



# COMUNE DI ITTIRI

(PROVINCIA DI SASSARI)

VIA SAN FRANCESCO N.1 – 07044 ITTIRI (SS) – CF/PI 00367560901

WWW.COMUNE.ITTIRI.SS.IT

## SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTI

### DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE

NUM. GEN. 47  
NUM. SETT 3 / SFT  
DEL 25/01/2022

**OGGETTO: SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE IN ESECUZIONE DELIBERAZIONE C.C. N. 29 DEL 30.07.2019 DI ADESIONE ALLA CONVENZIONE STIPULATA DALLA REGIONE SARDEGNA IN DATA 28.06.2018 - PRESA D'ATTO NOTA RAS RIPETIZIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA REGIONALE ED ESTENSIONE AGLI ENTI ADERENTI PER IL TRIENNIO 2022/2024 - IMPEGNO DI SPESA - CIG 8014012BE7**

### IL RESPONSABILE DEL SETTORE

**RICHIAMATA** la deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 30.07.2019 con la quale:

- è stata disposta l'adesione alla convenzione per il servizio di Tesoreria stipulata il 28.06.2018 tra la Regione Autonoma Sardegna e il Banco di Sardegna S.p.A., secondo le modalità riportate nel capitolato speciale d'appalto e le condizioni economiche di aggiudicazione riassunte nell'avviso pubblicato dall'Assessorato RAS alla Programmazione e Bilancio, ed allegati alla stessa deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- è stato approvato lo schema di convenzione disciplinate i rapporti tra il tesoriere ed il Comune di Ittiri relativamente al servizio di tesoreria comunale dalla data di sottoscrizione del contratto e fino al 31/12/2021, e per il triennio 2022/2024 in caso di esercizio da parte della Regione della facoltà di cui all'art.63, comma 5 del D. Lgs. n. 50/2016, ai sensi dell'art 3 del capitolato d'appalto, ed eventuale proroga tecnica limitata al tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure per l'individuazione di un nuovo contraente;
- è stato demandato al Responsabile del Settore Economico-Finanziario di definire gli adempimenti conseguenti al deliberato, ivi compresa la stipula della convenzione medesima;

**VISTA** la nota RAS Prot. 27649 del 09.08.2019 assunta al protocollo generale del Comune N. 10444 del 13/08/2019, con la quale la Regione Sardegna ha comunicato agli Enti interessati, tra cui il Comune di Ittiri, di aver ricevuto conferma da parte del Banco di Sardegna in merito all'accoglimento della richiesta di estensione stabilendo la decorrenza del servizio di tesoreria in estensione dal 01/09/2019;

**RICHIAMATA** la propria precedente Determinazione R.G. n. 1036 del 03.09.2019 con la quale, in esecuzione delle disposizioni consiliari, si è provveduto ad affidare al Banco di Sardegna S.p.A. con sede legale in Cagliari, Viale Bonaria n. 33 e sede amministrativa e direzione generale in Sassari, Vale Umberto, n. 36 – C.F. 01564560900 – P.IVA 03830780361 - il servizio di tesoreria comunale per il periodo 01/09/2019 – 31/12/2021 e rinnovo per il triennio 2022/2024 in caso di esercizio da parte della Regione della facoltà di cui all'art. 63, comma 5 del D. Lgs. n. 50/2016, ai sensi dell'art 3 del capitolato d'appalto, ed eventuale proroga tecnica limitata al tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure per l'individuazione di un nuovo contraente;

**VISTO** il contratto stipulato in data 20.09.2019 tra il Comune di Ittiri ed il Banco di Sardegna S.p.A. e nello specifico la regolazione delle condizioni economiche e rilevato, in particolare, che il costo complessivo annuo del servizio ammonta ad € 31.797,00 (più IVA) da corrispondere annualmente in via forfettaria onnicomprensiva e che, il suddetto importo in caso di cessazione della sospensione del regime di tesoreria unica cd. mista, in alternativa a quanto sopra, sarà pari ad € 22.154,00 (più IVA);

**DATO ATTO** che la Legge di Bilancio 2022 prevede all'art. 164 *“Proroga del termine di sospensione del sistema di tesoreria unica mista di cui all'articolo 7 del decreto legislativo 7 agosto 1997, n. 279”* la proroga per ulteriori 4 anni, fino al 31 dicembre 2025, della sospensione del sistema di tesoreria unica mista;

**VISTO** il Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 recante *“Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture”*;

**RICHIAMATE** le note della Regione Sardegna e del Banco di Sardegna S.p.A. (ns. prot. N. 15446/2021, 16653/2021, 16776/2021), con le quali si comunica la sottoscrizione del contratto per la ripetizione di servizi analoghi per la gestione del Servizio di Tesoreria Regionale per il periodo 01/01/2022 – 31/12/2024 e le modalità attraverso le quali gli enti aderenti possono procedere per avvalersi dell'estensione contrattuale della gestione del servizio di tesoreria comunale fino al 31/12/2024;

**VERIFICATO** che permangono, nel complesso, le condizioni di difficoltà degli enti locali di procedere ad aggiudicare la gestione del servizio di tesoreria per scarso interesse dimostrato, fino ad ora, dagli operatori economici, per importi a base di gara inferiori a quelli di aggiudicazione della procedura di gara effettuata dalla Regione Sardegna e per assenza di sportelli in loco idonei a garantire il servizio;

**RILEVATO**, inoltre, che nell'attuale sistema di vigenza della sospensione del regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del D. Lgs. 279/97 risulta particolarmente gravosa l'effettuazione di una procedura di gara alla luce del ripetuto verificarsi del fenomeno delle cosiddette “gare deserte” in materia di servizio di tesoreria dei comuni;

**CONSIDERATO** che in relazione alla gara esperita dalla Regione Sardegna, il Banco di Sardegna, affidatario del servizio, è operatore esperto nella gestione dei servizi di tesoreria degli enti locali;

**DATO ATTO** che con nota Prot. N. 16957/2021 il sottoscritto Responsabile, per effetto di quanto disposto dal Consiglio Comunale con deliberazione C.C. n. 29/2019, ha comunicato al Banco di Sardegna l'intenzione avvalersi dell'estensione del contratto stipulato dall'Istituto Tesoriere con la Regione Sardegna, per ripetizione di servizi analoghi per il periodo 01.01.2022 – 31.12.2024 per il servizio di tesoreria del Comune di Ittiri;

**PRESO ATTO** della nota del Banco di Sardegna S.p.A. Prot. N. 17083/2021 con la quale l'Istituto Tesoriere ha comunicato, in risposta alla ns. nota prot. n. 16957/2021 di voler proseguire nella gestione del servizio quale "ripetizione servizi analoghi per il periodo dal 01.01.2022 fino al 31.12.2024", alle medesime condizioni previste dal contratto vigente stipulato in data 20.09.2019;

**RICHIAMATI** l'art. 183 D. Lgs. 267/2000 ed il Principio Contabile applicato alla contabilità finanziaria di cui all'Allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011;

**RAVVISATA** la necessità di provvedere in merito e garantire il servizio per il triennio 2022/2024;

**VISTO** il Decreto del Ministero dell'Interno del 24 dicembre 2021, relativo al differimento al 31 marzo 2022, del termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione Finanziario 2022/2024 da parte degli Enti Locali ed alla contestuale autorizzazione all'esercizio provvisorio;

**CONSIDERATO** che questo Ente non ha ancora deliberato il Bilancio di Previsione Finanziario 2022/2024 e che, ai sensi dell'art. 163 del D.Lgs. 267/2000, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, opera in regime di esercizio provvisorio;

**VISTI** il Bilancio di previsione finanziario 2021/2023 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 12 maggio 2021 ed il Piano Esecutivo di Gestione - Aggiornamento triennio 2021/2023 approvato con delibera di Giunta Comunale n. 131 del 06 agosto 2021;

**DATO ATTO** che la spesa oggetto della presente determinazione è esclusa dall'applicazione dei limiti dell'art. 163 in quanto rientra tra i casi di cui al comma 5, lett. b) e lett. c) dello stesso articolo;

**VERIFICATI** gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della legge 13.08.2010, n.136 in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari;

**ACQUISITO** il certificato di regolarità contributiva valido fino al 10/02/2022 (certificato INPS\_28145722) allegato al presente provvedimento;

**DATO ATTO** che per la procedura di gara era stato acquisito il codice CIG 8014012BE7, calcolato sull'importo netto (esclusa IVA) di € 169.584,00, comprendente anche la ripetizione del contratto per il periodo 2022/2024;

**RITENUTO** necessario provvedere all'impegno a favore della società Banco di Sardegna S.p.A. con sede legale a Cagliari, Viale Bonaria n. 33 - C.F. 01564560900 e P.I. 03830780361, della somma annuale di € 38.792,34 Iva di legge al 22% inclusa (€ 31.797,00 + € 6.995,34) per ciascuna delle annualità 2022/2023/2024;

**VISTO** il Regolamento Europeo sulla protezione dei dati personali (GDPR) UE/2016/679 del 27 aprile 2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE;

**CONSIDERATO** necessario ed opportuno, per quanto sopra esposto, nominare il Banco di Sardegna S.p.a. Responsabile esterno del trattamento dei dati personali connessi all'espletamento delle attività necessarie relative alla gestione del servizio di tesoreria comunale, ai sensi e per gli effetti dell'art. 28 co. 2 del GDPR;

**TANTO** premesso e considerato;

**VISTI:**

- il D. Lgs. 267/2000, TU delle leggi sull'Ordinamento degli enti locali e ss.mm.ii.;
- il D. Lgs. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi e ss.mm.ii.;
- il D. Lgs. n. 50/2016 – Codice dei contratti e delle concessioni;
- lo Statuto del Comune di Ittiri;
- il vigente Regolamento di contabilità;

**RICHIAMATO** il provvedimento del Sindaco di Ittiri con il quale la sottoscritta è stata nominata Responsabile del Settore organizzativo in intestazione ed in quanto tale dotato delle funzioni, poteri e prerogative proprie dei "Responsabili di servizio" come definite dagli artt. 107 e 109 del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267;

**VISTO** il vigente Regolamento comunale di organizzazione degli uffici e servizi ed in particolare l'art. 54 con il quale sono disciplinate le modalità di adozione delle determinazioni da parte dei Responsabili di settore;

**DATO ATTO** dell'assenza di conflitto di interessi, ai sensi degli artt. 6-bis della L. 241/90, come introdotto dalla L. 190/2012, e 42 del D. Lgs. n. 50/2016 e come previsto dal paragrafo 1.6.5 del Piano Triennale di prevenzione della corruzione nonché del Codice disciplinare del Comune di Ittiri;

## **DETERMINA**

**DI PRENDERE ATTO** delle note della Regione Sardegna e del Banco di Sardegna S.p.A. (ns. prot. N. 15446/2021, 16653/2021, 16776/2021), con le quali si comunica la sottoscrizione del contratto per la ripetizione di servizi analoghi per la gestione del Servizio di Tesoreria Regionale per il periodo 01/01/2022 – 31/12/2024 e le modalità attraverso le quali gli enti aderenti possono procedere per avvalersi dell'estensione contrattuale della gestione del servizio di tesoreria comunale fino al 31/12/2024;

**DI DARE ATTO** che, per effetto dell'esercizio da parte della Regione della facoltà di cui all'art. 63, comma 5 del D. Lgs. n. 50/2016, ai sensi dell'art 3 del capitolato d'appalto del contratto per la gestione della tesoreria regionale, si affida al Banco di Sardegna S.p.A. con sede legale in Cagliari, Viale Bonaria n. 33 – C.F. 01564560900 – P.IVA 03830780361 - il servizio di tesoreria del Comune di Ittiri per il periodo 01/01/2022 – 31/12/2024;

**DI IMPEGNARE**, conseguentemente, ai sensi dell'articolo 183 D. Lgs. n 267/2000 e del principio contabile applicato Allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, a favore del suddetto Istituto Bancario, la somma complessiva di € 116.377,02 (comprensiva di IVA al 22%) per il triennio 2022/2024 secondo la seguente ripartizione annua:

- € 38.792,34 per l'esercizio 2022;
- € 38.792,34 per l'esercizio 2023;
- € 38.792,34 per l'esercizio 2024;

con imputazione sul Bilancio di Previsione finanziario 2021/2023 Cap. PEG 01031.01.0100 con precisazione che l'impegno di spesa sugli esercizi successivi al bilancio di previsione, è assunto nel rispetto dei principi di cui all'articolo 183 del D. Lgs. 267/2000, comma 6 lettera a);

### **DI DARE ATTO:**

- che, ai sensi della legge n. 136/2010 e ss.mm.ii. sulla tracciabilità dei flussi finanziari, la presente procedura è identificata con il CIG 8014012BE7;
- che ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. n. 50/2016, nonché del D. Lgs. n. 33/2013 si provvederà alle necessarie pubblicazioni della presente procedura sul sito del Comune di Ittiri-Sezione Amministrazione Trasparente;
- che il Banco di Sardegna S.p.A. per le attività connesse al servizio affidato con la presente determinazione è nominato Responsabile esterno del trattamento dei dati personali connessi all'espletamento delle attività necessarie, ai sensi e per gli effetti dell'art. 28 co. 2 del GDPR;

**DI DARE ATTO**, alla data attuale, dell'assenza di conflitto di interessi, ai sensi degli artt. 6-bis della L. 241/90, come introdotto dalla L. 190/2012, e 42 del D. Lgs. n. 50/2016 e come previsto dal paragrafo 1.6.5 del Piano Triennale di prevenzione della corruzione nonché del Codice disciplinare del Comune di Ittiri;

**DARE ATTO** inoltre che, con la firma digitale apposta sulla presente determinazione, il Responsabile del Settore intestato dichiara:

- di esprimere parere favorevole di regolarità tecnica sul presente provvedimento e di attestarne la regolarità e la correttezza amministrativa in via preventiva ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni;

- che, in relazione agli obblighi di pubblicazione del presente provvedimento sul sito internet del Comune, Sezione "Amministrazione trasparente", eventualmente previsti ai sensi del D.Lgs 14 Marzo 2013 n.33 e s.m.i, il sottoscritto responsabile del Settore intestato si impegna ad adempiere in merito e a disporre la pubblicazione dei dati e delle notizie richieste ad ogni effetto di legge;

- che la presente determinazione, qualora comportante impegno di spesa, diventerà esecutiva dalla data di apposizione del visto di regolarità contabile del Responsabile del settore Finanziario ai sensi dell'art. 153, comma 5 del D.Lgs. n° 267/2000 (T.U.E.L.) e che, invece, nel caso risulti priva di rilevanza contabile, l'esecutività sarà contestuale alla registrazione nel registro delle determinazioni del Settore intestato;

- che la presente determinazione, ai fini della pubblicità legale degli atti, sarà pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Ittiri per quindici giorni consecutivi secondo le modalità stabilite dal vigente regolamento di organizzazione degli uffici e servizi e nel rispetto della normativa a tutela della riservatezza dei dati personali (D.Lgs 30.6.2003 n.196);

- che il Responsabile del procedimento è il Sig/ra: **Rag. Giovanna Cerri**, dipendente comunale presso il Settore intestato.

**COPIA** conforme all'originale della presente determinazione, per gli eventuali adempimenti di competenza e per conoscenza, viene trasmessa a:


Ittiri, 25/01/2022

**Il Responsabile del Settore**  
**Cerri Giovanna / ArubaPEC S.p.A.**  
(Documento Informatico Firmato  
Digitalmente)