



PROVINCIA DI SALERNO
Settore Personale e Finanze
Servizio Economico Fiscale
via Roma, 104 – pal. S.Agostino 84121 Salerno
tel. 089614305 fax 089614279

RELAZIONE TECNICA ILLUSTRATIVA AI SENSI DELL'ART. 23, COMMA 15 DEL D. LGS. 50/2016 E SS.MM. II.

Premessa

Ai sensi dell'art. 210, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, 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.

Inoltre, ai sensi dell'art. 210, comma 2, del D. Lgs. 267/2000, il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'Organo Consiliare dell'Ente.

Le Province devono affidare il servizio di tesoreria ad una banca autorizzata a svolgere l'attività di cui all'art. 10 del D.Lgs. 01.09.1993 n. 385 (art. 208 del D.Lgs. 267/2000).

Il regolamento di contabilità dell'Ente, approvato con deliberazione di C.P. n.164 del 30/09/2014, all'art. 68, dispone che l'affidamento del servizio di tesoreria viene effettuato mediante gara aperta ad evidenza pubblica con aggiudicazione mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa sulla base dei criteri stabiliti con deliberazione dell'Organo Consiliare ed espletato in base a convenzione anch'essa deliberata dall'Organo Consiliare.

Ai sensi dell'art. 69 del regolamento di contabilità, la convenzione di tesoreria stabilisce:

- a) la durata del servizio;
- b) il rispetto delle norme di cui al sistema di tesoreria unica introdotto dalla legge 29 ottobre 1984 n. 720 e successive integrazioni e modificazioni;
- c) le anticipazioni di cassa;
- d) le delegazioni di pagamento a garanzia dei mutui;
- e) la tenuta dei registri e delle scritture obbligatorie;
- f) i provvedimenti della provincia in materia di bilancio, da trasmettere al Tesoriere;
- g) la rendicontazione periodica dei movimenti attivi e passivi da trasmettere agli organi centrali ai sensi di legge.

Contesto di riferimento

Al 30 settembre 2017 è scaduto il contratto rep. n. 3598 del 21.03.2014, sottoscritto con BPER Banca S.p.A. per la gestione del servizio di tesoreria provinciale per il periodo 01.10.2013-30.09.2017.

Con delibera di Consiglio Provinciale n. 84 del 29 settembre 2017 è stato approvato lo schema di convenzione disciplinante lo svolgimento del servizio di tesoreria per il periodo 01.01.2018-31.12.2021 e sono stati stabiliti i criteri di valutazione per l'aggiudicazione della gara;

In particolare, l'art. 4 dello schema di convenzione prevedeva l'espletamento del servizio a titolo gratuito.

Con determina dirigenziale n. 195 del 24.11.2017 (CID 42350) sono state attivate le procedure per l'indizione della gara aperta, ai sensi dell'art. 60 del D. Lgs. 50/2016, con approvazione dei relativi atti di gara.

Non essendo pervenuta alcuna offerta entro la data di scadenza, con determina dirigenziale n. 105 del 17.05.2018 (CID 44441) la gara per l'affidamento in concessione del servizio di tesoreria veniva dichiarata deserta.

Con delibera di Consiglio Provinciale n. 36 del 07/06/2018, si riapprovava lo schema di convenzione di Tesoreria, già approvato con Delibera di Consiglio Provinciale n. 84 del 29 settembre 2017, con la modifica dell'articolo 4 ad oggetto: "Costo del Servizio", attraverso il riconoscimento al Tesoriere di un corrispettivo, stimato in euro € 20.000,00 annui e si autorizzava l'indizione di una nuova gara, mediante procedura aperta,



PROVINCIA DI SALERNO

Settore Personale e Finanze

Servizio Economico Fiscale

via Roma, 104 – pal. S.Agostino 84121 Salerno

tel. 089614305 fax 089614279

ai sensi dell'art. 60 del Dlgs. 50/2016, da aggiudicarsi con il criterio di cui all'art. 95, comma 2, del D.Lgs. 50/2016 (offerta economicamente più vantaggiosa).

Con determina a contrarre, n. 112 del 19/02/2020 – CID 51927, si indiceva gara d'appalto per il servizio di tesoreria provinciale (CIG 8211349B8C), per una durata di quattro anni, per un valore annuale presunto del contratto di € 20.000,00 e per un importo quadriennale complessivo, tenendo conto anche dell'eventuale proroga tecnica (6 mesi), di € 90.000,00, da attuare mediante procedura telematica nell'ambito del mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA), a mezzo RDO APERTA, e da aggiudicare con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa di cui all'art. 95, comma 2, del D.Lgs. 50/2016.

Con determinazione dirigenziale n.155 del 24/04/2020 – CID 52695 - la gara veniva dichiarata deserta.

Come rilevato frequentemente negli ultimi anni, il motivo per cui le gare di tesoreria vanno deserte è rinvenibile nella onerosità di un servizio cagionata dall'introduzione della tesoreria unica accentrata presso la Banca d'Italia, che ha privato le banche private della gestione delle disponibilità e delle movimentazioni sui conti correnti.

Inoltre, è emerso, come da interlocuzioni con Finance Active, consulente indipendente dell'Ente in materia finanziaria, che per gli enti di grandi dimensioni, come la Provincia di Salerno, la messa a disposizione delle anticipazioni di tesoreria, di rilevante entità, comporta, anche nel caso di mancato utilizzo, dei costi per gli istituti di credito, da tenere in considerazione nella fissazione del compenso per l'esecuzione del servizio, da porre a base di gara.

Tanto premesso, con delibera di Consiglio Provinciale n. 147 del 11/09/2020, il Consiglio Provinciale ha:

-considerato congrua la corresponsione all'aggiudicatario del servizio di un canone stimato in euro € 60.000,00 annui;

-approvato lo schema di convenzione di Tesoreria;

-autorizzato l'indizione di una nuova procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del Dlgs. 50/2016, da aggiudicarsi con il criterio di cui all'art. 95, comma 2, del D.Lgs. 50/2016 (offerta economicamente più vantaggiosa), stabilendo i seguenti criteri:

- Capillarità nella città capoluogo e nella Provincia;
- Assistenza tecnico-informativa e giuridico-contabile all'Ente;
- Eventuale contributo e/o sponsorizzazione;
- Soluzioni migliorative sotto l'aspetto organizzativo e/o tecnico/gestionale;
- Condizioni economiche sulle anticipazioni di tesoreria e sulle giacenze di cassa fuori tesoreria e sulle garanzie fideiussorie a favore di terzi;
- Canone annuo da riconoscere per la complessiva gestione del servizio.

-stabilito che il Servizio avrà durata di quattro anni, decorrenti dalla data di sottoscrizione del contratto e previsto che, nelle more dell'espletamento della procedura di gara, il contratto sottoscritto con BPER Banca Spa per la gestione del servizio di tesoreria prosegue fino alla designazione del nuovo Tesoriere;

-autorizzato il Dirigente del Settore Personale e Finanze a porre in essere i consequenziali atti necessari e utili ai fini dell'affidamento del servizio, compresa la sottoscrizione della convenzione.

Sulla scorta dell'autorizzazione fornita al Dirigente del Settore Personale e finanze, ai sensi del punto 8 della delibera di Consiglio Provinciale n. 147 dell'11/09/2020, e quale atto necessario e utile ai fini dell'affidamento del servizio di Tesoreria, con determinazione a contrarre, alla quale risulta allegata la presente relazione, si procede a recepire lo schema di convenzione, approvato dal Consiglio Provinciale con delibera n. 147 del 11/09/2020, con le modifiche apportate dal DL 124/2019, convertito dalla L. 157/2019 e DL 104/2020 convertito dalla l. 126/2020.



PROVINCIA DI SALERNO

Settore Personale e Finanze

Servizio Economico Fiscale

via Roma, 104 – pal. S. Agostino 84121 Salerno

tel. 089614305 fax 089614279

Si precisa che, essendo previsto un canone per lo svolgimento del Servizio di tesoreria della Provincia di Salerno, il relativo contratto deve essere qualificato in termini di appalto di servizi assoggettato alla disciplina del D. Lgs. n. 50/2016- Codice degli Appalti.

Secondo quanto stabilito dalla Legge dell'11 settembre 2020 n. 120 *Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76 recante «Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale» c.d. "Decreto semplificazioni"* G.U. n. 228 del 14/09/2020, che stabilisce, all'art. 2, rubricato "procedure per l'incentivazione degli investimenti pubblici in relazione all'aggiudicazione dei contratti pubblici sopra soglia", al comma 2, e, qualora la determina a contrarre sia adottata entro il 31 dicembre 2021, **la scelta del contraente avverrà mediante procedura aperta di cui all'art. 60 D.Lgs. e da aggiudicare con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa di cui all'art. 95, comma 2, del D.Lgs. 50/2016**, come modificato ed integrato dal D. Lgs, 56/2017, secondo le modalità e le prescrizioni contenute nel bando di gara, nel relativo disciplinare e nella connessa modulistica.

Secondo quanto previsto nello schema di convenzione riapprovato con la determinazione a contrarre, il servizio di Tesoreria avrà una durata di quattro anni, decorrenti dalla data di sottoscrizione del contratto.

Oggetto del contratto

L'oggetto del contratto è il servizio di Tesoreria della Provincia di Salerno. Si intende per esso il complesso delle operazioni riguardanti la gestione finanziaria dell'Ente con riguardo, in particolare, alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese facenti capo all'ente medesimo e dallo stesso ordinate, alla custodia e amministrazione di titoli e valori, all'anticipazione di tesoreria, alle aperture di credito ed agli adempimenti connessi previsti dalle disposizioni legislative, statutarie e regolamentari.

Le clausole contrattuali sono riportate nello schema di convenzione, approvato con delibera di Consiglio Provinciale n. 147 dell'11/09/2020, e recepito con la determinazione a contrarre, con le modifiche apportate dal DL 124/2019 convertito dalla L. 157/2019 e dal DL 104/2020 convertito dalla l. 126/2020, nel bando di gara, nel disciplinare di gara e nella relativa modulistica.

Indicazioni per la sicurezza

Ai sensi dell'art. 29 dello schema di convenzione per la gestione de Servizio di Tesoreria, le prestazioni oggetto del contratto, 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).

Costi della manodopera

Ai sensi dell'art. 23, comma 16 del codice degli appalti l'importo posto a base di gara comprende i costi della manodopera che la stazione appaltante ha stimato pari ad € 51.480,00, di cui € 11.440,00 annui.



PROVINCIA DI SALERNO
Settore Personale e Finanze
Servizio Economico Fiscale
via Roma, 104 – pal. S.Agostino 84121 Salerno
tel. 089614305 fax 089614279

Quadro economico:

DESCRIZIONE	IMPORTO ANNUALE	IMPORTO QUADRIENNALE A BASE DI GARA	EVENTUALE PROROGA DI 6 MESI	TOTALE COMPLESSIVO
Canone annuo	60.000,00	240.000,00	30.000,00	270.000,00
oneri della sicurezza non soggetti a ribasso	0	0	0	0
Totale servizio	60.000,00	240.000,00	30.000,00	270.000,00
somme a disposizione della stazione appaltante				
IVA	13.200,00	52.800,00	6.600,00	59.400,00
TOTALE APPALTO	73.200,00	292.800,00	36.600,00	329.400,00
contributo ANAC		225,00		225,00
spese di pubblicazione *		3.197,72		3.197,72
Totale somme a disposizione	13.200,00	56.222,72	6.600,00	62.822,72
TOTALE COMPRENSIVO DI SPESE	73.200,00	296.222,72	36.600,00	332.822,72
* Le spese di pubblicazione di € 3197,72 trovano copertura finanziaria sul capitolo di spesa 01031067				

Il Responsabile Unico del Procedimento
Dott.ssa Marisa Sabbatella

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005 e s.m.i.