



**COMUNE DI CALVIZZANO**  
*(Città Metropolitana di Napoli)*

Tel. 0817120701

pec: comune@calvizzano.telecompost.it

**II SETTORE**  
**FINANZIARIO TRIBUTARIO**

**RELAZIONE TECNICA ILLUSTRATIVA AI SENSI DELL'ART. 23, COMMA 15, DEL  
D.LGS. 18 APRILE 2016, N. 50 e s.m.i.**

**Oggetto: Procedura per l'affidamento del servizio di tesoreria del Comune di Calvizzano per il periodo 2021-2025 mediante procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i. CIG: 8646775874.**

**A) *PREMESSA***

Ai sensi dell'art. 210, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i. l'affidamento del servizio 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 e che il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'Ente, come stabilito dal comma 2 del medesimo articolo.

I comuni non capoluoghi di provincia possono affidare il servizio di tesoreria a banche; a società per azioni regolarmente costituite con capitale sociale interamente versato non inferiore a cinquecentomila euro, aventi per oggetto la gestione del servizio di tesoreria e la riscossione dei tributi degli enti locali e che, alla data del 25 febbraio 1995, erano incaricate dello svolgimento del medesimo servizio a condizione che il capitale sociale risulti adeguato a quello minimo richiesto dalla normativa vigente per le banche di credito cooperativo; ad altri soggetti abilitati per legge.

Con deliberazione commissariale n. 90 del 29/10/2019 si è provveduto ad approvare la convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale, tramite procedura negoziata ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. b) del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i. e, contestualmente, ad impartire indirizzi al Responsabile del Servizio Finanziario. La procedura *de qua* è stata avviata con determinazione a contrarre n. 493 del 10/12/2019, affidando i relativi servizi di committenza alla Stazione Unica Appaltante (S.U.A.) costituita presso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Provveditorato Interregionale per le opere pubbliche per la Campania, il Molise, la Puglia e la Basilicata. Tale procedura di gara è andata deserta, giusta determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 130 del 26/03/2020. Successivamente, con determinazione a contrarre n. 224 del 21/05/2020, è stata indetta una nuova procedura di gara per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale, secondo quanto integralmente disposto e stabilito con la precedente determinazione a contrarre n. 493 del 10/12/2019, da espletare tramite il Portale delle Gare d'Appalto della S.U.A. Anche quest'ultima procedura è andata deserta, giusta determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 375 del 04/09/2020.

Allo stato, il servizio di tesoreria comunale è gestito dalla società *GE.SE.T. ITALIA S.p.A.*, giusto contratto rep. n. 11 dell'1/12/2010, scaduto in data 30/11/2019 e prorogato, nelle more dell'indizione della nuova procedura di gara, fino al subentro del nuovo operatore.

Si chiarisce che l'indizione della gara di cui trattasi è stata prevista nel programma biennale degli acquisti di forniture e servizi, approvato con deliberazione commissariale n. 10 del 12/02/2019.

## **B) CONTESTO ATTUALE**

Successivamente alle modifiche apportate al Regolamento di contabilità comunale con la deliberazione commissariale n. 80 dell'11/10/2019, sono entrati in vigore nuovi dispositivi normativi che hanno impattato ulteriormente sulla materia della tesoreria e, segnatamente:

- 1) il **decreto legge del 26 ottobre 2019, n. 124** recante «*Disposizioni urgenti in materia fiscale e per esigenze indifferibili*», convertito con modificazioni dalla Legge 19 dicembre 2019, n. 157, che, con l'art. 57, comma 2-*quater* ha abrogato i commi nn. 1 e 3 dell'art. 216 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i., che prevedevano l'obbligo dei tesorieri degli Enti Locali di effettuare pagamenti nei limiti degli stanziamenti di Bilancio e di acquisire il Bilancio di previsione e le relative variazioni;
- 2) il **decreto legge 14 agosto 2020, n. 104** (cosiddetto “*Decreto agosto*”) che, con l'art. 52 ha abrogato:
  - il comma 4 dell'art. 163 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i. il quale disponeva che, all'avvio dell'esercizio provvisorio, gli Enti dovessero trasmettere al Tesoriere l'elenco dei residui presunti alla data del 1° gennaio e gli stanziamenti di competenza riguardanti l'anno a cui si riferisce l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria previsti nell'ultimo bilancio di previsione approvato, aggiornati alle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio precedente, indicanti - per ciascuna missione, programma e titolo - gli impegni già assunti e l'importo del fondo pluriennale vincolato;
  - il successivo comma 6, secondo cui i pagamenti riguardanti spese escluse dal limite dei dodicesimi di cui al comma 5 sono individuati nel mandato attraverso l'indicatore di cui all'art. 185, comma 2, lettera *i-bis*);
  - il comma 9-*bis* dell'art. 175 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i. che, nonostante la previsione dell'art. 57, comma 2-*quater*, del decreto legge del 26 ottobre 2019, n. 124 sopra citato, continuava a prevedere l'obbligo di trasmettere al Tesoriere le variazioni di Bilancio;

Conseguentemente, con deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 17/02/2021 si è provveduto a modificare ed integrare gli artt. 64, 66 e 72 del Regolamento di contabilità comunale.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 6 del 17/02/2021, al fine di aggiudicare il servizio di tesoreria comunale allineando le condizioni dello stesso alle vigenti disposizioni normative e di mercato, è stata approvata, a sensi dell'art. 210, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto

2000, n. 267 e s.m.i. il testo della nuova convenzione e sono stati impartiti i seguenti indirizzi al Responsabile del Servizio Finanziario:

- l'affidamento del servizio di tesoreria comunale sarà effettuato mediante la procedura ad evidenza pubblica di tipo aperta, ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i. come modificato dal D.L. n. 32/2019 convertito nella Legge n. 55/2019 ed in conformità all'art. 64, comma 1, del Regolamento di Contabilità del Comune di Calvizzano;
- la gara sarà aggiudicata secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa di cui all'art. 95, comma 2, del D.Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 e s.m.i.;
- ai fini dell'aggiudicazione della gara, le offerte saranno valutate sulla base dei seguenti criteri di valutazione:
  - assistenza tecnico-informatica e giuridico-contabile all'Ente;
  - soluzioni migliorative sotto l'aspetto organizzativo e/o tecnico/gestionale;
  - condizioni economiche sulle anticipazioni di tesoreria e sulle giacenze di cassa;
- l'importo da porre a base di gara, considerata la dimensione demografica dell'Ente e sulla base di analisi dei costi di enti simili, è quantificato in € 40.000,00 (quarantamila) OLTRE IVA annui;
- la durata dell'affidamento è fissata in anni 4 (quattro), come disposto dall'art. 64, comma, 3, del Regolamento di Contabilità del Comune di Calvizzano, decorrenti dalla data di sottoscrizione del contratto, oltre ad una proroga tecnica di mesi 6 (sei);
- l'espletamento della procedura di aggiudicazione del servizio *de quo* è affidato alla Stazione Unica Appaltante (S.U.A.), in virtù del Protocollo d'Intesa approvato con deliberazione commissariale n. 41 del 02/10/2018 e, inoltre, secondo quanto stabilito dall'art. 1, comma, 1, del protocollo medesimo: *“L'ambito di operatività della S.U.A. – Centrale di Committenza, ai sensi dell'art. 37, comma 1 del D.Lgs. n. 50/2016, è relativa ai lavori pubblici di importo pari o superiore ad € 150.000,00 ed a forniture e servizi di importo pari o superiore ad € 40.000,00 al netto d'IVA”*;
- nelle more dell'individuazione di nuovo operatore economico, al fine di garantire la continuità del servizio di tesoreria e assicurare all'Ente la puntuale e corretta gestione dei pagamenti, delle riscossioni e di ogni altro adempimento previsto dalla normativa vigente, il servizio di tesoreria comunale sarà espletato dalla società *GE.SE.T. ITALIA S.p.A.* fino al subentro del nuovo operatore;

**C) QUADRO ECONOMICO DEGLI ONERI COMPLESSIVI NECESSARI PER  
L'ACQUISIZIONE DEL SERVIZIO**

| DESCRIZIONE  | IMPORTO ANNUALE | IMPORTO QUADRIENNALE | EVENTUALE PROROGA DI 6 MESI | TOTALE COMPLESSIVO |
|--------------|-----------------|----------------------|-----------------------------|--------------------|
| Canone annuo | € 40.000,00     | € 160.000,00         | € 20.000,00                 | € 180.000,00       |

| QUADRO ECONOMICO RIEPILOGATIVO              |   |                     |
|---|---|---------------------|
| A   | Importo a corpo al netto degli oneri di sistema       | € 180.000,00        |
| B   | Oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso         | € 0,00              |
|   | <b>Totale</b>   | <b>€ 180.000,00</b> |
| C Somme a disposizione dell'amministrazione |   |                     |
| C1  | IVA sul servizio (22%)                                | € 39.600,00         |
| C2  | Incentivo ex art. 113 D.Lgs. 50/2016 (2%)             | € 3.600,00          |
| C3  | Spese generali (D.M. 12/02/2018; spese pubblicazione) | € 2.000,00          |
| C4  | <b>TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE</b>                    | <b>€ 225.200,00</b> |

**INDICAZIONI PER LA SICUREZZA**

Le prestazioni oggetto dell'affidamento di cui trattasi, per la loro stessa natura, non determinano costi per la sicurezza inerenti a rischi interferenziali, per cui non si rende necessario redigere il Documento Unico di Valutazione dei Rischi da Interferenze (DUVRI).



**Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Rag. Salvatore Sabatino**