



**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL
CONSIGLIO DEI SINDACI**

N. 27 DEL 28/09/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO 01.01.2024 31.12.2028

L'anno **duemilaventitre** il giorno **ventotto** del mese di **Settembre** alle ore **16.00** nella sede del Comune di Ville di Fiemme a Daiano, convocato dal Presidente Giovanni Zanon, con la presenza di:

		Presente
Presidente	Giovanni Zanon	SI
Sindaco di Capriana	Sandro Pedot	SI
Sindaco di Castello Molina di F.	Marco Larger	SI
Sindaco di Cavalese	Sergio Finato	SI
Sindaco di Panchià	Gianfranco Varesco	SI
Sindaco di Predazzo	Maria Bosin	AG
Sindaco di Tesero	Elena Ceschini	AG
Sindaco di Valfloriana	Michele Tonini	SI
Sindaco di Ville di Fiemme	Paride Gianmoena	SI
Sindaco di Ziano di Fiemme	Maria Chiara Deflorian	SI

Presenti : 8 Assenti Giustificati : 2

Assiste alla riunione il Segretario Reggente della Comunità, dr. Luisa Degiampietro.
Accertato il numero legale degli intervenuti, il Presidente Giovanni Zanon invita il Consiglio a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

OGGETTO: APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO 01.01.2024 31.12.2028

IL CONSIGLIO DEI SINDACI

Ricordato che in data 31.03.2024 è in scadenza la convenzione per il servizio di tesoreria con Banca Intesa San Paolo s.p.a., per la quale la Comunità Territoriale è incaricata degli adempimenti procedurali, in virtù di quanto previsto dalla scrittura privata n. 23 dd. 13.09.2018 stipulata con i Comuni di Carano, Cavalese, Daiano, Predazzo e Varena.

Visto l'articolo 3 della convenzione di Tesoreria (scrittura privata n. 27 dd. 05.07.2019), il quale prevede che la stessa possa essere rinnovata per altri cinque anni al Tesoriere in carica senza ricorso alla gara, d'intesa fra le parti, secondo le disposizioni previste dalla normativa vigente le quali attualmente prevedono il rinnovo per non più di una volta (art. 210 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e ss.mm.).

Visto che sia la Comunità che i Comuni interessati hanno manifestato la volontà di rinnovare per ulteriori 5 anni la convenzione in essere, e visto dunque che con nota n. 4903 dd. 06.07.2023 è stato richiesto a Banca Intesa San Paolo s.p.a. di voler rinnovare la convenzione in essere alle medesime condizioni precedentemente decise; quest'ultima, con nota prot. n. 5375 dd. 26.07.2023, ha manifestato però l'impossibilità di rinnovare la convenzione, in quanto alla luce dei mutamenti del mercato intervenuti in questi ultimi anni, non è più in grado di garantire le medesime condizioni del contratto in scadenza, anche nel nuovo periodo contrattuale.

Visto che i Comuni di Cavalese, Ville di Fiemme e Predazzo, di comune accordo con la Comunità, hanno affidato a quest'ultima l'incarico di espletare un'unica gara per l'affidamento del servizio, per il quinquennio 2024-2029, salva possibilità di proroga per ulteriori cinque anni, previa approvazione di uno schema di convenzione nel quale sono disciplinati in particolare alcuni aspetti, tra cui la durata del servizio, le modalità di svolgimento del servizio, le condizioni economiche per l'espletamento del servizio e le altre condizioni tecnico operative.

Visti in particolare:

- l'articolo 203 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, approvato con L.R. 3.5.2018 n. 2, il quale dispone che *"I comuni hanno un servizio di tesoreria, affidato ad un istituto bancario autorizzato a svolgere l'attività di cui all'art. 10 del decreto legislativo 1° settembre 1993 n. 385 o ad altri soggetti autorizzati dalla legge"*;
- l'articolo 210 del D.Lgs. n. 267/2000 (in vigore anche per gli enti locali del Trentino per effetto del rinvio operato dalla L.p. 9 dicembre 2015 n. 18) il quale dispone che: *"1. L'affidamento del servizio (ndr di Tesoreria) viene effettuato mediante le procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza. Qualora ricorrano le condizioni di legge, l'ente può procedere, per non più di una volta, al rinnovo del contratto di tesoreria nei confronti del medesimo soggetto.*
- *2. Il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente.*
- *2.bis Omissis..."*
- l'articolo 49 del regolamento di contabilità dell'Ente, approvato con deliberazione del Consiglio della Comunità n. 17 dd. 30.08.2018, il quale prevede quanto segue: *"il servizio di tesoreria è affidato mediante procedura aperta o negoziata, previa pubblicazione di bando di gara, secondo la legislazione vigente;*
- l'articolo 50 del citato regolamento il quale stabilisce che: *"il servizio di tesoreria è disciplinato da una convenzione approvata dall'organo consiliare e dalle altre norme in materia";*

Osservato che sull'eventuale compenso da corrispondere al tesoriere per l'espletamento del servizio, la normativa vigente in materia nulla dispone. Non è espressamente previsto, cioè, che il servizio debba essere gratuito. Ogni decisione in materia, dunque, è rimessa ai competenti organi dell'ente, fermo restando che essa deve essere debitamente motivata e giustificata.

Preso atto altresì che:

- la Corte dei Conti si è espressa al riguardo (Sez. Regionale di controllo per la Puglia, n. 205 dd. 21.11.2014), evidenziando che necessita verificare entro quali limiti sia possibile prevedere un corrispettivo. La pronuncia motiva anche l'aspetto sopra richiamato: *"il tesoriere, specie nel passato, traeva dall'affidamento del servizio vari vantaggi, anche di carattere non strettamente economico (la disponibilità di ingente liquidità, la naturale captazione dell'indotto bancario derivante dai rapporti*

con una pluralità di ditte e professionisti, inserimento in nuovi ambiti territoriali, interessi per eventuali anticipazioni, ritorno di immagine, ecc.), che compensavano gli oneri sostenuti per lo svolgimento del servizio. La riforma del sistema di tesoreria prevista dall'articolo 35 del D.L. n. 1/2012, con conseguente riduzione della liquidità presente nella tesoreria comunale, e le recenti difficoltà finanziarie degli enti locali hanno indubbiamente determinato un mutamento della situazione". La pronuncia rileva, in conclusione, che "non si può escludere a priori la possibilità che il servizio sia aggiudicato a chi prevede di svolgerlo non gratuitamente, ma dietro il pagamento di un corrispettivo";

- nel caso di specie, valutato l'andamento delle gare espletate negli ultimi anni nell'ambito delle Valli di Fiemme e Fassa nonché su tutto il territorio della Provincia di Trento, si ritiene che escludere un corrispettivo per l'espletamento del servizio comporti il rischio concreto di non riuscire ad aggiudicare il servizio, andando a creare un serio disservizio con conseguenti danni all'Ente;
- si reputa pertanto necessario e opportuno stabilire che il servizio di tesoreria sia svolto avverso il pagamento di un corrispettivo annuo, che sarà definito dal soggetto competente ad indire la procedura di gara.

Atteso che secondo la giurisprudenza (v. TAR Campania, Salerno, sentenza n. 1700 dd. 04.12.2017), il Servizio di Tesoreria, qualora questo sia a carattere oneroso, deve essere qualificato come un appalto di servizi, in quanto lo stesso prevede espressamente un corrispettivo in favore della banca che, in rapporto sinallagmatico, è tenuta ad una serie di prestazioni. Tale dato, unitamente al mancato coinvolgimento di soggetti terzi (id est, utenti), consente di ritenere il contratto un appalto di servizi, come, peraltro, affermato dalla stessa giurisprudenza amministrativa (cfr. Tar Lazio, sede di Roma, n. 7049/2015).

Preso atto che il valore del contratto, stimato in € 128.000,00 totali (€ 4.000,00 annui per ogni Ente) è al di sotto alla soglia europea di € 215.000,00 prevista dall'art. 14, comma 1) lett. c) del d.lgs. 36/2023 (nuovo codice dei contratti pubblici); la modalità di affidamento individuata è la procedura negoziata senza bando, previa consultazione di almeno cinque operatori economici, ove esistenti, individuati in base ad indagini di mercato o tramite elenchi di operatori economici (articolo 50, comma 1) lettera e) del d.lgs. 36/2023), fatta salva la necessità di procedere mediante .

Visto l'art. 36 ter 1, comma 6 della LP 23/1990, ai sensi del quale le amministrazioni aggiudicatrici del sistema pubblico provinciale provvedono all'acquisizione di beni e servizi utilizzando gli strumenti del mercato elettronico gestito dall'APAC o, in mancanza di beni o servizi, mediante gli strumenti elettronici di acquisto gestiti da CONSIP s.p.a. o, in subordine, mediante procedure concorrenziali di scelta del contraente secondo le disposizioni di quest'articolo.

Dato atto che l'attività di cui trattasi non risulta essere compresa nelle convenzioni APAC o nelle convenzioni CONSIP e si rende quindi necessario ricorrere alla piattaforma elettronica MEPAT per la sua acquisizione, mediante RDO a cui invitare gli operatori iscritti alla categoria merceologica n. 66600000_6 ad oggetto "servizi di tesoreria", quindi in possesso dei requisiti professionali e finanziari richiesti per il suddetto servizio.

Dato atto che la procedura di scelta del contraente per affidamento del servizio sarà preceduta da un'indagine di mercato ai sensi dell'art. 50, comma 2, del D.Lgs. n. 36/2023, e che la Stazione Appaltante inviterà alla gara solo ed esclusivamente gli operatori che avranno manifestato il proprio interesse e che risulteranno in possesso dei requisiti di partecipazione indipendentemente dal loro numero.

Precisato che la gara per la scelta del contraente sarà svolta nelle modalità previste dal medesimo Dlgs 36/2023 art. 50, co. 1, lett b) (trattativa privata) ovvero lett e) (procedura negoziata senza bando), in relazione all'esito dell'indagine di mercato, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa.

Con il presente provvedimento si procede quindi ad approvare lo Schema di Convenzione per il Servizio di Tesoreria dei quattro Enti convenzionati.

Considerato che con successiva determinazione del Servizio Finanziario dovrà essere approvato il capitolato, la lettera di invito, l'offerta tecnica, l'offerta economica, i parametri valutativi, nonché le condizioni per la partecipazione alla gara, e quindi attivata la procedura per l'affidamento del servizio.

Ritenuto di autorizzare il Responsabile del Servizio Finanziario a procedere agli adempimenti necessari per l'affidamento in concessione del Servizio di Tesoreria, autorizzandolo, senza necessità di ulteriore approvazione, ad apportare alla convenzione allegata eventuali modifiche non sostanziali che si dovessero rendere opportune, anche ai fini di una migliore e più chiara definizione dei suoi contenuti ed alla successiva sottoscrizione della convenzione per conto dell'ente.

Atteso che durante la discussione in consiglio è stato richiesto da parte di alcuni consiglieri di poter aderire, qualora si verificasse l'esigenza, alla convenzione stipulata dalla Comunità Territoriale della Val di Fiemme,

e ritenuto di poter accogliere successive richieste di adesione alla convenzione, in un'ottica di aggregazione e semplificazione amministrativa, salva la disponibilità in tal senso del Tesorier e previa verifica dei requisiti e dei limiti previsti dall'art. 120 del D.Lgs. 36/2023.

Premesso quanto sopra ed esaminati gli allegati proposti.

Dopo discussione, come riportata nel verbale di seduta.

Vista la legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18.

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni.

Vista la L.p. 9 marzo 2016 n. 2 e la L.p. 19 luglio 1990 n. 23 e s.m.i..

Visto il Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-A. Adige, approvato con L.R. 3.5.2018 n. 2.

Vista la Legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 e lo Statuto della Comunità territoriale della val di Fiemme;

Visti gli uniti pareri di regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell'art. 185 della L.R. 03.05.2018 nr. 2;

Ritenuto di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 183, comma 4 della L.Reg. 03.05.2018 n. 2, al fine di consentire il sollecito avvio della procedura di gara che deve concludersi entro i termini di scadenza dell'attuale contratto.

Con voti favorevoli 8 espressi dai 8 consiglieri presenti, espressi per alzata di mano,

D E L I B E R A

1. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, lo schema di "Convenzione del Servizio di Tesoreria", composto da n. 15 articoli, allegato sub A) al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, ai fini dell'affidamento mediante procedura negoziata, del medesimo servizio, per conto della Comunità territoriale della Val di Fiemme nonché dei Comuni di Cavalese, Ville di Fiemme e Predazzo, per il periodo 01.04.2024 – 31.03.2028, salva possibilità di proroga per ulteriori 4 anni;
2. di accogliere successive richieste di adesione alla convenzione da parte degli altri Comuni facenti parte della Val di Fiemme, salva la disponibilità in tal senso del futuro Tesorier e previa verifica dei requisiti e dei limiti previsti dall'art. 120 del D.Lgs. 36/2023.
3. di dare atto che il valore a base di gara, per la durata presunta di 8 anni, è pari ad € 128.000,00;
4. di dare atto che la procedura di affidamento sarà preceduta da un'indagine di mercato ai sensi dell'art. 50, comma 2, del D.Lgs. n. 36/2023, finalizzata ad individuare gli operatori economici interessati a partecipare alla gara, iscritti al Mercato elettronico provinciale MEPAT nella categoria di riferimento "servizi di tesoreria", codice categoria 66600000_6, precisando altresì che la Stazione Appaltante inviterà solo ed esclusivamente gli operatori che avranno manifestato il proprio interesse e che risulteranno in possesso dei requisiti di partecipazione indipendentemente dal loro numero;
5. di dare atto che la procedura di affidamento sarà esperita sul mercato elettronico MEPAT, ai sensi dell'art. 50 co 1 lett e) o b) del Dlgs. 36/2023, in relazione all'esito dell'indagine di mercato, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, tra i soggetti in possesso dei requisiti di partecipazione che avranno manifestato il proprio interesse a partecipare alla gara;
6. di dare atto che l'effettuazione della procedura di gara è affidata, quale responsabile del procedimento, al Responsabile del Servizio Finanziario, che curerà l'adozione di tutti i provvedimenti necessari all'attuazione della presente deliberazione fino all'affidamento del servizio in parola, compresa la successiva sottoscrizione della convenzione con il soggetto affidatario, per conto dell'ente;
7. di demandare al Presidente della Comunità, qualora la prima procedura di gara andasse deserta, l'approvazione delle modifiche delle condizioni tecnico-economiche dell'affidamento del servizio.
8. di dichiarare, con votazione separata, la presente deliberazione immediatamente esecutiva per motivi di urgenza ai sensi dell'art. 183 comma 4 della L.R. 2/2018, considerata la necessità di dare corso ad alcuni interventi.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2023 / 28**

Ufficio Proponente: **Ufficio Finanziario**

Oggetto: **APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO
01.01.2024 31.12.2028**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Finanziario)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 21/09/2023

Il Responsabile di Settore
rag. Michela Piazza

Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 21/09/2023

Responsabile del Servizio Finanziario
rag. Michela Piazza

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL PRESIDENTE
GIOVANNI ZANON

IL SEGRETARIO REGGENTE DELLA COMUNITÀ
DR. LUISA DEGIAMPIETRO

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede della
Comunità Territoriale della Val di Fiemme. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato
firmato da:

DEGIAMPIETRO LUISA in data 29/09/2023
ZANON GIOVANNI in data 29/09/2023

DELIBERA N. 27 del 28/09/2023

OGGETTO: APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO 01.01.2024 31.12.2028

Il presente atto è stato adottato ai sensi dell'art. 183 del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige approvato con Legge Regionale del 3 maggio 2018 n. 2 ed è immediatamente eseguibile.

Con la presente si certifica l'inserimento del documento 'Delibera Consiglio dei Sindaci numero 27 del 28/09/2023', avente per oggetto 'APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO 01.01.2024 31.12.2028 ' all'interno del portale albotelematico.tn.it in data 29/09/2023

L'atto rimarrà consultabile sul portale per 10 giorni consecutivi, fino a tutto il giorno 09/10/2023

Cavalese, lì 29/09/2023

Il Segretario Reggente
dr. Luisa Degiampietro