



COMUNE DI VERGIATE
(PROVINCIA DI VARESE)
AREA2 FINANZIARIA CONTABILE

**PROGETTO DEL SERVIZIO REDATTO AI SENSI DELL' ART. 41, COMMA 12
DEL D.LGS. N. 36/2023.**

Relazione tecnico-illustrativa del contesto

Il Comune di Vergiate con deliberazione consiliare n°66 del 16/12/2025 ha approvato lo schema di convenzione. Questo Ente ha provveduto a prorogare la scadenza del contratto relativo alla gestione del servizio di tesoreria Comunale prevista per il 31 dicembre 2025.

Per gli enti locali il servizio di tesoreria è disciplinato: -

- dal Titolo V – Parte II - del TUEL (Testo unico degli Enti locali) di cui al D.Lgs. n. 267/2000;
- dalla L. n. 720/84 e dal D.L. n. 1/2012 (convertito in L. n. 27/2012) per quanto riguarda il regime di tesoreria unica;
- dal D.lgs. 82/2005 “Codice dell’amministrazione digitale”;
- dalle disposizioni legislative in materia di armonizzazione dei sistemi contabili di cui al D.lgs. 118/2011 e dai relativi provvedimenti attuativi, fra cui il D.M. del Ministero dell’Economia e Finanze del 9 giugno 2016 “Adeguamento della codifica SIOPE degli enti territoriali e dei loro organismi e enti strumentali in contabilità finanziaria al piano dei conti integrato, in attuazione dell’art. 8 del D.lgs. 118/2011”;
- da eventuali ulteriori norme che dovessero intervenire nel corso della gestione e dalla Convenzione che verrà stipulata con l’istituto bancario Tesoriere, ai sensi dell’art. 210 del TUEL.

La presente procedura è finalizzata all’affidamento del servizio di tesoreria ad un operatore autorizzato a svolgere l’attività bancaria, di cui all’art. 10 del D.Lgs. 1° settembre 1993, n. 385, in conformità alle disposizioni del TUEL. L’operatore individuato assume l’incarico di Tesoriere e provvede a tutti gli oneri previsti dalle leggi.

Il servizio di tesoreria deve essere assicurato senza soluzione di continuità essendo indispensabile per il funzionamento dell’Ente.

Il servizio ha ad oggetto il complesso delle operazioni riguardanti la gestione finanziaria dell’Ente, con riguardo in particolare:

- alla riscossione delle entrate ed al pagamento delle spese;
- alla custodia dei titoli e valori;
- agli adempimenti connessi, previsti dalle disposizioni legislative, statutarie e regolamentari, compresi quelli necessari per la contabilizzazione degli importi nelle contabilità speciali aperte presso la Tesoreria dello Stato, gestita dalla Banca d’Italia. nonché agli ulteriori servizi dettagliati nella Convenzione.

Il servizio di tesoreria riveste carattere di obbligatorietà e di unicità essendo costituito da prestazioni strettamente integrate tra di loro, anche operativamente, mediante sistemi automatizzati che impediscono il

frazionamento del servizio. Per tali ragioni non è possibile la suddivisione in lotti in quanto la suddivisione comprometterebbe l'organicità degli adempimenti connessi alla gestione finanziaria dell'Ente e ai rapporti con l'agente contabile, non potendo le attività essere svolte disgiuntamente, senza pregiudicare efficacia, efficienza ed economicità dell'appalto nel suo insieme.

Il servizio riguarda attività/operazioni aventi caratteristiche standardizzate. Il processo viene gestito attraverso standard definiti dall'AgID relativi all'ordinativo informatico nonché sulla base delle regole di colloquio definite congiuntamente dal Ministero dell'Economia - RGS, dalla Banca d'Italia e dall'AgID con il sistema SIOPE PLUS.

Nei servizi con caratteristiche standardizzate, infatti, *“le attività richieste hanno in gran parte una connotazione fortemente automatica e ripetitiva e risultano sovente eseguite attraverso supporti informatici”* (cfr. TAR Campania Sez. II sentenza n. 7295 del 28-12-23).

Ogni deposito comunque costituito è intestato all'Ente e viene gestito dal Tesoriere che ne assume diretta responsabilità (art. 209 del TUEL).

Il Tesoriere risponde con tutte le proprie attività e con tutto il proprio patrimonio per eventuali danni causati all'Ente affidante o a terzi;

- è regolato sulla base di una Convenzione deliberata dall'organo consiliare, alla quale potranno essere apportate tutte le variazioni ed integrazioni necessarie per recepire eventuali aggiornamenti normativi che dovessero intervenire.

La Convenzione avrà una durata (escluse le eventuali opzioni) di 60 mesi, che decorrono dalla data di avvio dei servizi. Il contratto in corso di esecuzione può essere prorogato per il tempo strettamente necessario alla conclusione della procedura di individuazione del nuovo contraente se si verificano le condizioni indicate all'articolo 120, comma 11, del d. lgs n. 36/2023.

DISPOSIZIONI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA

Il servizio di tesoreria 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.

CALCOLO DEGLI IMPORTI PER L'ACQUISIZIONE DEI SERVIZI

Stima del valore dell'appalto

Non risultano pubblicati dall'ANAC documenti attestanti prezzi di riferimento dei servizi di tesoreria, che possano consentire alla stazione appaltante nella fase di programmazione e progettazione del servizio un parametro di raffronto utile per valutare la correttezza/congruità del prezzo che si pone a base di gara e che si andrà a corrispondere all'operatore economico, Pertanto, per il calcolo del suddetto valore si è provveduto ad individuare un benchmarking relativi ad affidamenti analoghi e analizzando il dato storico relativo all'Ente stesso, quantificando la stima dei costi come di seguito riportato:

COSTO DI GESTIONE	COSTO STIMATO IN € ANNUALE
Costo stimato del personale dedicato alla Tesoreria	3.174,00 €
Quota parte spese generali sede	1.900,00 €
Costi per la sicurezza da interferenze	- €
Spese postali	50,00 €
Costi persoftware e relativa manutenzione	3.100,00 €
TOTALE COSTO ANNO STIMATO	8.224,00 €

Il valore stimato totale dell'appalto, riferito alla durata del servizio, è pari € 41.120.

n.	Descrizione servizi/beni/lavori	CPV	ATECO	P (principale) S (secondaria)	Importo
1	Servizio di tesoreria- e cassa-Canone	66600000-6	64.92	Principale	41.120,00 €
2	Altre forme di remunerazione	66600000-6.	64.92	Secondaria	22.250,00€
Costi della sicurezza da interferenze non soggetti a ribasso					0,00
Importo complessivo					63.370,00 €

La spesa relativa all'appalto del servizio di tesoreria è finanziata con fondi del Bilancio comunale e verrà ripartita in quota parte negli esercizi finanziari dal 2026 al 2031.

Le spese relative alla pubblicità e al contributo ANAC saranno impegnate nell'esercizio finanziario 2026.

Secondo le *Linee guida n. 2 ANAC recanti "offerta economicamente più vantaggiosa"* per servizi con "caratteristiche standardizzate" *"devono intendersi quei servizi che, anche con riferimento alla prassi produttiva sviluppata nel mercato di riferimento, non sono modificabili su richiesta della stazione appaltante oppure che rispondono a determinate norme nazionali, europee o internazionali"*. Ai sensi dell'art. 108 c. 3 del D. Lgs. 36/2023, il criterio di aggiudicazione scelto dal Comune è quello dell'offerta economicamente vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo nel rapporto indicato di seguito:

	PUNTEGGIO MASSIMO
Offerta tecnica	60
Offerta economica	40
TOTALE	100

Principali dati e informazioni attinenti il servizio di Tesoreria del Comune di Vergiate

Il software contabile è **hyperSIC** contabilità finanziaria della società APKAPPA S.r.l.

Il Regolamento di Contabilità dell'Ente, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 7 del 30/03/2017, disciplina il servizio dall'art51 all'art. 54

Numero di abitanti al 31 dicembre 2024 8.650;

Numero di dipendenti al 31 dicembre 2025: 50

Al fine di consentire ai partecipanti di formulare un'offerta ponderata sulle caratteristiche del servizio per il Comune di Vergiate si riportano i seguenti prospetti:

	ACCERTAMENTI	IMPEGNI
2022	€ 12.732.090,83	€ 12.918.960,65
2023	€ 14.166.773,11	€ 12.190.824,49

2024	€ 11.234.157,22	€ 11.418.347,12
-------------	-----------------	-----------------

	INCASSI	PAGAMENTI
2022	€ 11.935.721,40	€ 11.413.313,29
2023	€ 11.336.620,58	€ 12.058.008,19
2024	€ 11.691.271,05	€ 9.252.958,51

ANNO	MANDATI N	REVERSALI N.
2022	4157	21344
2023	4,114	17,15
2024	3.973	17.484

ANNO	FONDO DI CASSA AL 31/12
2022	1.460.568,59 €
2023	739.180,98 €
2024	1.012.104,91 €

L'Ente ha utilizzato l'Anticipazione di tesoreria nell'anno 2022 per un ammontare pari ad € 1.730.557,45.

Negli anni successivi non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

L'ente utilizza 4 (quattro) POS complessivamente e nello specifico:

- N. 2 utilizzati dall'ufficio Demografici;
- N- 2 utilizzati dalla Polizia Locale.

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

La Responsabile Unica del Progetto individuata per il servizio di tesoreria è la Dott.ssa Rosetta Putrino