COMUNE DI CERESOLE D'ALBA
PROVINCIA DI CUNEO
Via Regina Margherita, 14
P.Iva e c.f. **00478640048**

RELAZIONE TECNICO ILLUSTRATIVA SULLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO

01.07.2025 – 30.06.2030

QUADRO ECONOMICO DEGLI ONERI COMPLESSIVI NECESSARI PER L'ACQUISIZIONE DEL SERVIZIO

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Alessia MOLINA

COMUNE DI CERESOLE D'ALBA
PROVINCIA DI CUNEO
Via Regina Margherita, 14
P.Iva e c.f. **00478640048**

Contesto in cui si inserisce il servizio.

Il servizio di tesoreria, come indicato nell'articolo 209 del D. Lgs. 18.8.2000n, n. 267, consiste nel complesso delle operazioni riguardanti la gestione finanziaria dell'Ente, con riguardo a:

- riscossione delle entrate ed al pagamento delle spese del Comune;
- custodia dei titoli e valori;
- adempimenti connessi previsti dalle disposizioni legislative, statutarie, regolamentari e convenzionali.

Esso viene reso ai sensi del D. Lgs. 18.8.2000, n. 267 ed in particolare:

- l'art. 208 individua i soggetti abilitati a svolgere il servizio di tesoreria;
- l'art. 210 definisce le procedure per l'affidamento del servizio;
- il comma 2 dell'art. 210 stabilisce che il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo Consiliare dell'Ente.

Sulla scorta di tali considerazioni, il Consiglio Comunale con deliberazione nr 7 del 28.01.2025 ha approvato lo schema di convenzione che prevede un canone annuo a favore dell'istituto di credito che è ulteriormente incrementato a seguito del divieto introdotto dalle direttive comunitarie di applicare delle commissioni ulteriori a carico dei beneficiari dei bonifici effettuati dal Comune.

Calcolo della spesa complessiva per l'acquisizione del servizio.

L'evoluzione del contesto economico ha modificato le modalità di remunerazione del servizio di tesoreria con la previsione di un corrispettivo a carico dell'Amministrazione, dovendosi, perciò, qualificare la gestione della Tesoreria comunale come appalto di servizi in luogo della storica qualificazione di concessione di servizi, dove era prevista una remunerazione garantita dal corrispettivo a carico dell'Ente e dove, quindi, sussisteva un "rischio operativo" a carico del Tesoriere.
La nuova convenzione di Tesoreria è stata redatta configurando un contratto a titolo oneroso da riconoscere all'istituto di credito.
A detto canone si aggiungono altre condizioni economiche di affidamento del servizio da stabilire **attraverso il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa.**

A tale proposito, essendo divenuto nel tempo il servizio di Tesoreria sempre più informatizzato e standardizzato (per esempio, gli ordinativi di incasso e di pagamento sono emessi da molti anni in formato digitale) e meno impegnativo dal punto di vista del personale che vi deve essere addetto, gli obblighi imposti nella convenzione di avere uno sportello bancario presente sul territorio comunale e un sistema informatico adeguato alla gestione delle operazioni di tesoreria, si ritiene assorbano ogni altro requisito di "generica qualità del servizio" e, pertanto, considerando irrilevante il costo della manodopera (gli oneri degli addetti alla realizzazione e gestione del sistema informatico del Tesoriere sono "spalmati" su "n" Enti serviti e gli addetti allo sportello operano in massima parte su altri servizi ordinari estranei all'appalto comunale), i criteri e gli elementi che saranno posti a base della valutazione dell'offerta tecnica saranno individuati nei seguenti parametri che saranno "pesati" sulla base del relativo grado di interesse per l'Ente e alla luce dell'esperienza maturata negli anni.

Vengono qui di seguito forniti alcuni dati significativi per la gestione del servizio:

- Numero di abitanti al 31 dicembre 2024: 2008
- Numero di dipendenti al 31 dicembre 2024: totale 7 dipendenti di cui:
  - n. 6 a tempo indeterminato
  - n. 1 a tempo determinato
- Operazioni:

	2024	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Mandati n.	1276	1324	1199	1257	1232
Reversali	1794	1968	1613	1585	1074
Provvisori di entrata	1581	1341	1325	1417	1872
Provvisori di spesa	42	27	10	44	32

Conti correnti postali gestiti: 1

POS attivi: 1

Ai fini della formulazione dell'offerta, si forniscono le seguenti informazioni:

	2024	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Ricorso all'anticipazione di tesoreria	NO	NO	NO	NO	NO
Quantificazione Anticipazione di Tesoreria	-	-	-	-	-
Risultato di Amministrazione	527.000,67	548.665,58	458.617,76	768.192,54	618.637,17
Approvazione Bilancio di Previsione	C.C. n. 34 del 12.12.2023	C.C. n. 9 del 12.04.2023	C.C. n. 8 del 07.03.2022	C.C. n. 12 del 23.03.2021	C.C. n. 9 del 25.03.2020
Approvazione Rendiconto di gestione dell'esercizio	Previsto 29.04.2025	C.C. n. 7 del 16.04.2024	C.C. n. 13 del 02.05.2023	C.C. n. 12 del 28.04.2022	C.C. n. 16 del 11.05.2021

COMUNE DI CERESOLE D'ALBA
PROVINCIA DI CUNEO
Via Regina Margherita, 14
P.Iva e c.f. **00478640048**

Indicazioni e disposizioni per la stesura dei documenti inerenti alla sicurezza di cui all'art. 26 comma 3 del D. Lgs. 81/2008.

Sono stati condotti accertamenti volti ad appurare l'esistenza di rischi da interferenza nell'esecuzione dell'appalto in oggetto. Il servizio è configurabile tra quelli per i quali non è prevista l'esecuzione all'interno della stazione appaltante, intendendo per "interno" tutti i locali/luoghi messi a disposizione dalla stazione appaltante per l'espletamento del servizio anche non sede dei propri uffici; all'esito, non si riscontrano rischi da interferenza e quindi non si ritiene di dover provvedere alla redazione del DUVRI e conseguentemente non sussistono costi per la sicurezza.

Gestione contabilità.

L'Ente utilizza il software di contabilità fornito dalla ditta Siscom Spa, denominato "Nuvola Comuni".

Calcolo della spesa.

L'importo a base della gara, relativo al contratto di appalto di durata quinquennale, è stimato in € 23.000,00 esente Iva come per legge (art. 10, primo comma del D.P.R. n. 633 del 1972).

Ai fini del calcolo delle soglie di cui all'articolo 14 del codice dei contratti, il valore dell'appalto è pari ad € 55.300,00, comprese altre forme di remunerazione stimate complessivamente in € 1.000,00, importo che tiene conto dell'opzione di rinnovo e della proroga per ulteriori 6 mesi, nonché degli interessi e delle altre forme di remunerazione per complessivi € 3.000,00.

Prospetto economico.

Il costo complessivo del servizio di tesoreria oggetto d'appalto è dettagliato nel seguente prospetto:

Servizi a canone periodo 5 anni	23.000,00 €	
Servizi a misura periodo 5 anni	0,00 €	
IMPORTO A BASE DI GARA (A)		**23.000,00 €**
SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE (B)		
Eventuale rinnovo contrattuale per ulteriori 5 anni:		**23.000,00** €
Servizi a canone	23.000,00 €	
Commissioni e interessi non compresi nel canone		**6.000,00 €**
Eventuale proroga semestrale		**2.300,00 €**
Oneri per la sicurezza (non soggetti a ribasso)		0,00 €

Tot. ai fini del calcolo della soglia		**54.300,00 €**

A) Totale a base d'asta		**23.000,00 €**
Iva		NON DOVUTA
Spese gara (cuc)		750,00 €
Contributo ANAC		35,00 €
B) Totale Somme a disposizione		**31.300,00 €**
A) + B) TOTALE QUADRO ECONOMICO		**55.085,00 €**

La spesa è finanziata con fondi del Bilancio Comunale e verrà ripartita in quota parte negli esercizi finanziari 2025-2026-2027-2028-2029-2030 e nei successivi 5 anni in caso di rinnovo.

Rinvio.

Per la descrizione di tutte le prestazioni oggetto dell'appalto e della regolamentazione negoziale dell'affidamento si fa espresso rinvio allo schema di convenzione approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 7 del 28.01.2025, da intendersi quale parte integrante e sostanziale della progettazione del servizio.