



CITTA' DI DESENZANO DEL GARDA
Provincia di Brescia

Area Servizi Finanziari

AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE

PERIODO 01.07.2024 – 30.06.2029
Con possibilità di rinnovo fino al 30.06.2034

RELAZIONE TECNICA – ILLUSTRATIVA

Allegato 3

INTRODUZIONE GENERALE

Il Comune di Desenzano del Garda intende avviare la procedura di appalto del servizio di tesoreria comunale secondo quanto stabilito dal Testo Unico degli Enti Locali, D. Lgs. 267/2000.

Le condizioni per lo svolgimento del servizio sono descritte nella presente Relazione tecnica e nella convenzione approvata dal Consiglio Comunale a cui si rinvia integralmente.

1. DESCRIZIONE SERVIZIO

Il servizio risulta particolarmente articolato e complesso, stante anche la normativa in materia di riscossioni e pagamenti degli enti pubblici e più in generale della tesoreria unica a cui si fa espresso rinvio.

2. DATI SIGNIFICATIVI INERENTI AL SERVIZIO

A titolo puramente indicativo e non impegnativo, nella seguente tabella vengono messi in evidenza alcuni dati consuntivi relativi al triennio 2021-2023 che si ritengono utili ai fini dell'appalto in oggetto.

DESCRIZIONE	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Giacenza tesoreria al 31.12.n	22.562.904,15	21.634.387,58	19.252.122,53
Numero reversali emesse	40.875	48.756	53.884
Importo reversali emesse	50.042.090,49	50.624.004,03	56.706.873,28
Numero mandati emessi	10.599	10.884	11.377
Importo mandati emessi	48.931.897,33	51.552.520,60	59.089.138,33
Riscossioni titolo 1 - entrate tributarie	24.790.084,12	25.517.321,15	26.565.358,85
Riscossioni titolo 2 - trasferimenti	3.002.984,37	2.543.119,54	2.421.606,84
Riscossioni titolo 3 - entrate extra-tributarie	7.393.699,62	8.693.236,40	10.234.410,92
Riscossioni titolo 4 - entrate in conto capitale	5.384.651,99	4.977.414,31	6.788.951,01
Riscossioni titolo 9 - conto terzi e partite di giro	9.470.670,39	8.892.912,63	10.696.545,66
Pagamenti titolo 1 - spese correnti	32.388.009,27	33.616.130,01	37.559.432,28
Pagamenti titolo 2 - spese in conto capitale	6.368.598,72	8.245.419,64	10.738.183,66
Pagamenti titolo 4 - rimborso di prestiti	862.048,93	898.318,38	1.045.947,26
Pagamenti titolo 7 - uscite per conto terzi e partite di giro	9.745.575,13	8.792.652,57	9.749.575,13
Numero contratti di mutuo in corso al 1° gennaio n	54	54	54
Numero abitanti al 31.12.n	29.430	29.451	29.330

Si precisa inoltre che sono in uso presso i vari uffici e sedi comunali i seguenti:

- n. 15 POS PagoPa presso i vari uffici e servizi;
- n. 7 POS ordinari presso i vari uffici e servizi;
- n. 4 POS sulle casse automatiche dei due impianti a barriera gestione aree sosta a pagamento;
- n. 39 POS sui parcometri presso le aree sosta a pagamento;
- n. 3 POS MOBILE in uso alla Polizia Locale.

Tutte le operazioni derivanti dai POS, anche quelle delle aree sosta a pagamento sono attualmente **accreditate direttamente sul conto di tesoreria comunale**.

Si precisa anche che il Comune di Desenzano **NON si è mai avvalso dell'anticipazione di tesoreria**.

3. OBIETTIVI DA RAGGIUNGERE

L'obiettivo di questo appalto è quello di individuare una controparte contrattuale in grado di supportare l'ente e i suoi utenti in tutte le operazioni necessarie per lo svolgimento del servizio stesso e contemporaneamente rendere il più agevole possibile gli adempimenti necessari in modo da semplificarne la gestione ottimizzando i risultati, l'efficacia e l'efficienza del servizio erogato.

Inoltre, essendo il Comune di Desenzano del Garda in possesso della Certificazione ISO 9001:2015, sono in atto modalità di rilevazione di elementi utili per il continuo miglioramento e costante monitoraggio dei servizi (suggerimenti, questionari, ecc.). Nello specifico è stato acquisito come strumento del Sistema Qualità lo specifico modulo per suggerimenti/segnalazioni puntualmente raccolti e inseriti in un apposito registro.

4. MOTIVAZIONE DELLA MODALITÀ ORGANIZZATIVA PRESCELTA

Secondo le disposizioni del Consiglio Comunale come da deliberazione n. 25 del 22.04.2024, l'affidamento verrà effettuato, stante anche l'importo presunto, nel rispetto dell'articolo 50 del D. Lgs. 36/2023 mediante affidamento diretto preceduto da un avviso pubblicato sul sito internet comunale, al fine di garantire la massima pubblicità, trasparenza ed evidenza pubblica e in modo da poter confrontare eventuali proposte alternative.

5. QUANTIFICAZIONE DELL'AFFIDAMENTO

Ai fini di quanto previsto dall'articolo 14 del D. Lgs. 36/2023, il valore del contratto è determinato considerando il compenso annuo per il servizio e le commissioni per le operazioni di incasso e pagamento previsti nella convenzione, tenuto conto del volume di operazioni che si stima di effettuare nel periodo di durata dell'affidamento in base al fabbisogno storico.

In via presuntiva e non esaustiva, nella seguente tabella, viene quantificato il valore dell'affidamento.

DURATA 5 ANNI	Importo annuale	N. anni	Totale presunto
Canone annuale	8.000,00	5	40.000,00
Spese su POS	1.000,00	5	5.000,00
TOTALI	9.000,00		45.000,00

RINNOVO ULTERIORI 5 ANNI	Importo annuale	N. anni	Totale presunto
Canone annuale	8.000,00	5	40.000,00
Spese su POS	1.000,00	5	5.000,00
TOTALI	9.000,00		45.000,00

EVENTUALE PROROGA 6 MESI	Importo annuale	N. anni	Totale presunto
Canone annuale	8.000,00	0,5	4.000,00
Spese su POS	1.000,00	0,5	500,00
TOTALE EVENTUALE PROROGA			4.500,00

TOTALE VALORE APPALTO compreso eventuali rinnovo e proroga	94.500,00
---	------------------

Gli importi sopra indicati sono considerati attualmente esenti IVA ai sensi dell'art. 10, primo comma, n. 1) del D.P.R. n. 633, come indicato dall'Agenzia delle Entrate nell'Interpello n. 188/2023.

6. ATTUALE GESTORE

Il Servizio è attualmente affidato a BANCO BPM s.p.a. al quale, nel corso dell'anno 2023, sono state corrisposte le seguenti somme:

- Euro 10.000,00 sono stati versati a BPM a titolo di canone annuale onnicomprensivo;
- Euro 3.500,00 sono stati versati da BPM al Comune a titolo di contributo annuo;
- Euro 623,34 sono stati versati a BPM per commissioni POS, carte di credito, ecc..

Inoltre sono stati versati:

- Euro 5.627,14 a Nexi Payments spa a titolo di commissioni per i POS;
- Euro 1.944,39 a Tecmarket Servizi spa per i POS.