



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 la durata di anni 4, decorrenti dalla data di sottoscrizione del contratto, 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
	Totale	€ 180.000,00
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)	€ 8.000,00
C4	Contributo ANAC	€ 225,00
C4	TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE	€ 231.425,00

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**