

SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI TORRE PELLICE PER IL PERIODO DAL 01/07/2021 AL 30/06/2026

PROGETTO DI SERVIZIO

(Articolo 23, commi 14 e 15, D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii.)

1. Relazione tecnico – illustrativa

In data 31/12/2020 è scaduto il contratto relativo al Servizio di tesoreria comunale riferito al periodo 01/01/2016 – 31/12/2020. Con Delibera della Giunta comunale n. 185 del 16/11/2020 è stato approvato il nuovo Progetto di servizio riferito al quinquennio 2021/2025. Con la determina a contrarre n. 457/2020 sono stati approvati gli atti per l'affidamento diretto, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a) del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e ss.mm.ii. preceduto da un'indagine di mercato. Sulla Piattaforma telematica Traspare è stato quindi pubblicato il relativo avviso con scadenza alle ore 12:00 del 30.11.2020. Nessun operatore economico ha però espresso interesse a partecipare alla gara;

Il presente progetto di servizio, ridefinito sulla base dei maggiori approfondimenti svolti dall'Ufficio Finanziario con gli operatori del settore presenti sul territorio, elaborato ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 23, commi 14 e 15 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., ha per oggetto il servizio di Tesoreria del Comune di per il periodo 01/07/2021 – 30/06/2026;

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 e dagli adempimenti connessi previsti dalla legge, dallo statuto, dai regolamenti dell'ente o da norme pattizie. Il rapporto con il tesoriere venga regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente.

La Tesoreria dello Stato, affidata alla Banca d'Italia, provvede agli incassi e ai pagamenti relativi alla gestione del Bilancio dello Stato e, con l'introduzione della tesoreria unica, svolge anche le funzioni di banchiere degli enti locali tenuti a depositare le loro disponibilità su relativi conti, privando il tesoriere della liquidità a vantaggio delle casse statali. La conseguenza della situazione sopra sintetizzata, negli ultimi anni, ha indotto le banche, che tradizionalmente offrivano gratuitamente agli enti locali la gestione del servizio tesoreria, a disertare le gare che non prevedono un adeguato compenso per il servizio prestato, come segnalato fra l'altro, dall'Associazione Bancaria Italiana e dall'Anci con la nota in data 04/07/2017, nella quale si evidenzia che: *“l'ambito delle tesorerie per conto degli enti locali sta da tempo attraversando una profonda crisi per il manifestarsi, sempre più frequente, del fenomeno delle “gare deserte” su tutto il territorio nazionale. Le Banche segnalano come l'aumento dei rischi di gestione e la progressiva riduzione delle prospettive legate alla “raccolta diretta” abbiano ridotti i profili della convenienza nell'espletamento del servizio”*.

Il presente progetto prevede, pertanto, un corrispettivo per lo svolgimento del servizio, sino ad oggi gratuito.

Il servizio si articola, in estrema sintesi, nelle attività riportate nel seguito, da effettuarsi nei termini ed alle condizioni previste dalla normativa vigente e di cui alla convenzione deliberata dal consiglio comunale:

- Riscossioni tramite la trasmissione di reversali d'incasso;
- Pagamenti tramite la trasmissione di mandati di pagamento, flussi CBI e altri flussi informatici (a titolo esemplificativo distinte di pagamento stipendi, mod. F24, F24EP ecc...);
- Concessione di anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo previsto dalla normativa tempo per tempo vigente;

- Prestazione di garanzie fidejussorie
- Utilizzo di somme a specifica destinazione
- Gestione del servizio in pendenza di procedure di pignoramento
- Resa del conto del Tesoriere (finanziario) redatto entro i termini di legge di cui all'art. 226 del TUEL, rende all'Ente il "conto del tesoriere", redatto su modello conforme a quello approvato con il D.lgs. n. 118/2011;
- Amministrazione titoli e valori in deposito e gestione della liquidità.
-

La durata dell'appalto è prevista in anni cinque (5), e si riferisce al periodo 01.07.2021 - 30.06.2026. Qualora la procedura di affidamento si concluda in data successiva, anche a causa della eventuale reiterazione della procedura di gara per assenza di offerte, il periodo quinquennale decorrerà dalla data del verbale di consegna del servizio.

Il Comune si riserva la possibilità, ai sensi dell'art. 106, comma 11, del D.Lgs. 50/2016 ss.mm.ii., di prorogare la durata del contratto.

L'eventuale proroga è limitata al tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure necessarie per l'individuazione di un nuovo contraente, per un periodo comunque non superiore mesi sei (6); in tal caso il contraente è tenuto all'esecuzione delle prestazioni previste nel contratto alle stesse condizioni contrattuali vigenti al momento della scadenza.

Nelle ipotesi in cui alla scadenza della convenzione (ovvero scaduti i termini della proroga) non sia stato individuato dall'Ente, per qualsiasi ragione, un nuovo soggetto cui affidare il servizio di tesoreria, il tesoriere uscente assicura la continuità gestionale per l'Ente fino alla nomina del nuovo Tesoriere e riguardo ai soli elementi essenziali del cessato servizio di tesoreria. Ricorrendo tali ipotesi, le Parti concordano che ai singoli servizi/prodotti resi nelle more dell'attribuzione del servizio al tesoriere subentrante siano applicate le condizioni economiche indicate nei fogli informativi di detti servizi/prodotti, come nel tempo aggiornati.

L'affidamento avverrà, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a) del D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii., a seguito di pubblicazione di avviso pubblico finalizzato all'individuazione degli operatori da consultare, senza alcuna riduzione del numero dei candidati.

Il criterio di aggiudicazione sarà quello dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95, comma 3, lett. a) del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii.

Potranno essere apportate eventuali modifiche e varianti del contratto di appalto ai sensi e per gli effetti dell'art. 106 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii.

2. Disposizioni in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro di cui al D.Lgs. 81/08 e ss.mm.ii.

Il Tesoriere è tenuto ad assicurare il personale addetto contro gli infortuni e si obbliga a far osservare scrupolosamente le norme antinfortunistiche e a dotarlo di tutto quanto è necessario per la prevenzione degli infortuni, in conformità alla vigente normativa in materia e, in particolare al D.Lgs 81/08 e ss.mm.ii.

Con riferimento alle indicazioni e disposizioni di legge per la stesura dei documenti inerenti alla sicurezza di cui all'art. 26, comma 3 del D.Lgs. 81/2008 si dà atto che non risulta necessaria la redazione del Documento Unico Valutazione Rischi interferenziali (D.U.V.R.I), in quanto i momenti di eventuale compresenza tra dipendenti comunali e /o soggetti di altri enti chiamati dal Comune e dipendenti del Tesoriere sono particolarmente limitati e non sussistono, quindi, rischi di interferenze.

3. Valore dell'appalto

Il valore del servizio è stabilito in € 6.000,00 annui, per un importo complessivo per i 5 anni pari a € 30.000,00 oltre IVA ai sensi di legge. Ai soli fini della verifica del rispetto delle soglie di cui

all'art. 35 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., la determinazione del valore globale del servizio, ivi compreso l'importo di una proroga di sei (6) mesi, è pari a € 33.000,00.

4. Quadro economico

A) Importo complessivo servizio a base di gara	€ 30.000,00
B) Importo del servizio comprensivo di proroga	€ 3.000,00
C) Somme a disposizione dell'Amministrazione (IVA se dovuta su A+B)	€ 7.260,00
Totale complessivo Progetto (A+ B+C)	€ 40.260,00

5. Capitolato speciale descrittivo e prestazionale

5.1 Specifiche tecniche

Le specifiche tecniche sono meglio dettagliate nello schema di convenzione approvato con la deliberazione del consiglio comunale n. n. 27 del 22/07/2020, che si richiama quale parte integrante del presente progetto di servizio.

5.2 Personale e tutela dei lavoratori

E' richiesta garanzia dell'impiego di personale in possesso di specifica e documentata professionalità per l'espletamento del servizio oggetto del presente appalto.

Il Tesoriere è tenuto ad applicare disposizioni economico normative non inferiori a quelle previste dal contratto collettivo nazionale di lavoro (C.C.N.L.) di riferimento nei confronti dei lavoratori dipendenti. Le medesime condizioni devono essere garantite da società cooperative.

Il Tesoriere ha l'obbligo di dimostrare, su richiesta, l'avvenuto pagamento relativamente ai lavoratori impiegati nel servizio, dei contributi assicurativi, previdenziali e dei trattamenti economici collettivi dei dipendenti. Nel caso in cui i predetti versamenti non siano stati effettuati, il Comune procede a norma dell'art. 30 del D.Lgs. 50/2016.

5.3 Verifiche e ispezioni

Il referente interno per il Comune è individuato nel Responsabile dell'Area economico- finanziaria; allo stesso compete il controllo nel corso dell'esecuzione del servizio.

L'Ente e l'organo di revisione dell'Ente medesimo hanno diritto di procedere, con cadenza trimestrale, a verifiche ordinarie di cassa e a verifiche dei valori dati in custodia, come previsto dall'art. 223 del TUEL. Verifiche straordinarie di cassa, ai sensi dell'art. 224 TUEL, sono possibili se rese necessarie da eventi gestionali peculiari. Il Tesoriere mette a disposizione tutte le informazioni in proprio possesso sulle quali, trascorsi trenta giorni, si intende acquisito il benessere dell'Ente.

Gli incaricati della funzione di revisione economico-finanziaria di cui all'art. 234 del TUEL hanno accesso ai dati e ai documenti relativi alla gestione del servizio di tesoreria: di conseguenza, previa comunicazione da parte dell'Ente dei nominativi dei suddetti soggetti, questi ultimi possono effettuare sopralluoghi presso gli uffici ove si svolge il servizio di tesoreria. In pari modo, si procede per le verifiche effettuate dal responsabile del servizio finanziario o da altro funzionario dell'Ente, il cui incarico sia eventualmente previsto nel regolamento di contabilità.

5.4 Penali e Risoluzione del contratto.

Le penali e le cause di risoluzione del contratto sono quelle previste dallo schema di convenzione approvato con la deliberazione del consiglio comunale n. 27 del 22/07/2020 e in particolare dagli articoli 28 e 29.

La risoluzione del contratto non pregiudica, da parte dell'Amministrazione Comunale, il diritto di risarcimento per i danni subiti.

Il Comune in caso di risoluzione del contratto, potrà anche rivalersi sulla garanzia fideiussoria prestata per far fronte alle spese conseguenti al ricorso a terzi soggetti, necessario per limitare gli effetti dell'inadempimento ed impedire l'interruzione del servizio e/o per coprire le spese di indizione di una nuova gara per l'affidamento del servizio stesso.

Per quanto non previsto nel presente articolo si applica l'art. 108 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii.

5.5 Corrispettivo

Il pagamento del corrispettivo avviene secondo quanto previsto dall'art. 19 dello schema di convenzione approvato con la deliberazione del consiglio comunale n. 27 del 22/07/2020.

In particolare, per il servizio di cui alla presente convenzione, spetta al Tesoriere un compenso forfettario annuo, risultante dall'offerta economica presentata in sede di gara, che va considerato comprensivo degli oneri per l'effettuazione dei bonifici e l'estinzione dei mandati, la custodia dei

titoli e lo stacco delle relative cedole, da effettuare in conformità al disposto di cui all'art. 221, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, fatto salvo quanto venisse successivamente disposto da leggi, regolamenti, istruzioni ed accordi interbancari in materia, nonché nel caso di entrata in vigore di nuove norme che modifichino i termini per la gestione dei servizi di tesoreria dei Comuni.

La liquidazione delle fatture è subordinata all'attestazione di regolarità contributiva (DURC) che il Comune richiederà direttamente agli enti competenti. L'Amministrazione non sarà responsabile di eventuali ritardi nell'emissione del DURC da parte degli istituti competenti.

L'irregolarità del suddetto DURC rappresenta causa ostativa al pagamento e comporta la sospensione dei termini per il pagamento.

Le fatture dovranno essere trasmesse esclusivamente tramite la piattaforma "FatturaPA" utilizzando il Codice Univoco Ufficio di Fatturazione "UFDC8" attribuito al Comune di Torre Pellice.

Ai sensi delle disposizioni in materia di tracciabilità dei flussi finanziari, tutti i movimenti finanziari generati dall'affidamento del servizio di cui si tratta devono essere registrati su conti correnti dedicati e devono essere effettuati esclusivamente tramite lo strumento del bonifico bancario o postale che deve riportare il CIG fornito dalla stazione appaltante secondo le disposizioni recate dall'art. 3 della L. n. 136 del 13.8.2010. L'operatore economico aggiudicatario, pertanto, durante la durata del contratto, deve avvalersi di tale conto corrente per tutte le operazioni relative all'appalto. Il mancato rispetto di tali obblighi è sanzionato con la risoluzione del contratto per inadempimento. L'appaltatore, a tal fine, è obbligato a comunicare alla stazione appaltante i seguenti dati:

- estremi identificativi del/dei conto/i corrente/i (codici Iban)
- generalità e codici fiscali delle persone autorizzate ad operare sugli stessi.

5.6 Spese di contratto ed accessorie

Le spese di stipulazione della convenzione ed ogni altra conseguente sono a carico del Tesoriere. Agli effetti della registrazione, si applica il combinato disposto di cui agli artt. 5 e 40 del D.P.R. n. 131/1986.

La registrazione della convenzione è prevista solo in caso d'uso e le relative spese sono a carico del richiedente.

La stipula della convenzione può aver luogo anche tramite modalità informatiche, con apposizione della firma digitale da remoto e inoltre tramite PEC.

5.7 Tutela della privacy

Ai sensi dell'art. 13 Reg. UE 679/2016 e art. 13 del D.Lgs. 10 agosto 2018, n. 101, i dati forniti dagli operatori economici saranno trattati esclusivamente per le finalità connesse alla procedura di gara e per l'eventuale successiva stipula e gestione del contratto.

Il trattamento dei dati personali, svolto con strumenti informatici e/o cartacei idonei a garantire la sicurezza e riservatezza dei dati stessi, potrà avvenire sia per finalità correlate alla scelta del contraente e all'instaurazione del rapporto contrattuale che per finalità inerenti alla gestione del rapporto medesimo.

Il conferimento dei dati è obbligatorio ai fini della partecipazione alla procedura di gara, pena l'esclusione. Con riferimento al vincitore il conferimento è altresì obbligatorio ai fini della stipulazione del contratto e dell'adempimento di tutti gli obblighi ad esso conseguenti ai sensi di legge.

L'Ente Titolare ha provveduto alla nomina del Responsabile della Protezione dei Dati (anche "RPD" o "DPO"), che può essere contattato secondo le indicazioni presenti nella sezione privacy del sito istituzionale: www.comune.torrepellice.to.it.

6. Requisiti di partecipazione

Possono partecipare alla gara i soggetti di cui all'art. 45 del D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii., in possesso dei requisiti sotto dettati

Ai soggetti costituiti in forma associata si applicano le disposizioni di cui agli artt. 47 e 48 del D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii. ed alla successiva documentazione di gara.

6.1 Requisiti di ordine generale (art. 80 del D.Lgs. 50/2016 ss.mm.ii.)

Assenza dei motivi di esclusione dalle procedure d'appalto previsti dall'art. 80 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., con riferimento a tutti i soggetti individuati al comma 3 del medesimo articolo.

Sono comunque esclusi gli operatori economici che abbiano affidato incarichi in violazione dell'art. 53, comma 16-ter, del d.lgs. del 2001 n. 165.

6.2 Requisiti di idoneità professionale (art. 83, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 50/2016 ss.mm.ii.)

- iscrizione presso il Registro delle Imprese o per i soggetti appartenenti ad altri Stati dell'UE nel registro professionale dello Stato di appartenenza, per la categoria di attività oggetto della procedura di gara.
- essere istituti di credito in possesso dell'autorizzazione allo svolgimento dell'attività di cui all'art. 10 del D.Lgs. 385/1993 ed in possesso dell'iscrizione di cui agli artt. 13 e 14 del medesimo decreto, ovvero essere abilitato all'esercizio del servizio di Tesoreria ex art. 208, comma 1 lett. c) del D. Lgs. 267/2000;

6.3 Requisiti di capacità economica e finanziaria (art. 83, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 50/2016 ss.mm.ii.)

L'aver chiuso i bilanci del gruppo bancario relativi agli ultimi tre esercizi in utile.

6.4 Requisiti di capacità tecnica e professionale (art. 83, comma 1, lett. c) del D.Lgs. 50/2016 ss.mm.ii.)

- aver effettuato durante tutto l'ultimo biennio concluso (2018/2019) e con buon esito, il servizio di tesoreria per conto di almeno 3 (tre) Enti locali territoriali, di cui almeno 1 (uno) con popolazione superiore a 3.000 (tremila) abitanti;

6.5 Avvalimento

È ammesso l'istituto dell'avvalimento secondo le modalità e le condizioni di cui all'art. 89 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii., in relazione ai requisiti di capacità e tecnico-professionale di cui all'art. 83, comma 1, lett. b) e c).

6.6 Subappalto

Il Tesoriere non può subappaltare a terzi il servizio di tesoreria oggetto della presente convenzione, con riferimento alle prestazioni di cui all'art. 2 comma 1 della convenzione approvata dal consiglio comunale con DCC n. 27/2020. Le restanti prestazioni sono subappaltabili nei limiti di legge. E' fatto espresso divieto al Tesoriere di cedere il contratto a terzi.

6.7 Garanzie

Il tesoriere prima della sottoscrizione del contratto, sarà tenuto a costituire una garanzia, denominata

"garanzia definitiva", secondo quanto previsto dall'art. 103 del D.Lgs. n. 50/2016.

7 – Criteri per l'offerta economicamente più vantaggiosa

CRITERIO DI VALUTAZIONE	PUNTI MAX
a) Tasso d'interesse debitore su anticipazioni di tesoreria Euribor a 3 mesi (su 365 giorni) media mese precedente vigente tempo per tempo	10
b) Tasso d'interesse creditore sulle giacenze attive di cassa Euribor a 3 mesi (su 365 giorni) media mese precedente vigente tempo per tempo	10
c) Commissioni in euro per accrediti su c/c accesi su banche del territorio nazionale (costo operazione accredito mandati) diversi da quelli esenti ulteriori tipologie esenti	20
d) incassi effettuati con POS o PAGOPA Commissione percentuale relativa agli incassi effettuati tramite i POS o pago PA	10
e) tempi di accredito su conti correnti presso lo stesso istituto di credito e presso altri istituti di credito	5
f) proposte migliorative saranno valutate favorevolmente proposte che riducano il carico di lavoro degli uffici, gli oneri a carico dell'ente per servizi inerenti la convenzione e/o che agevolino gli utenti, tra i quali sono compresi quelli inerenti i pagamenti su piattaforma PagoPA mediante dispositivi POS forniti dallo stesso operatore economico offerente.	15

Criteria premiali nella valutazione delle offerte

Il punteggio massimo ottenibile da ciascun concorrente è pari a 100/100, così suddiviso:

- Offerta tecnica: max 70 punti
- Offerta economica: max 30 punti

Offerta tecnica: max 70 punti

L'offerta tecnica deve essere articolata in sezioni in base ai seguenti criteri di valutazione:

La valutazione degli elementi tecnici dell'offerta sarà condotta nell'osservanza dei seguenti criteri motivazionali:

a) Tasso d'interesse debitore su anticipazioni di tesoreria - Punteggio massimo attribuibile 10.

Punti percentuali in aumento o sottrazione dell'Euribor a 3 mesi (su 365 giorni) media mese precedente vigente tempo per tempo.

d) Commissione percentuale relativa agli incassi effettuati tramite POS o tramite pago PA – Punteggio – punteggio massimo attribuibile 10

Sarà attribuito un punteggio secondo la seguente formula:

$$P = \frac{\text{valore minimo}}{\text{valore offerto}} \times \text{punteggio massimo}$$

In caso di offerta di valore pari a 0,00 (zero) sarà attribuito il punteggio massimo stabilito per il relativo parametro

e) Tempi di accredito su conti correnti presso lo stesso istituto di credito e presso altri istituti di credito - Punteggio massimo attribuibile 5.

1) giorni lavorativi di valuta applicati per rapporti con stesso Istituto di Credito (massimo punti 2):

- stesso giorno punti 02
- giorni uno punti 01
- oltre giorni uno punti 00

2) giorni lavorativi di valuta applicati per rapporti con Istituti di Credito diversi (massimo punti 3):

- giorni uno punti 03
- giorni due punti 02
- giorni tre punti 01
- oltre giorni tre punti 00

f) proposte migliorative

saranno valutate favorevolmente proposte che riducano il carico di lavoro degli uffici, gli oneri a carico dell'ente per servizi inerenti la convenzione e/o che agevolino gli utenti, tra i quali sono compresi quelli inerenti i pagamenti su piattaforma PagoPA mediante dispositivi POS forniti dallo stesso operatore economico offerente secondo il seguente schema:

Principi motivazionali	Punti
Le proposte sono migliorative per tutti gli aspetti considerati (riducono il carico di lavoro, riducono gli oneri a carico dell'ente e agevolano gli utenti)	15
Le proposte sono migliorative per due degli aspetti considerati	10
Le proposte sono migliorative per uno degli aspetti considerati	05
Le proposte non sono migliorative per nessuno degli aspetti considerati	00

Offerta economica: max 30 punti

Informazioni contabili utili per la formulazione dell'offerta

DESCRIZIONE		2018	2019
Uscite: mandati di pagamento emessi	Numero	3.137	3.099
	Importo totale	8.700.035,22	9.598.714,11
Entrate: reversali d'incasso emesse	numero	2.688	2.553
	Importo totale	8.454.967,50	9.570.664,92

Dipendenti dell'Ente al 31 dicembre di ogni anno	25	23
Gestione software di contabilità	Siscom Giove	Siscom Giove
Partner tecnologico per flussi OPI e Pago PA	Numera Sistemi e Informatica S.p.A.	Numera Sistemi e Informatica S.p.A

CRITERIO DI VALUTAZIONE	PUNTEGGIO MAX
Ribasso percentuale sul prezzo posto a base di gara fissato in € 30.000,00	30

$$X = (R_o \times 30)$$

R_i

dove:

X = Punteggio attribuito al concorrente iesimo

R_i = Ribasso più alto

R_o = Ribasso offerto

Sarà proposta l'aggiudicazione della concessione in favore del concorrente che avrà ottenuto il maggior punteggio complessivo (punteggio offerta tecnica + punteggio offerta economica).

Si procederà all'aggiudicazione anche in presenza di una sola offerta valida purché economicamente congrua e nel caso in cui vi siano più offerte aventi lo stesso punteggio, si procederà ai sensi dell'art. 77 del R.D. 23 maggio 1924, n. 827 (sorteggio).

Nel caso di gara deserta, il Comune potrà procedere all'affidamento diretto del servizio.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dr. Marco Cogno