



## **RELAZIONE TECNICO ILLUSTRATIVA RELATIVA ALLA GARA DI APPALTO PER IL SERVIZIO DI TESORERIA**

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 ed agli adempimenti connessi previsti dalla legge, dallo statuto, dai regolamenti dell'ente o da norme pattizie (art.209 del Testo Unico degli Enti Locali).

Il servizio non può essere realizzato in economia, ma da specifici operatori professionali, in quanto lo svolgimento dello stesso comporta l'assolvimento di obblighi che per loro natura non possono essere svolti compiutamente dall'Ente.

L'art.208 del TUEL indica i soggetti abilitati a svolgere il servizio di tesoreria:

*"a) per i comuni capoluoghi di provincia, le province, le città metropolitane, ad una banca autorizzata a svolgere l'attività di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385 ;*

*b) per i comuni non capoluoghi di provincia, le comunità montane e le unioni di comuni, anche a società per azioni regolarmente costituite con capitale sociale interamente versato non inferiore a lire 1 miliardo, 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;*

*c) altri soggetti abilitati per legge.";*

L'affidamento del servizio deve essere effettuato mediante procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità, con modalità che rispettino i principi della concorrenza (art.210 TUEL).

L'art.50 del Regolamento di Contabilità dell'Ente, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.57 del 22/06/2022 dispone che *"Il servizio di Tesoreria è affidato mediante procedura selettiva, secondo la legislazione vigente in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni"*.

Il rapporto tra l'Ente e l'istituto tesoriere viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente (art.210 TUEL).

A questo proposito, il Consiglio Comunale, con deliberazione n.77 del 28.09.2022, ha approvato lo schema di Convenzione per lo svolgimento del servizio di tesoreria di cui trattasi.

Per la predisposizione dello schema di convenzione, è stato preso come riferimento il modello redatto da AgID, Agenzia per l'Italia Digitale, con il supporto tecnico dell'ABI-Associazione Bancaria Italiana e di Poste Italiane s.p.a. raggiungibile attualmente al seguente link <https://www.agid.gov.it/en/node/79469>.



Il servizio di Tesoreria viene affidato per per cinque anni.

Il valore stimato dell'appalto viene quantificato in € 211.900,00 in base ai seguenti elementi:

<b>Voci di costo</b>	<b>Importo annuo</b>	<b>Durata anni</b>	<b>Proroga</b>	<b>Totale</b>
Compenso annuo stimato	20.000,00	5	0,5	110.000,00
Stima interessi passivi anticipazione tesoreria	6.500,00	5	0,5	35.750,00
Oneri e commissioni POS stimati	6.100,00	5	0,5	33.550,00
<b>Totale</b>	<b>32.600,00</b>	<b>5</b>	<b>0,5</b>	<b>179.300,00</b>
Eventuale spesa da modifiche del contratto ex art.106 D.Lgs. n.50/2016* (calcolata sull'importo complessivo al netto della proroga)				<b>32.600,00</b>
<b>Totale</b>				<b>211.900,00</b>

\*art.106, c.12, D.Lgs.50/2016 La stazione appaltante, qualora in corso di esecuzione si renda necessario una aumento o una diminuzione delle prestazioni fino a concorrenza del quinto dell'importo del contratto, può imporre all'appaltatore l'esecuzione alle stesse condizioni previste nel contratto originario. In tal caso l'appaltatore non può far valere il diritto alla risoluzione del contratto

Ai fini della formulazione dell'offerta, si forniscono le seguenti informazioni riferite agli esercizi finanziari 2019-2021:

	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2021</b>
Numero mandati emessi	10749	10111	9533
Totale importo pagamenti	€ 78.381.655,12	€ 63.730.921,11	€ 56.859.845,25
Numero reversali emesse	5287	7734	5057
Totale importo riscossioni	€ 78.381.655,12	€ 67.351.643,88	€ 58.110.629,90
Fondo di cassa a fine esercizio	€ 0,00	€ 3.620.722,77	€ 4.871.507,42
Quantificazione importo anticipazione tesoreria (art.222 TUEL)	11.518.657,84 (Deliberazione Giunta n.11 del 17/01/2019)	€ 8.745.384,27 (Deliberazione Giunta n.318 del 03/12/2019)	€ 14.015.754,85 (Deliberazione Giunta n.179 del 10/12/2020)
Ricorso all'anticipazione di tesoreria	Sì	Sì	Sì
Importo anticipazione tesoreria non rimborsato entro fine anno	€ 2.430.706,85	€ 0,00	€ 0,00



	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2021</b>
Risultato di amministrazione	€ 10.315.514,22	€ 18.047.269,57	€ 15.967.935,79
Rispetto dei vincoli di finanza pubblica	SI	SI	SI
Approvazione bilancio di previsione	Delibera Consiglio Comunale n.9 del 27/02/2019	Delibera Consiglio Comunale n.104 del 20/12/2019	Delibera Consiglio Comunale n.26 del 25/02/2021
Approvazione rendiconto di gestione dell'esercizio	Delibera Consiglio Comunale n.38 del 27/05/2020	Delibera Consiglio Comunale n.98 del 28/07/2021	Delibera Consiglio Comunale n.27 del 27/04/2022

***Il Responsabile del Procedimento***

Dott. Fabiano Tazioli  
firmato digitalmente