodelconero.org nella sezione "Amministrazione Trasparente – Bandi di gara e contratti" e nella sezione "Avvisi e Bandi" sulla homepage del sito web istituzionale;
- 5) di provvedere, con successivo atto, ad assumere l'impegno di spesa di presuntivi € 3.000,00 oltre Iva per ciascun anno, per un totale di complessivi € 15.000,00 Iva esclusa da impegnare sul capitolo 0103.13.032 "Spese per servizio di tesoreria" esercizio 2021 e seguenti, come da delibera di Consiglio Direttivo n.52/2021;
- 6) che l'Ente a proprio insindacabile giudizio, potrà avvalersi dell'opzione di ripetizione del contratto ai sensi dell'Art.63, comma 5 del D.Lgs.50/2016 e per una sola volta per ulteriori 5 anni;
- 7) di stabilire che, ai fini del contratto conseguente l'aggiudicazione, le finalità, le modalità di stipulazione e le clausole essenziali sono quelle richiamate in narrativa e comunque comprese nell'Avviso pubblico di indizione di gara e nello schema di Convenzione;

La presente determinazione viene pubblicata all'albo pretorio ai fini della trasparenza Amministrativa.

IL RESPONSABILE
dell'UFFICIO RAGIONERIA
F.to Manila Perugini

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO RAGIONERIA

In ordine alla presente determinazione, e visto l'art. 38 del vigente regolamento di contabilità, appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria con imputazione al Capitolo 0103.13.132 Bilancio gestione provvisoria 2021/2023.

Sirolo, li 15/06/2021

UFFICIO RAGIONERIA
F.to Rag. Manila Perugini

Visto: IL DIRETTORE
F.to Dott. Marco Zannini

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dell'Ente per quindici giorni consecutivi dal 15 giugno 2021 ed è stata inserita nella raccolta delle determine del servizio proponente.

IL DIRETTORE
F.to Dott. Marco Zannini