

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1595 DEL 22/11/2023****DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE. CIG A02FCDADBB****IL DIRIGENTE**

PREMESSO che:

l'articolo 208 del D.Lgs. n. 267/2000 dispone che gli enti locali hanno un servizio di tesoreria che può essere affidato ad una banca autorizzata a svolgere l'attività di cui all'articolo 10 del D.Lgs. n. 385/1993, o anche a società per azioni regolarmente costituite aventi per oggetto la gestione del servizio di tesoreria e la riscossione dei tributi degli enti locali, o ad altri soggetti abilitati per legge;

il successivo articolo 210 del d.lgs. 267/2000, al comma primo dispone che "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". Il comma 2 aggiunge che "il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente";

il Regolamento di contabilità del Comune di Spoleto, rispetto alla durata, all'articolo 46.2 specifica che la durata della convenzione può variare da un minimo di tre ad un massimo di cinque anni, rinnovabile, ove ricorrano le condizioni di legge, per non più di una volta;

in data 31/12/2023 viene a scadere la convenzione di tesoreria attualmente in essere; in esecuzione, pertanto, a quanto disposto dall'art. 210 del TUEL, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 58 del 30.10.2023, è stato disposto di approvare il nuovo schema di convenzione da porre a base di gara per l'affidamento del servizio di cui per il quinquennio 1 gennaio 2024 - 31 dicembre 2028, rinnovabile una sola volta e per il periodo di un ulteriore triennio;

come da schema di convenzione, le prestazioni oggetto di affidamento configurano la tipologia contrattuale dell'appalto, non sussistendo il "rischio operativo" a carico

Città di Spoleto

Piazza del Comune n. 1 – 06049 Spoleto (PG) - Regione Umbria - Telefono +39 0743.2181- Fax +39 0743.218246
C.F. 00316820547 – P.I. 00315600544 Sito internet: www.comune.spoleto.pg.it PEC: comune.spoleto@postacert.umbria.it



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1595 DEL 22/11/2023
--

dell'aggiudicatario ex articolo 174 del codice, ancorché il tesoriere remunera parte della propria prestazione da utenti terzi rispetto al Comune.

Tenuto conto che ai sensi dell'articolo 17, comma 1, del Codice e dell'articolo 192 del TUEL, prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti determinano di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;

ritenuto di individuare il fine del contratto nel garantire la gestione del complesso di operazioni legate alla gestione finanziaria dell'ente e finalizzate in particolare alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, le cui clausole essenziali sono contenute nello schema di contratto, nel capitolato speciale di appalto e nella documentazione di gara e di seguito riportate:

- oggetto: servizi di tesoreria comunale per la durata di cinque anni, con opzione di rinnovo e proroga;

- valore globale stimato del contratto: € 243.000,00 (IVA esclusa) per tutto il periodo di affidamento comprese le eventuali opzioni;

- corrispettivo: il Tesoriere viene remunerato per i servizi attraverso le commissioni sulle operazioni di riscossione e di pagamento, nonché da un contributo annuo posto a base di gara di euro 12.000,00, quale rimborso annuale forfettario, da liquidarsi in tre rate quadrimestrali per tutta la durata del contratto;

- è prevista la revisione prezzi ex art. 60 del codice;

- contratto: sarà stipulato in forma pubblica amministrativa a cura dell'ufficiale rogante del comune di Spoleto. Si dà atto che al fine di rispettare le regole sulla tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art.3 della L. 136/2010 e s.m.i., il Comune di Spoleto provvederà ad effettuare i pagamenti attraverso la propria tesoreria, esclusivamente mediante il conto dedicato indicato dal contraente;

- penali: come da schema di contratto;

Rispetto al valore del contratto di appalto pari ad euro 243.000,00 di seguito si riportano le modalità di calcolo:

Contributo annuo soggetto a € 12.000,00 x 5 anni	€ 60.000,00
ribasso	
Commissioni e oneri bancari € 15,000,00 x 5 anni	€ 75.000,00

Città di Spoleto

Piazza del Comune n. 1 – 06049 Spoleto (PG) - Regione Umbria - Telefono +39 0743.2181- Fax +39 0743.218246

C.F. 00316820547 – P.I. 00315600544 Sito internet: www.comune.spoleto.pg.it PEC: comune.spoleto@postacert.umbria.it



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1595 DEL 22/11/2023
--

sulla base dell'andamento storico

Opzioni

Rinnovo per 3 anni	€ 27.000,00 x 3	€ 81.000,00
Proroga per un anno	€ 27.000,00 x 1	€ 27.000,00
VALORE DELLA GARA		€ 243.000,00

Stabilito di procedere sulla base delle seguenti ulteriori scelte:

- di individuare l'affidatario a mezzo di procedura aperta di cui all'articolo 71 del codice, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;
- i requisiti di ammissione ed i criteri di valutazione dell'offerta da inserire negli atti di gara sono stabiliti nel documento "Requisiti di ammissione e criteri di valutazione", facente parte del presente atto seppur non materialmente allegati in quanto depositati agli atti del Dipartimento 4;
- alla luce del disposto di cui all'art. 58 del D.Lgs. 36/2023 l'appalto non è suddiviso in lotti funzionali, prestazionali o quantitativi, per la particolare natura delle prestazioni che richiedono una gestione unitaria del servizio;
- il costo della manodopera è stimato in euro: 71.088,00, calcolato sulla base dei seguenti elementi:
 - Inquadramento operatore tesoreria: addetto ai servizi di sportello di front office
 - Numero stimato operazioni tesoreria in un anno: 20.000 (provvisori E + reversali senza provvisorio + mandati)
 - Numero giorni lavorativi in un anno: 260
 - Numero operazioni per giorno: $(20.000/260) = 76,92 > :$ arrotondato a 77 operazioni al giorno
 - Tempo medio stimato impiegato per ogni operazione di tesoreria: 1 minuti
 - Tempo/lavoro medio stimato al giorno dedicato alla tesoreria: 1,3 h
 - Costo orario operatore di sportello (estratto dal Rapporto ABI sul mercato del lavoro nell'Industria Finanziaria): euro 26,62
 - Costo per operazione di tesoreria: $(26,62: 60 \text{ minuti}) = 0,444$ euro

Città di Spoleto

Piazza del Comune n. 1 – 06049 Spoleto (PG) - Regione Umbria - Telefono +39 0743.2181- Fax +39 0743.218246
C.F. 00316820547 – P.I. 00315600544 Sito internet: www.comune.spoleto.pg.it PEC: comune.spoleto@postacert.umbria.it



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1595 DEL 22/11/2023
--

- Costo per giorno: $(0,444 \times 77) = \text{euro } 34,18$
- Costo annuo addetto alla tesoreria = $(34,18 \times 260) = 8.886,00$
- Costo manodopera tesoreria stimato dalla stazione appaltante per la durata del contratto = $(8.886,00 \times 8) = 71.088,00$
- il contratto collettivo applicato è quello del settore bancario;
- l'importo degli oneri per la sicurezza da interferenze è pari a € 0,00 poiché non sussistono le condizioni previste da legge;
- l'importo del contributo annuo posto a base di gara e pari ad euro 12.000,00 è stato calcolato forfettariamente sulla base di quanto erogato nel contratto in corso;
- ai sensi dell'art. 60 del codice, ai fini del calcolo della variazione dei prezzi si utilizza l'indici dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (Foi);
- il servizio di tesoreria verrà affidato anche nell'ipotesi di presentazione di una sola offerta valida;
- che non si procederà all'affidamento nel caso che nessuna offerta risulti conveniente o idonea in relazione all'oggetto del contratto;
- di avvalersi dell'inversione procedimentale di cui all'art. 107, c. 3 del D.Lgs.36/2023;
- di demandare alla Centrale di committenza Valle spoletana e Valnerina le funzioni di stazione appaltante.

Verificato che il servizio in oggetto è previsto nell'ambito del programma biennale 2023-2024 al numero CUI S00316820547202300024;

visto l'art. 107, comma 3 lett. b), del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i. che attribuisce ai dirigenti la responsabilità delle procedure d'appalto;

preso atto che il Responsabile Unico di Progetto di cui all'articolo 15 del codice è il Responsabile del Servizio Bilancio e Programmazione dell'Ente d.ssa Emilia Ferretti;

PRECISATO che trattandosi di un servizio "rilevante" in quanto trattasi di servizio bancario compreso nell'elenco delle attività rilevanti individuate nell'allegato I.10[5] del Codice, rubricato "*Attività tecniche a carico degli stanziamenti previsti per le singole procedure*", cui fa rinvio il medesimo articolo 45, comma 2, D.lgs. 36/2023, che da' diritto agli incentivi tecnici;

Città di Spoleto

Piazza del Comune n. 1 – 06049 Spoleto (PG) - Regione Umbria - Telefono +39 0743.2181- Fax +39 0743.218246

C.F. 00316820547 – P.I. 00315600544 Sito internet: www.comune.spoleto.pg.it PEC: comune.spoleto@postacert.umbria.it



Città di Spoleto®

Pag. 5 di 8

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1595 DEL 22/11/2023
--

Ritenuto che occorre costituire il gruppo di lavoro a supporto del Responsabile Unico di Progetto e riconoscere gli incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 45 del d.lgs. 36/2023, nel seguente modo:

Emilia Ferretti
Roberta Guidi
Battistina Sebastiani

Responsabile unico del procedimento
Direttore dell'esecuzione del contratto
Responsabile della Programmazione della
spesa

Centrale unica di committenza per la quota prevista dal regolamento comunale Responsabile di fase

VISTO il vigente Regolamento dei Contratti;

VISTO lo Statuto Comunale;

PRESO ATTO CHE:

- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 9.05.2023 è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario relativo al triennio 2023-2025 e relativi allegati;
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 18.05.2023 è stato approvato il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2022 secondo il D.lgs.118/2011 e relativi principi contabili;
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 38 del 20.07.2023 è stato approvato il "Bilancio di Previsione 2023/2025 - Salvaguardia degli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.l.g.s. 267/2000 e assestamento generale di bilancio ai sensi dell'art. 175, comma 8 del D.lgs 267/2000 ";

DETERMINA

Città di Spoleto

Piazza del Comune n. 1 – 06049 Spoleto (PG) - Regione Umbria - Telefono +39 0743.2181- Fax +39 0743.218246
C.F. 00316820547 – P.I. 00315600544 Sito internet: www.comune.spoleto.pg.it PEC: comune.spoleto@postacert.umbria.it



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1595 DEL 22/11/2023
--

1) di approvare ed avviare per le motivazioni di cui in premessa, la procedura aperta ai sensi dell'articolo 71 del codice, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, con il ricorso all'inversione procedimentale, per l'affidamento del servizio di tesoreria per la durata di 5 anni oltre le opzioni di cui allo schema di contratto allegato;
2) di approvare il documento "Requisiti di ammissione e criteri di valutazione" quale parte integrante e sostanziale del presente atto, seppur non allegato allo stesso ma depositato agli atti di questo Dipartimento;

3) di approvare il capitolato speciale di appalto ed il seguente quadro economico:

Contributo annuo soggetto a € 12.000,00 x 5 anni	€ 60.000,00
ribasso	
Commissioni e oneri bancari € 15.000,00 x 5 anni	€ 75.000,00
sulla base dell'andamento storico	
Opzioni	
Rinnovo per 3 anni € 27.000,00 x 3	€ 81.000,00
Proroga per un anno € 27.000,00 x 1	€ 27.000,00
VALORE DELLA GARA	€ 243.000,00
Altre voci del quadro economico	
- Incentivi per funzioni € 4.860,00	€ 4.860,00
tecniche 2% su € 243.000,00	
Spese di pubblicazione € 2.977,28	€ 2.977,28
TOTALE QUADRO ECONOMICO	€ 250.837,28

4) di attivare la Centrale di committenza Valle Spoletana e Valnerina per lo svolgimento della procedura di gara in qualità di stazione appaltante ai sensi della convenzione del 2016, come rinnovata nel 2022;

5) di stabilire un termine per la presentazione delle offerte non inferiore a 30 giorni;

Città di Spoleto

Piazza del Comune n. 1 – 06049 Spoleto (PG) - Regione Umbria - Telefono +39 0743.2181- Fax +39 0743.218246
C.F. 00316820547 – P.I. 00315600544 Sito internet: www.comune.spoleto.pg.it PEC: comune.spoleto@postacert.umbria.it



Città di Spoleto®

Pag. 7 di 8

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1595 DEL 22/11/2023

- 6) di stabilire che alla valutazione delle offerte tecnico-economiche provvederà una apposita commissione nominata ai sensi dell'art. 93 del D.Lgs. 36/2023;
7) che il contratto sarà stipulato in modalità elettronica in forma pubblica amministrativa a cura del Segretario generale;
8) di nominare quale direttore dell'esecuzione la dott.ssa Roberta Guidi;
9) di costituire il gruppo di lavoro supporto del Responsabile di Progetto e riconoscere gli incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 45 del d.lgs. 36/2023, nel seguente modo:

Emilia Ferretti
Roberta Guidi
Battistina Sebastiani

Responsabile unico di progetto
Direttore dell'esecuzione del contratto
Responsabile della Programmazione della spesa

Centrale unica di committenza per la quota prevista dal regolamento comunale

10) di dare atto che le spese inerenti la pubblicazione del bando e dell'esito di gara ammontano complessivamente a stimati € 2.977,28 di cui € 250,00 per il pagamento del contributo ANAC come da relativa delibera dell'Autorità n. 621 del 20 dicembre 2022, € 1.127,28 per il costo di pubblicazione e su quattro quotidiani di cui due a diffusione nazionale e due locale e stimati euro 1.600,00 per la pubblicazione sulla GURI;

11) di finanziare le spese di pubblicazione nel rispetto delle modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm. e ii., la somma complessiva di € 2.977,28 per la copertura delle spese di cui sopra, imputandola agli esercizi in cui l'obbligazione viene a scadenza secondo quanto riportato nella tabella che segue:

Capitolo/ articolo	Missione programma / titolo		Identificativo conto FIN	Esercizio di esigibilità			
				2023 €	2024 €	2025 €	Eserc. succ

Città di Spoleto

Piazza del Comune n. 1 – 06049 Spoleto (PG) - Regione Umbria - Telefono +39 0743.2181- Fax +39 0743.218246
C.F. 00316820547 – P.I. 00315600544 Sito internet: www.comune.spoleto.pg.it PEC: comune.spoleto@postacert.umbria.it



Città di Spoleto®

Pag. 8 di 8

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1595 DEL 22/11/2023

75046 impegno n. 22/2023	1.03.1.0103	SI	1.03.02.17.000	2.727,28			
7504impe gno n. 22/2023	1.03.1.0103	SI	1.03.02.17.000	250,00			

12) di dare atto che per la spesa degli esercizi dal 2026 al 2031 si terrà conto in sede di predisposizione dei relativi bilanci di previsione;

13) di dare atto che il presente provvedimento costituisce determinazione a contrarre ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

14) Di dare atto che:

- non sussistono cause di conflitto di interesse, anche potenziale nei confronti del dirigente che adotta l'atto;
- il presente documento è redatto in formato digitale ai sensi del decreto legislativo 7 marzo 2005, n.82 recante il "Codice dell'amministrazione digitale"
- ai fini della pubblicità e trasparenza amministrativa il presente atto sarà pubblicato all'albo pretorio on line per 15 giorni e nella sezione Amministrazione trasparente secondo quanto previsto dalle disposizioni vigenti.

Il dirigente
d.ssa Patrizia Tedeschi

Città di Spoleto

Piazza del Comune n. 1 – 06049 Spoleto (PG) - Regione Umbria - Telefono +39 0743.2181- Fax +39 0743.218246
C.F. 00316820547 – P.I. 00315600544 Sito internet: www.comune.spoleto.pg.it PEC: comune.spoleto@postacert.umbria.it

ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

Determinazione 4 DIPARTIMENTO PIANIFICAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA PER LO SVILUPPO SOSTENIBILE nr.200
del 22/11/2023

ESERCIZIO: 2023	Impegno di spesa	2023 22/0	Data: 26/08/2021	Importo: 12.000,00
Oggetto: AFFIDAMENTO SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PERIODO				
Atto Amministrativo: Det. Direzione Risorse Finanziarie NR. 835 DEL 26/08/2021 C.I.G.: 8746766BA2				
SIOPE: 1.03.02.17.002 - Oneri per servizio di tesoreria				
Piano dei Conti Fin.: 1.03.02.17.002 Oneri per servizio di tesoreria				
Beneficiario: 0031267 - BANCO DESIO E DELLA BRIANZA S.P.A.				
Bilancio				
Anno: 2023		Stanziamiento attuale:	632.119,00	
Missione: 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		Impegni gia' assunti:	13.898,00	
Programma: 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e		Impegno nr. 22/0:	12.000,00	
Titolo: 1 - Spese correnti		Totale impegni:	25.898,00	
Macroaggregato: 103 - Acquisto di beni e servizi		Disponibilità residua:	606.221,00	
Piano Esecutivo di Gestione				
Anno: 2023		Stanziamiento attuale:	20.000,00	
Capitolo: 75046		Impegni gia' assunti:	0,00	
Oggetto: ONERI PER IL SERVIZIO DI TESORERIA		Impegno nr. 22/0:	12.000,00	
		Totale impegni:	12.000,00	
		Disponibilità residua:	8.000,00	
Progetto:				
Resp. spesa: 04001 Settore Programmazione economico finanziaria				
Resp. servizio: 04 Dirigente Dipartimento 4				

SPOLETO li, 22/11/2023



Il Dirigente del Servizio Finanziario