



UNIONE DI COMUNI LOMBARDA ADDA MARTESANA

Via Martiri della Liberazione n. 11 – 20060 Pozzuolo Martesana – Città Metropolitana Milano

Pec: unione.addamartesana@pec.regione.lombardia.it

Cod.fisc./P.IVA 09571970962

**PROGETTO DEL SERVIZIO INERENTE L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI
TESORERIA DELL’UNIONE DI COMUNI LOMBARDA ADDA MARTESANA E DEI
COMUNI DI BELLINZAGO LOMBARDO, LISCATE, POZZUOLO MARTESANA E
TRUCCAZZANO PER IL PERIODO 01/01/2020 – 31/12/2024
(art. 23 commi 14 e 15 del D.Lgs. n. 50/2016)**

A - RELAZIONE TECNICO - ILLUSTRATIVA DEL CONTESTO

I Comuni di Bellinzago Lombardo, Liscate, Pozzuolo Martesana e Truccazzano hanno provveduto, mediante l’adozione di deliberazioni dei competenti Consigli Comunali, a trasferire tutte le funzioni di bilancio e le competenze relative anche alle attività oggetto del presente provvedimento all’Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana (di seguito anche denominata semplicemente “Unione”), costituita ai sensi dell’articolo 32 del TUEL;

Il giorno 31 dicembre 2019 verranno a scadere, anche a seguito dell’allineamento delle scadenze effettuato da parte di tutti gli enti nel corso degli anni, come da indicazioni rese dei rispettivi Consigli Comunali, i contratti relativi alla gestione dei servizi di tesoreria dell’Unione e dei Comuni di Bellinzago Lombardo, Liscate, Pozzuolo Martesana e Truccazzano, affidati rispettivamente ai seguenti istituti bancari:

- Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana, affidato alla Banca di Credito Cooperativo di Milano S.C. con sede in Carugate (MI) – Filiale di Trecella – Pozzuolo Martesana;
- Comune di Bellinzago Lombardo, affidato alla Banca di Credito Cooperativo di Milano S.C. con sede in Carugate (MI) – Filiale di Bellinzago Lombardo;
- Comune di Liscate, affidato al Banco BPM con sede in Milano – Filiale di Liscate;
- Comune di Pozzuolo Martesana, affidato alla Banca di Credito Cooperativo di Milano S.C. con sede in Carugate (MI) – Filiale di Trecella – Pozzuolo Martesana;
- Comune di Truccazzano, affidato alla Cassa Rurale Banca di Credito Cooperativo di Treviglio con sede in Treviglio (BG) – Filiale di Truccazzano;

Nel rispetto del principio di economicità e uniformità dei procedimenti e degli atti di indirizzo approvati dai Consigli Comunali dei Comuni di cui innanzi costituenti l’Unione, si è deciso di attivare un’unica procedura di gara, suddivisa in lotti, finalizzata all’affidamento del servizio di tesoreria per tutti gli enti, nel rispetto delle indicazioni rese dai Consigli Comunali e di quello dell’Unione per individuare i nuovi tesorieri con decorrenza 01/01/2020;

La presente nuova procedura è finalizzata all’affidamento del servizio in oggetto ad un operatore autorizzato a svolgere l’attività bancaria, di cui all’art. 10 del D.Lgs. 1/9/1993, n. 385, in conformità alle disposizioni del D. Lgs n. 267/2000.

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

Si rende di conseguenza inevitabile bandire una nuova procedura di gara affinché gli istituti, in possesso dei necessari requisiti e potenzialmente interessati, possano elaborare un'offerta che garantisca all'Amministrazione dei rispettivi Enti, per l'intera durata contrattuale, la prestazione del puro servizio di tesoreria pienamente corrispondente alle proprie esigenze, conforme agli attuali standard qualitativi e prestazionali, nonché aderente a tutte le normative al momento applicabili e che dovessero entrare in vigore già nel breve periodo.

A tal proposito, l'istituto aggiudicatario dovrà farsi carico degli obblighi discendenti dalla Direttiva sui servizi di pagamento 2015/2366/UE del Parlamento Europeo e del Consiglio del 29/01/2015 (PSD2), recepita con D.Lgs. 15/12/2017, n. 218.

Il servizio di tesoreria ha per oggetto il complesso delle operazioni riguardanti la gestione finanziaria dell'Ente inerenti alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori e agli adempimenti previsti dalla legge, dallo statuto e dai regolamenti dell'ente e dalle norme pattizie.

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.

Il servizio di tesoreria:

- si svolge sulla base del bilancio di previsione dei singoli Enti e richiede, pertanto, la verifica del rispetto degli stanziamenti e della regolarità formale dei titoli di riscossione e di pagamento, secondo quanto sancito dalla normativa tempo per tempo vigente;
- 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;
- Ogni deposito comunque costituito è intestato all'ente locale 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, approvata dai singoli Enti con i seguenti atti:
 - a) deliberazione n. 13 del 30/9/2019 del Consiglio dell'Unione Adda Martesana;
 - b) deliberazione n. 32 del 30/9/2019 del Consiglio Comunale di Bellinzago Lombardo;
 - c) deliberazione n. 30 del 27/9/2019 del Consiglio Comunale di Liscate
 - d) deliberazione n. 37 del 25/9/2019 del Consiglio Comunale di Pozzuolo Martesana;
 - e) deliberazione n. 35 del 26/9/2019 del Consiglio Comunale di Truccazzano;

alle stesse potranno essere apportate tutte le variazioni ed integrazioni necessarie per recepire eventuali aggiornamenti della normativa e/o delle circolari AGID in materia che dovessero intervenire, o per una migliore definizione del rapporto convenzionale.

Le singole convenzioni avranno durata di 5 anni, presumibilmente dall'01/01/2020 al 31/12/2024.

Alla scadenza, le stesse si intenderanno cessate senza necessità di disdetta da parte delle singole Amministrazioni.

Il Tesoriere, avendo maneggio di pubblico denaro, è agente contabile e come tale è tenuto alla resa del conto annuale come previsto dall'art. 93 del TUEL.

Le informazioni utili per la gestione dei singoli servizi di tesoreria sono le seguenti:

LOTTO N. 1 - UNIONE DI COMUNI LOMBARDA ADDA MARTESANA

Abitanti al 31/12/2018	22.401
Fondo di cassa al 31/12/2018	806.532,07
Numero ordini di riscossioni emesse	2563
Totale somme riscosse	12.351.699,53
Numero mandati di pagamento	3474
Totale somme pagate	12.060.879,81
Numero dipendenti a tempo indeterminato	Dipendenti Unione n. 90

LOTTO N. 2 COMUNE DI BELLINZAGO LOMBARDO

Abitanti al 31/12/2018	3.869
Fondo di cassa al 31/12/2018	1.177.453,68
Numero ordini di riscossioni emesse	1341
Totale somme riscosse	3.250.912,82
Numero mandati di pagamento	724
Totale somme pagate	3.044.183,00
Numero dipendenti a tempo indeterminato	Dipendenti Unione n. 90

LOTTO N. 3 - COMUNE DI LISCATE

Abitanti al 31/12/2018	4.090
Fondo di cassa al 31/12/2018	1.207.823,93
Numero ordini di riscossioni emesse	1780
Totale somme riscosse	4.424.662,01
Numero mandati di pagamento	1245
Totale somme pagate	6.778.223,63
Numero dipendenti a tempo indeterminato	Dipendenti Unione n. 90

LOTTO N. 4 - COMUNE DI POZZUOLO MARTESANA

Abitanti al 31/12/2018	8.547
Fondo di cassa al 31/12/2018	3.462.950,28
Numero ordini di riscossioni emesse	1464
Totale somme riscosse	9.237.881,39
Numero mandati di pagamento	1074
Totale somme pagate	7.392.292,98
Numero dipendenti a tempo indeterminato	Dipendenti Unione n. 90

LOTTO N. 5 - COMUNE DI TRUCCAZZANO

Abitanti al 31/12/2018	5.895
Fondo di cassa al 31/12/2018	7.877.543,80
Numero ordini di riscossioni emesse	3213
Totale somme riscosse	6.019.945,91
Numero mandati di pagamento	1226
Totale somme pagate	3.500.529,61
Numero dipendenti a tempo indeterminato	Dipendenti Unione n. 90

B) - INDICAZIONI E DISPOSIZIONI PER LA STESURA DEI DOCUMENTI INERENTI ALLA SICUREZZA DL CUI ALL'ARTICOLO 26, COMMA 3, DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 81 DEL 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.

C) - CALCOLO DEGLI IMPORTI PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO

Con le deliberazioni di seguito riportate:

- a) deliberazione n. 13 del 30/9/2019 del Consiglio dell'Unione Adda Martesana;
- b) deliberazione n. 32 del 30/9/2019 del Consiglio Comunale di Bellinzago Lombardo;
- c) deliberazione n. 30 del 27/9/2019 del Consiglio Comunale di Liscate
- d) deliberazione n. 37 del 25/9/2019 del Consiglio Comunale di Pozzuolo Martesana;
- e) deliberazione n. 35 del 26/9/2019 del Consiglio Comunale di Truccazzano;

gli Enti di cui sopra hanno approvato gli schemi convenzione che dovrà regolare per il periodo quinquennale 01/01/2020 – 31/12/2024, l'affidamento del servizio di tesoreria.

Gli schemi di convenzione approvate prevedono che, per tutte le prestazioni richieste dalle convenzioni, gli Enti corrisponderanno, secondo i singoli lotti innanzi richiamati, al Tesoriere il corrispettivo forfettario di cui all'offerta presentata in sede di gara.

Le attività che il Tesoriere dovrà svolgere in base alle convenzioni, remunerate mediante il corrispettivo forfettario, sono valutate in via presuntiva, (oneri fiscali esclusi) nei seguenti importi/annui per singoli lotti:

- Lotto 1 – Servizio Tesoreria dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana – € 14.400,00;
- Lotto 2 – Servizio Tesoreria del Comune di Bellinzago Lombardo – € 4.500,00;
- Lotto 3 – Servizio Tesoreria del Comune di Liscate – € 4.800,00;
- Lotto 4 – Servizio Tesoreria del Comune di Pozzuolo Martesana – € 6.600,00
- Lotto 5 – Servizio Tesoreria del Comune di Truccazzano – € 5.400,00

corrispondente ad un importo complessivo annuo, che comprende l'ammontare di tutti lotti, di euro 35.700,00 (oneri fiscali esclusi), e per il quinquennio 01/01/2020 – 31/12/2024 pari a complessivi € 178.500,00.

La stima è stata elaborata tenendo conto di tutte le attività che il Tesoriere dovrà svolgere oltre che delle strumentazioni informatiche di cui dovrà dotarsi.

In particolare si è tenuto conto della riduzione delle attività dei Comuni a seguito del trasferimento da parte degli stessi di tutte le funzioni di bilancio all'Unione ed il conseguente incremento delle attività e adempimenti contabili a carico della gestione del servizio di Tesoreria dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana.

Inoltre il corrispettivo forfettario tiene conto del fatto che i Tesorieri che si aggiudicheranno i singoli lotti dovranno provvedere alla riscossione delle entrate e al pagamento delle spese per conto delle Amministrazioni Comunali, ovvero dell'Unione Adda Martesana, nonché provvedere agli altri adempimenti stabiliti dalla convenzione.

D) - PROSPETTO ECONOMICO DEGLI ONERI COMPLESSIVI NECESSARI PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO

Il costo per l'affidamento dei servizi di tesoreria, complessivo per tutti i lotti posti a base di gara per il periodo 2020 - 2024 (di cui oneri per la sicurezza pari a 0) è di euro 178.500 oltre IVA se dovuta.

E) - CAPITOLATO SPECIALE DESCRITTIVO E PRESTAZIONALE

Si rinvia agli schemi di convenzione approvati con le deliberazioni di seguito riportate, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. n.267/2000.

- a) deliberazione n. 13 del 30/9/2019 del Consiglio dell'Unione Adda Martesana;
- b) deliberazione n. 32 del 30/9/2019 del Consiglio Comunale di Bellinzago Lombardo;
- c) deliberazione n. 30 del 27/9/2019 del Consiglio Comunale di Liscate
- d) deliberazione n. 37 del 25/9/2019 del Consiglio Comunale di Pozzuolo Martesana;
- e) deliberazione n. 35 del 26/9/2019 del Consiglio Comunale di Truccazzano;

E) - CRITERI PREMIALI DA APPLICARE ALLA VALUTAZIONE DELLE OFFERTE IN SEDE DI GARA

I criteri saranno indicati nel disciplinare di gara.

G) - INDICAZIONE DI ALTRE CIRCOSTANZE CHE POTREBBERO DETERMINARE LA MODIFICA DELLE CONDIZIONI NEGOZIALI DURANTE IL PERIODO DI VALIDITÀ, FERMO RESTANDO IL DIVIETO DI MODIFICA SOSTANZIALE.

Gli schemi di convenzione, come approvati dal Consiglio dell'Unione e dai Consigli Comunali, con le deliberazioni innanzi richiamate, prevedono che il servizio debba essere svolto, per tutta la durata della convenzione, nel rispetto della normativa specifica vigente.

La normativa di riferimento è attualmente costituita dalla L. n. 720/1984 e ss.mm.ii. (regime di tesoreria unica fino al 31/12/2021), dal D.Lgs. n. 267/2000, dal D.Lgs. n. 82/2005, dal D.Lgs. n. 118/2011 e relativi allegati, dalla normativa SEPA (Single Euro Payments Area) tra cui il D.Lgs. n. 11/2010 e ss.mm., dal D.L. n.1/2012 (convertito con modificazioni dalla L. n. 27/2012 - art. 35, comma 8), dal D.L. 179/2012 (convertito con L. 221/2012), dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 9/6/2016 afferente la codifica SIOPE, dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 14/6/2017 afferente SIOPE +, dalle "Linee guida AGID per l'effettuazione dei pagamenti elettronici a favore delle pubbliche amministrazioni" (emesse in base all'art. 5, comma 4. del D.Lgs. n. 82/2005 pubblicate sulla GU. Serie Generale n. 31 del 7/2/2014) e relative specifiche attuative (Allegato A - Specifiche attuative dei codici identificativi di versamento, riversamento e rendicontazione e Allegato B - Specifiche attuative del Nodo dei pagamenti - SPC), dalle "Regole tecniche e standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e di cassa degli enti del comparto pubblico attraverso il sistema SIOPE—" emessi dall'Agenzia per l'Italia digitale (AGID) il 30/11/2016 e successive modifiche e integrazioni, dalle "Regole tecniche per il colloquio telematico di Amministrazioni pubbliche e Tesorieri con SIOPE +" pubblicate il 10 febbraio 2017 e successive modifiche e integrazioni, dal Regolamento di Contabilità dell'Ente. Il servizio dovrà comunque essere svolto per tutta la durata della convenzione nel rispetto della normativa specifica applicabile vigente, anche ove non espressamente richiamata.

In caso di modifica di una o più normative che regolano il servizio per legge o per disposizione della convenzione si potrebbero rendere necessarie modifiche delle condizioni negoziali.

Pozzuolo Martesana, lì 25/10/2019

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE IV
FINANZIARIO E RISORSE UMANE**

Rag. Lucio Marotta

(documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 e s.m.i)