

## PROGETTO DEL SERVIZIO

ai sensi dell'art. 23 commi 14 e 15 del D. Lgs. n. 50/2016

RELAZIONE TECNICO - ILLUSTRATIVA SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI VILLARICCA PER UN PERIODO DI ANNI CINQUE DALLA STIPULA DEL CONTRATTO.

**CIG 9671686FC2 – CPV 66600000-6 – NUMERO GARA 8963316**

La presente relazione è redatta in esecuzione di quanto previsto dall'articolo 23 del D. Lgs. 50/2016 commi 14 e 15, il quale prevede che la progettazione relativa ai servizi, deve contenere quanto di seguito esposto per punti.

Si premette che per gli enti locali il servizio di tesoreria è disciplinato dal Titolo V – Parte II - del TUEL (Testo unico degli Enti locali) di cui al D. Lgs. n. 267/2000.

La presente procedura è finalizzata all'affidamento del servizio in oggetto ad un operatore autorizzato a svolgere l'attività bancaria, di cui all'art. 10 del D. Lgs. 1° settembre 1993, n. 385, in conformità alle disposizioni del D. Lgs n. 267/2000.

Il servizio di tesoreria deve essere assicurato senza soluzione di continuità essendo indispensabile per il funzionamento dell'Ente e delle sue Istituzioni.

La procedura utilizza lo schema di convenzione per lo svolgimento del servizio approvato con Deliberazione della Commissione Straordinaria n. 91 del 10.11.2022.

### A. Natura del servizio.

Il servizio di tesoreria ha per oggetto il complesso delle operazioni riguardanti la gestione finanziaria dell'Ente inerenti alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori ed agli adempimenti previsti dalla legge, dallo statuto e dai regolamenti dell'ente e dalle norme pattizie.

Il servizio di tesoreria:

si svolge sulla base del bilancio di previsione dell'Ente e richiede, pertanto, la verifica del rispetto degli stanziamenti e della regolarità formale dei titoli di riscossione e di pagamento secondo quanto sancito dalla normativa tempo per tempo vigente;

riveste carattere di obbligatorietà e di unicità essendo costituito da prestazioni strettamente integrate tra di loro anche operativamente mediante sistemi automatizzati che impediscono il frazionamento del servizio. Per tali ragioni non è possibile la suddivisione in lotti funzionali. Ogni deposito comunque costituito è intestato all'ente locale e viene gestito dal tesoriere che ne assume diretta responsabilità (art. 209 del TUEL).

Il Tesoriere risponde con tutte le proprie attività e con tutto il proprio patrimonio per eventuali danni causati all'ente affidante o a terzi;

Come accennato, il servizio sarà regolato sulla base di una convenzione approvata con Delibera di Commissione Straordinaria n. 91 del 10/11/2022, alla quale potranno essere apportate tutte le variazioni ed integrazioni necessarie per recepire eventuali aggiornamenti della normativa e/o delle circolari AGID in materia che dovessero intervenire o per una migliore definizione del rapporto

convenzionale.

La convenzione avrà durata di 5 anni, decorrenti dalla data di stipula del contratto. Alla scadenza, la stessa si intenderà cessata senza necessità di disdetta da parte dell'Ente che si riserva l'opzione di proroga per il tempo necessario alla individuazione di un nuovo contraente. La decorrenza esatta potrà essere fissata anche sotto riserva di legge nelle more della stipula del contratto in forma pubblica amministrativa.

Il Tesoriere, avendo maneggio di pubblico denaro, è agente contabile e come tale è tenuto alla resa del conto annuale come previsto dall'art. 93 del TUEL.

La convenzione prevede anche ulteriori prestazioni come dettagliatamente specificato nel punto C.

#### B - Indicazioni e disposizioni per la stesura dei documenti inerenti alla sicurezza di cui all'articolo 26, comma 3, del decreto legislativo n. 81 del 2008

Per la tipologia stessa del servizio, nonché per il fatto che lo stesso si svolge in luoghi sottratti alla giuridica disponibilità dell'Amministrazione, non sussistono rischi da interferenze e quindi, ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. N. 81/2008, non occorre predisporre il documento unico di valutazione dei rischi.

#### C - Calcolo degli importi per l'acquisizione dei servizi

Con deliberazione della Commissione Straordinaria n. 19 del 16/02/2023 con i poteri del Consiglio Comunale è stato approvato lo schema di convenzione che dovrà regolare, durante il quinquennio stabilito, l'acquisizione del servizio di tesoreria.

Lo schema di convenzione approvato prevede che per tutte le prestazioni richieste dalla convenzione l'Ente corrisponderà al Tesoriere il corrispettivo forfettario di cui all'offerta presentata in sede di gara.

Oltre al corrispettivo forfettario, verranno remunerate al Tesoriere le seguenti attività, in base alle effettive richieste ed ai prezzi unitari di cui all'offerta presentata in sede di gara:

- eventuali interessi passivi sulla richiesta di anticipazione di tesoreria.

Le attività che il Tesoriere dovrà svolgere in base alla convenzione remunerate mediante il corrispettivo forfettario sono valutate in via presuntiva in euro 65.000,00/anno (oneri fiscali esclusi), corrispondente ad un importo di euro 325.000,00 (oneri fiscali esclusi) nel quinquennio. La stima è stata elaborata tenendo conto di tutte le attività che il Tesoriere dovrà svolgere oltre che delle strumentazioni informatiche di cui dovrà dotarsi. In particolare il corrispettivo forfettario tiene conto del fatto che il Tesoriere aggiudicatario dovrà provvedere alla riscossione delle entrate e al pagamento delle spese per conto dell'Amministrazione Comunale, attivare le procedure informatiche per la riscossione on line delle entrate sul portale comunale o altri portali, provvedere alle elaborazioni degli SDD per l'invio al sistema interbancario, facilitare il corretto introito di incassi gestiti da altri partner tecnologici nell'ambito del nodo dei pagamenti, custodire titoli e valori oltre che gli altri adempimenti stabiliti dalla convenzione per i quali non verranno riconosciuti altri corrispettivi o commissioni. Per la definizione dell'ammontare del forfait si è altresì valutato che il

Tesoriere dovrà dotarsi della piattaforma per la gestione informatizzata del servizio, provvedere alla conservazione documentale.

Le attività che il Tesoriere dovrà svolgere in base alla convenzione in seguito a specifica richiesta remunerate a prezzi unitari sono valutate come segue:

L'offerta economica che dovrà essere presentata dai partecipanti alla gara prevede anche l'indicazione delle commissioni praticate per la vendita di titoli e degli interessi passivi sulla richiesta di anticipazione di tesoreria, senza che sia indicato un valore a base d'asta, in quanto tali commissioni e interessi sono solo eventuali per l'ente.

Per quanto precisato al precedente punto B del presente documento non sono previsti oneri per la sicurezza per rischi derivanti da interferenze.

#### D - Prospetto economico degli oneri complessivi necessari per l'acquisizione dei servizi

Costo acquisizione del servizio posto a base di gara per il quinquennio (di cui oneri per la sicurezza pari a 0): euro 325.000,00 oltre IVA se dovuta.

#### E - Capitolato speciale descrittivo e prestazionale

Si rinvia al capitolato speciale ed allo schema di convenzione approvato con deliberazione del Commissione Straordinaria n. 19 del 16/02/2023 ai sensi dell'art. 210 del D. Lgs. n.267/2000.

#### F - Criteri premiali da applicare alla valutazione delle offerte in sede di gara

I criteri sono indicati nel disciplinare di gara.

#### G - Indicazione di altre circostanze che potrebbero determinare la modifica delle condizioni negoziali durante il periodo di validità, fermo restando il divieto di modifica sostanziale.

Lo schema di convenzione approvato dalla Commissione Straordinaria n. 19 del 16/02/2023 prevede che il servizio dovrà essere svolto per tutta la durata della convenzione nel rispetto della normativa specifica vigente.

La normativa di riferimento è attualmente costituita dalla L.n. 720/1984 (regime di tesoreria unica fino al 31/12/2017), dal D.Lgs. n. 267/2000, dal D.Lgs. n. 82/2005, dal D.Lgs. n. 118/2011 e relativi allegati, dalla normativa SEPA (Single Euro Payments Area) tra cui il D.Lgs. n. 11/2010 e ss.mm, dal D.L. n.1/2012 (convertito con modificazioni dalla L. n. 27/2012 - art. 35, comma 8), dal D.L. 179/2012 (convertito con L. 221/2012), dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9/6/2016 afferente la codifica SIOPE, dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 14/6/2017 afferente SIOPE +, dalle “Linee guida AGID per l’effettuazione dei pagamenti elettronici a favore delle pubbliche amministrazioni” (emesse in base all’art. 5, comma 4, del D.Lgs. n. 82/2005 pubblicate sulla G.U. Serie Generale n. 31 del 7/2/2014) e relative specifiche attuative (Allegato A – Specifiche attuative dei codici identificativi di versamento, riversamento e rendicontazione e Allegato B - Specifiche attuative del Nodo dei pagamenti – SPC), dalle “Regole tecniche e standard per l’emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e di cassa degli enti del comparto pubblico attraverso il sistema SIOPE+” emessi dall'Agenzia per l'Italia digitale

(AGID) il 30/11/2016 e successive modifiche e integrazioni, dalle “Regole tecniche per il colloquio telematico di Amministrazioni pubbliche e Tesorieri con SIOPE +” pubblicate il 10 febbraio 2017 e successive modifiche e integrazioni, dal Regolamento di Contabilità dell’Ente.

Il servizio dovrà comunque essere svolto per tutta la durata della convenzione nel rispetto della normativa specifica applicabile vigente, anche ove non espressamente richiamata.

In caso di modifica di una o più normative che regolano il servizio per legge o per disposizione della convenzione si potrebbero rendere necessarie modifiche delle condizioni negoziali.

Villaricca, 21 febbraio 2023

Il Responsabile del Settore  
Dott. Fortunato Caso