



COMUNE DI NAPOLI

**ORIGINALE**

Mod\_fdgc\_1\_21

DIPARTIMENTO/AREA: *DIPARTIMENTO RAGIONERIA*

SERVIZIO: *CASSA, FINANZA E FISCALITA'*

Proposta al Consiglio

ASSESSORATO: *AL BILANCIO*

SG: 289 del 20/07/2022

DGC: 298 del 14/07/2022

Cod. allegati: L 1033\_002

Proposta di deliberazione prot. n° 14 del 14/07/2022

**REGISTRO DELLE DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE - DELIB. N° 277**

**OGGETTO:** Proposta al Consiglio. Approvazione dello schema di convenzione per l'affidamento del Servizio di Tesoreria decorrente dalla data di stipula del contratto con l'aggiudicataria della gara di appalto ad evidenza pubblica, da espletarsi con il sistema dell'offerta economicamente più vantaggiosa, con validità quinquennale.

Il giorno 20/07/2022, nella residenza Comunale, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta comunale. Si dà atto che sono presenti i seguenti n° Nove Amministratori in carica:

SINDACO:

P A

*Gaetano MANFREDI*

✓	
---	--

ASSESSORI:

P A

*Paolo MANCUSO*

✓	
---	--

*Pier Paolo BARETTA*

✓	
---	--

*Antonio DE IESU*

✓	
---	--

*Teresa ARMATO*

✓	
---	--

*Edoardo COSENZA*

	✓
--	---

P A

*Vincenzo SANTAGADA*

✓	
---	--

*Laura LIETO*

✓	
---	--

*Emanuela FERRANTE*

	✓
--	---

*Luca TRAPANESE*

✓	
---	--

*Chiara MARCIANI*

✓	
---	--

Assume la Presidenza: *Sindaco Gaetano Manfredi*

Assiste il Segretario del Comune: *Monica Cinque*

Il Segretario Generale  
*Dr.ssa Monica Cinque*

**IL PRESIDENTE**

Constatato il numero legale, invita la Giunta a trattare l'argomento segnato in oggetto.

LA GIUNTA, su proposta dell'Assessore al Bilancio Pier Paolo Baretta

**Premesso che**

- il servizio di Tesoreria comunale è attualmente svolto dalla Banca Intesa Sanpaolo spa;
- il contratto stipulato con tale Banca è scaduto in data 30/06/2021, tuttavia, lo stesso è stato prorogato ai sensi dell'art. 1, comma 4, della Convenzione stipulata con tale istituto bancario (il cui schema è stato approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 59 del 22/10/2014), nel quale è stato previsto che *"Dopo la scadenza della convenzione il Tesoriere ha l'obbligo di continuare il Servizio per ulteriori 6 mesi o per il tempo necessario all'individuazione del nuovo gestore. In tal caso si applicano al periodo di proroga le pattuizioni della presente convenzione"*.
- il Comune di Napoli è soggetto al regime di Tesoreria Unica così come disposto dall'art. 35 del decreto legge 24 gennaio 2012 n. 1;
- che con deliberazione di Giunta comunale n. 170 del 23/04/2021 è stata proposta al Consiglio Comunale l'approvazione dello schema di convenzione per l'affidamento del nuovo servizio di Tesoreria;
- la citata deliberazione di G.C. n. 170/2021 non è stata posta in discussione dal Consiglio Comunale *pro tempore* prima dell'insediamento del nuovo Organo consiliare a seguito delle elezioni tenutesi in data 3 e 4 ottobre 2021.

**Ritenuto che**

- alla stregua dell'orientamento giurisprudenziale formatosi sul tema (da ultimo con sentenza del TAR Campania – sezione staccata di Salerno – n. 1700/2017), che la natura del rapporto con il Tesoriere è da configurarsi non come affidamento in concessione bensì come appalto di servizi, atteso che lo stesso non presenta i profili tipici del rapporto concessorio e prevede il pagamento di un corrispettivo da parte dell'Amministrazione comunale;
- occorre avviare una procedura selettiva per l'affidamento del servizio di tesoreria, con durata di cinque anni a partire dalla data di sottoscrizione, con possibilità di rinnovo ai sensi dell'art. 210, comma 1, del D. Lgs. 267/2000;

**Ritenuto, altresì, opportuno** prevedere nel contratto pattuizioni volte alla riduzione del maneggio di danaro a favore dei pagamenti elettronici a favore dell'Amministrazione comunale, anche in un'ottica di contenimento del rischio corruttivo.

**Letto**

- l'art. 208, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, in cui si stabilisce che *"Gli enti locali hanno un servizio di tesoreria che può essere affidato: a) per i comuni capoluoghi di provincia [...] ad una banca autorizzata, a svolgere l'attività di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 1 settembre 1993, n. 385"*;
- l'art. 209 del D. Lgs. 267/2000, in cui si dispone che *"Il servizio di tesoreria consiste nel complesso di operazioni legate alla gestione finanziaria dell'ente locale e finalizzate in particolare alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori ed agli adempimenti connessi previsti dalla legge, dallo statuto, dai regolamenti dell'ente o da norme pattizie. [...]"*;
- l'art. 210 del D. Lgs. 267/2000, in cui si prevede che *"1. L'affidamento del servizio 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. [...]"*;

Il Segretario Generale  
Dr.ssa Monica Cinque

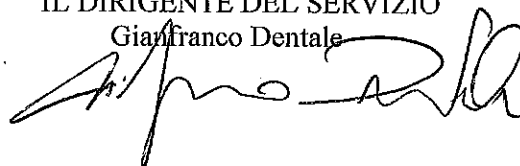
- l'art. 21, comma 1, del Regolamento di Contabilità, in cui si dispone che *“Il servizio di Tesoreria è affidato mediante procedura aperta, previa pubblicazione di bando di gara, secondo la legislazione vigente in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni.”*;

**Ritenuto, pertanto, necessario** proporre al Consiglio comunale, ai sensi del richiamato art. 210, comma 2, del D. Lgs. 267/2000, l'approvazione dell'allegato schema di convenzione, facente parte integrante del presente atto, autorizzando il dirigente del Servizio Cassa Finanza e Fiscalità ad apportare, in sede di sottoscrizione, modificazioni non sostanziali allo schema di convenzione approvato con la presente deliberazione, qualora si renda necessario a seguito di sopravvenute disposizioni normative;

*Gli allegati, costituenti parte integrante della presente proposta, composti dai seguenti documenti, per complessive pagine.....23.....progressivamente numerate, firmati digitalmente dal Dirigente proponente, sono conservati nell'archivio informatico dell'Ente, repertoriati con il n. L1033/2022/2 schema di convenzione;*

*La parte narrativa, i fatti, gli atti citati, le dichiarazioni ivi comprese sono vere e fondate e quindi redatte dal Dirigente del Servizio sotto la propria responsabilità tecnica, per cui sotto tale profilo, lo stesso dirigente qui di seguito sottoscrive*

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
Gianfranco Dentale



Con voti UNANIMI,

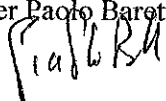
#### DELIBERA PROPORRE AL CONSIGLIO

1. Di approvare lo schema di convenzione allegato quale parte integrante del presente atto ai fini dell'avvio della procedura selettiva per l'individuazione del nuovo soggetto affidatario del servizio di Tesoreria.
2. Di demandare al Dirigente del Servizio Cassa Finanza e Fiscalità, la predisposizione di ogni ulteriore atto necessario all'espletamento di tutte le attività relative all'affidamento del Servizio in oggetto.
3. Autorizzare il dirigente del Servizio Cassa Finanza e Fiscalità ad apportare, in sede di sottoscrizione, modificazioni non sostanziali allo schema di convenzione approvato con la presente deliberazione, qualora si renda necessario a seguito di sopravvenute disposizioni normative.

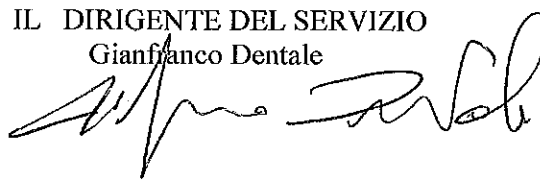
☐ (\*\*) Adottare il presente provvedimento con l'emendamento riportato nell'intercalare allegato;

(\*\*): La casella sarà barrata a cura della Segreteria Generale solo ove ricorra l'ipotesi indicata.

L'ASSESSORE  
Pier Paolo Barotta



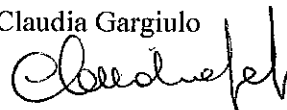
IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
Gianfranco Dentale



Il Segretario Generale  
Dr.ssa Monica Ciarque



VISTO: IL RESPONSABILE DEL DIPARTIMENTO  
Claudia Gargiulo





COMUNE DI NAPOLI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PROT. N. 14 del 14/07/2022 .....  
 AVENTE AD OGGETTO: **Proposta al Consiglio. Approvazione dello schema di convenzione per l'affidamento del Servizio di Tesoreria decorrente dalla data di stipula del contratto con l'aggiudicataria della gara di appalto ad evidenza pubblica, da espletarsi con il sistema dell'offerta economicamente più vantaggiosa, con validità quinquennale.**

Il Dirigente del Servizio CASSA-FINANZA E FISCALITA' esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, il seguente parere di regolarità tecnica in ordine alla suddetta proposta:

FAVOREVOLE

Addi, .....

IL DIRIGENTE

*[Signature]*

Proposta pervenuta al Dipartimento Ragioneria il 14/07/2022..... e protocollata con il n. D.G.C. 2022/238;

Il Ragioniere Generale, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, esprime in ordine alla suddetta proposta il seguente parere di regolarità contabile:

parere allegato

Addi, 18/7/22

IL RAGIONIERE GENERALE

*[Signature]*



*Dipartimento Ragioneria Generale  
Servizio Gestione Bilancio*

**Oggetto : Parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.lgs 267/2000 .  
Proposta al Consiglio Comunale n. 14 del 14.07.2022 – DCG 2022/298 del 14.07.2022. Servizio  
Cassa Finanza e Fiscalità.**

La proposta in esame Approva lo schema di Convenzione per l'affidamento del Servizio di Tesoreria del Comune di Napoli decorrente dalla data di stipula del contratto, con aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica da espletarsi con il sistema dell'offerta economicamente più vantaggiosa per un periodo di cinque anni a partire dalla data di sottoscrizione, con possibilità di rinnovo ai sensi dell'art. 210, comma 1 del D.lgs. 267/2000.

Per lo svolgimento del servizio di Tesoreria, come disposto all'art. 18 dello schema di Convenzione, è previsto il pagamento di un canone annuo pari a € 237.500,00 oltre IVA al 22% per un importo complessivo di € 289.750,00 .

Il relativo stanziamento di € 289.750,00 risulta iscritto al CAP 105520 cod. Bil 01.03-1.03.02.17.002 nel Bilancio di Previsione 2022/2024

Tanto premesso e considerato, si esprime parere di regolarità contabile favorevole.

Napoli, 19.07.2022

*fu*

Il Ragioniere Generale  
dott. ssa Claudia Gargiulo

*Claudia Gargiulo*

## OSSERVAZIONI DEL SEGRETARIO GENERALE

Con la presente deliberazione la Giunta propone al Consiglio l'approvazione dello schema di convenzione per l'affidamento del Servizio di Tesoreria che decorrerà dalla data di stipula del contratto con la prossima banca aggiudicataria della gara d'appalto ad evidenza pubblica.

Il parere di regolarità tecnica, espresso ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, è *"Favorevole"*.

Il Ragioniere Generale esprime parere favorevole ai sensi dell'art. 49 del TUEL, precisando che per lo svolgimento del servizio di Tesoreria è previsto il pagamento di un canone annuo pari ad € 289.750,00 (IVA compresa) e che tale stanziamento risulta iscritto nel bilancio pluriennale 2022/2024.

La proposta al Consiglio Comunale dello schema di convenzione e l'affidamento del servizio con gara pubblica risponde a precise disposizioni di legge e di regolamento di contabilità del Comune di Napoli. In particolare l'articolo 210 del 267/2000 prevede: *"L'affidamento del servizio 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. [...]"*.

Spetta all'Organo deliberante l'apprezzamento dell'interesse e del fine pubblico e ogni altra valutazione concludente, con riguardo al principio di buon andamento, economicità e imparzialità dell'azione amministrativa.

  
**VISTO:  
Il Sindaco**

  
Monica Cinque

Deliberazione di Proposta al Consiglio n. 277 del 20/07/2022 composta da n. 7 pagine progressivamente numerate,

☒ nonché da allegati come descritti nell'atto.\*

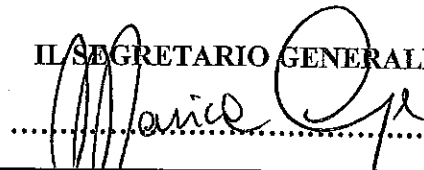
\*Barrare, a cura del Servizio Segreteria della Giunta, solo in presenza di allegati

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE



IL SEGRETARIO GENERALE

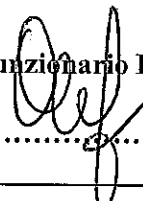


### ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio *on line* il 21.07.22 e vi rimarrà per quindici giorni (art. 10, comma 1, del D.Lgs. 267/2000).

Del presente atto è stata data comunicazione alla Segreteria del Consiglio comunale per la sottoposizione dello stesso all'esame di detto Organo.

Il Funzionario Responsabile



### ITER SUCCESSIVO

- ☐ Deliberazione adottata dal Consiglio comunale in data \_\_\_\_\_
- ☐ Deliberazione decaduta \_\_\_\_\_
- ☐ Altro \_\_\_\_\_

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
Segreteria della Giunta comunale

### Attestazione di conformità

*(da utilizzare e compilare, con le diciture del caso, solo per le copie conformi della presente deliberazione)*

La presente copia, composta da n. .... pagine, progressivamente numerate, è conforme all'originale della deliberazione di Proposta al Consiglio n. .... del .....

Gli allegati, costituenti parte integrante, come descritti nell'atto, firmati digitalmente dal Dirigente proponente, sono conservati nell'archivio informatico dell'Ente.

Il Funzionario responsabile

.....