

**CIG 84620196FB - SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE DEL COMUNE DI ASTI  
PER IL PERIODO 2021-20 25**

***RELAZIONE TECNICO-ILLUSTRATIVA***

Il servizio di tesoreria, obbligatorio ai sensi del D.Lgs 267/2000 (TUEL) che lo disciplina al titolo V della parte II, ha per oggetto il complesso delle operazioni riguardanti la gestione finanziaria dell'Ente inerenti la riscossione delle entrate, il pagamento delle spese, la custodia di titoli e valori ed gli adempimenti previsti dalla legge, dallo statuto e dai regolamenti dell'ente e dalle norme della convenzione.

Considerato che la gestione del servizio di tesoreria comunale è profondamente cambiata negli ultimi anni in particolare:

- l'introduzione del sistema di tesoreria unica ha comportato minore liquidità nella tesoreria comunale, riducendo significativamente la capacità di remunerazione del servizio e quindi l'appetibilità da parte delle banche. Il regime centralizzato, infatti, sottrae ai tesorieri i vantaggi derivanti dalle giacenze sui propri conti e si traduce per gli enti in una minore entrate di interessi;
- la direttiva europea 2015/2366/UE PSD2, recepita dal legislatore italiano attraverso il D.lgs n. 218/2017 e dalla circolare del MEF n. 22 del 15/6/2018, prevede l'obbligo per le pubbliche amministrazioni della sua applicazione dal 1 gennaio 2019; fra le modifiche di rilievo, è disposto che dal 1 gennaio 2019 la Tesoreria Comunale deve trasferire la totalità dell'importo indicato nel mandato di pagamento, non potendo più trattenere alcuna commissione bancaria ad eccezione di eventuali ritenute disposte dalla legge (fiscali, applicazione dello split payment, ecc), trasferendo l'onere dal beneficiario all'Ente pagatore;
- il tesoriere, in passato, oltre alle commissioni sui bonifici bancari disposti su altre banche, traeva dall'affidamento del servizio di tesoreria vari vantaggi, anche di carattere non strettamente economico: la disponibilità di ingente liquidità, l'inserimento in nuovi ambiti territoriali, il ritorno di immagine, ecc..., che compensavano gli oneri sostenuti per lo svolgimento del servizio.

In questo quadro, avvalorato anche dai numerosi esiti negativi nelle procedure di gara indette dalle pubbliche amministrazioni negli ultimi anni, la capacità di remunerazione del servizio da parte dei tesorieri direttamente dal mercato, come previsto per le concessioni di servizi di cui agli artt.164 e seguenti del D. Lgs. 50/2016, si è ridotta in modo significativo e quindi non si può prescindere dalla considerazione che il servizio possa essere aggiudicato dietro il pagamento di un corrispettivo onnicomprensivo mediante contratto di appalto.

***DETERMINAZIONE DEL VALORE DELL'APPALTO***

Per tutte le prestazioni specificate nella convenzione, comprese quelle che dovessero rendersi necessarie per eventuali adempimenti normativi/tecnici, è stato stimato un canone annuo di € 25.000,00 + IVA soggetto a ribasso, finalizzato a coprire in maniera onnicomprensiva e forfettaria i costi del servizio, tenendo conto di:

- tutte le attività che il tesoriere dovrà svolgere nell'esercizio delle sue funzioni previste dal TUEL e dalla disciplina di riferimento in evoluzione;

- dati storici sul servizio di tesoreria del Comune, come indicati da successivo paragrafo;
- affidamenti analoghi sul territorio nazionale.

I servizi compresi nel canone annuo omnicomprensivo, dettagliatamente specificati nella convenzione, riguardano principalmente:

- 1) il servizio di riscossione e il pagamento delle spese per contanti o con le modalità offerte dai servizi elettronici di incasso e di pagamento interbancari ai sensi dell'art. 213 D. Lgs. 267/2000;
- 2) il servizio di custodia e amministrazione titoli previsto dall'art. 15 della convenzione;
- 3) l'attivazione e i relativi oneri di gestione di appositi conti correnti con funzione di appoggio, su richiesta del Comune, per specifiche tipologie di entrate;
- 4) l'attivazione e i relativi oneri di gestione di un conto corrente ordinario intestato a Comune di Asti- Ufficio Cassa;
- 5) l'installazione e gli oneri di gestione ( comprese le commissioni sul transato) di almeno n. 6 POS compatibili con le specifiche attuative pagoPA c.d "POS pagoPA" .

Accanto al servizio principale, come sinteticamente sopra descritto, la convenzione prevede l'eventuale l'offerta in sede di gara da parte del Tesoriere di servizi e/o forniture, senza ulteriori costi per l'Ente, tra i quali :

- ulteriori POS, compatibili con le specifiche attuative pagoPA c.d "POS pagoPA" messi gratuitamente a disposizione dell'Ente oltre a quelli inseriti in convenzione,
- il servizio di "cassa continua" che consenta a soggetti autorizzati dal Comune di depositare, fuori dal normale orario di apertura degli sportelli, determinati valori (contanti, assegni e vaglia)
- la fornitura, compresa la manutenzione, per tutto il periodo della durata della Convenzione, almeno di un "totem/chiosco touch" o analogo strumento analogico per il pagamento elettronico con tessere bancomat e carta di credito, sia con carta magnetica, chip o contactless

Sono esclusi dal canone annuo omnicomprensivo i seguenti costi, che verranno corrisposti al tesoriere secondo quanto indicato nella convenzione:

- le spese di gestione, ossia spese postali, bolli e oneri fiscali a carico del Comune, anticipate dal tesoriere e contabilizzate come previste dall'art.18 p.4 della convenzione;
- la commissione (calcolata sull'importo garantito) omnicomprensiva per rilascio garanzia fideiussoria nelle modalità e per i fini di cui all'art. 207 del D.Lgs 267/2000 (art. 12 della convenzione);
- gli interessi passivi sull'eventuale richiesta di anticipazione di tesoreria;

Ai fini della determinazione del valore dell'appalto ai sensi dell'art. 35 del D. Lgs. 50/2016, si è ritenuto opportuno considerare il canone annuo posto a base di gara moltiplicato per gli anni di durata dell'affidamento, per un ammontare complessivo pari a € 125.000,00 (€ 25.000,00 x 5 anni), oltre alle eventuali opzioni, come di seguito indicato:

**Valore stimato complessivo dell'appalto: € 210.000,00 + IVA** incluse le opzioni, di cui:

- € 125.000,00 : importo dell'appalto per la durata di 5 anni,
- € 75.000,00 : eventuale opzione ai sensi dell'art. 63 comma 5 del D. Lgs 50/2016, per un massimo di ulteriori n. 3 anni,
- € 10.000,00 : eventuali opzioni di cui all'art. 106 commi 11 e 12 del D. Lgs 50/2016.

**INDICAZIONI INERENTI ALLA SICUREZZA DI CUI ALL'ART. 26 COMMA 3 DEL D.LGS 81/2008**

Per la tipologia stessa del servizio, nonché per il fatto che lo stesso si svolge in luoghi sottratti alla giuridica disponibilità dell'Amministrazione, non sussistono rischi da interferenze e quindi, ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs. n. 81/2008, non occorre predisporre il documento unico di valutazione dei rischi.

**DATI STORICI RELATIVI ALLA GESTIONE DI TESORERIA DEL COMUNE DI ASTI**

	n. mandati	Tot pagamenti	n. reversali	Tot riscossioni	Fondo cassa al 31/12	Quota vincolata totale	Quota vincolata esclusa dal riversamento in TU
2017	20826	86.678.397,95	26974	88.142.757,47	16.129.095,08	5.262.480,91	387.473,00
2018	19932	80.559.605,19	28775	85.683.605,27	21.253.095,16	5.162.389,73	287.626,82
2019	20274	84.477.110,40	27193	83.590.372,30	20.366.357,06	5.153.224,34	286.429,33

- Bonifici effettuati anno 2019: circa n. 15.070 comprensivi degli stipendi al personale
- Pagamenti per cassa anno 2019: circa n. 2089
- Dipendenti del Comune, compresi quelli a tempo determinato, alla data del 31/12/2019 risultano essere n. 498
- N. POS attuali :
  - n. 8 collegati su rete aziendale ASDL non ancora abilitati agli incassi pago PA
  - Valore transato ANNO 2019: circa € 340.000,00
  - Numero transazioni ANNO 2019 : circa 5300
- C/C postali intestati al Comune di Asti : n. 5
- L'importo massimo di anticipazione di tesoreria concedibile ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs 267/200 per l'esercizio 2020 è stato deliberato in € 17.409.529,76 . Si precisa che nell'ultimo quinquennio il Comune di Asti NON ha mai utilizzato anticipazioni di cassa;
- Ai fini della valutazione del servizio di "cassa continua", quale elemento dell'offerta tecnica, si precisa che:
  - il numero dei versamenti allo sportello derivano, per quanto riguarda gli agenti contabili interni, dalle modalità previste dal regolamento di contabilità comunale che prevede "Ogni qualvolta la giacenza delle somme riscosse superi l'importo di €

*500,0, l'incaricato dovrà provvedere entro cinque giorni al versamento al tesoriere".*  
Mentre per quanto riguarda il concessionario del servizio di gestione, accertamento e riscossione dei tributi, il riversamento sul conto di tesoreria è previsto con cadenza giornaliera nei giorni di apertura della tesoreria comunale;

- importo contanti versato annualmente da parte degli agenti contabili interni ed esterni :

2017 : € 414.359,20

2018 : € 669.276,50

2019 : € 666.366,70

- L'importo medio annuo delle garanzie fideiussorie (nelle modalità previste dall' 207 del D.Lgs. 267/2000) è stato nel 2019 pari a zero;
- Intermediario tecnologico: Siope + APKAPPA S.r.l.
- Attuale tesoriere : Unicredit S.p.A
- Software house informatica: APKAPPA S.r.l.

This document was created with Win2PDF available at <http://www.win2pdf.com>.  
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.  
This page will not be added after purchasing Win2PDF.