



# Regione Umbria

Giunta Regionale

---

**DIREZIONE REGIONALE RISORSE FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI  
E RAPPORTI CON I LIVELLI DI GOVERNO**  
**Servizio Ragioneria e fiscalità regionale**

## **DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**N. 3076 DEL 27/03/2018**

**OGGETTO:** Affidamento della gestione del servizio di Tesoreria della Regione Umbria. Approvazione capitolato speciale e schema di contratto. Prenotazione impegno ai sensi dell'art. 56 comma 4 del D.Lgs 118/2011 ess.mm. e ii. (cap. 00660\_s) CIG. 74308947B6.

**Visto** il decreto legislativo 30 marzo 2001, 165 e sue successive modifiche ed integrazioni;  
**Vista** la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e i successivi regolamenti di organizzazione, attuativi della stessa;  
**Vista** la legge 7 agosto 1990, n. 241 e sue successive modifiche ed integrazioni;  
**Vista** la legge regionale 16 settembre 2011, n. 8, "Semplificazione amministrativa e normativa dell'ordinamento regionale e degli Enti locali territoriali";  
**Visto** il Regolamento interno di questa Giunta;  
**Visto** il decreto legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 e sue successive modifiche ed integrazioni;  
**Vista** la legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13;  
**Vista** L.R. 28/12/2017, n. 19 "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2018-2020";  
**Vista** DGR 1554 del 28/12/2017: "Approvazione del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2018-2020 di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.";;  
**Vista** DGR 1555 del 28/12/2017: "Approvazione Bilancio finanziario gestionale di previsione 2018-2020 ai sensi dell'art. 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.";;  
**Vista** la d.g.r. 21 dicembre 2015 n. 1541 avente ad oggetto "D.lgs. 118/2011- Adeguamento

del sistema di rilevazioni della contabilità economico- patrimoniale ed analitica”;

**Vista** la d.g.r. 7 dicembre 2005, n. 2109 che ha attivato la contabilità analitica ex art. 94 e 97 della l.r. n. 13/2000;

**Visto** il Decreto Legislativo 18.04.2016, n. 50 "Attuazione delle direttive 2014/23/UE,2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture”;

**Vista** la D.G.R. n. 844 del 26/07/2011, inerente le Nuove linee guida operative per l'adempimento degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari nell'acquisizione dei beni e dei servizi dell'Amministrazione regionale;

**Visto** il capitolato d'Oneri generali per le forniture ed i servizi eseguiti a cura del provveditorato generale dello stato approvato con D.M. 28 ottobre 1985 e ss. mm.ii.;

**Considerato** che l'art. 35, co. 8 del decreto legge 24 gennaio 2011, n. 1 così come modificato dall'art. 1, comma 395, L. 23 dicembre 2014, n. 190, ha sospeso fino al 31 dicembre 2017 il regime di tesoreria unica c.d. mista introdotto dall'art. 7 del D. Lgs. 7 agosto 1997, n. 297 ed ha ripristinato il sistema della tesoreria unica tradizionale di cui all'art. 1 della L. 720/84;

**Atteso** che l'art.69 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 dispone che il servizio di tesoreria delle regioni è affidato in base ad apposita convenzione sottoscritta dal dirigente competente, a imprese autorizzate all'esercizio dell'attività bancaria, ai sensi del decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385, e successive modificazioni;

**Considerato** che con determinazione dirigenziale n.378 del 03/02/2015 il servizio di Tesoreria della Regione Umbria è stato affidato in concessione alla Unicredit S.p.a. per il periodo 01/01/2015 - 31/12/2017;

**Considerato** che la Convenzione di Tesoreria e relativo capitolato speciale, è stata stipulata in data 19/02/2015 e registrata al Rep. 6079;

**Visto** il decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, ed in particolare il comma 2 dell'art. 32, il quale prevede che, prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, decretino o determinino di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;

**Considerato** che, il Decreto legislativo n. 50/2016 chiarisce, indirettamente, in modo definitivo che, l'attività di tesoreria è un appalto di servizio, del quale per altro, diretto ed unico beneficiario è l'amministrazione pubblica, non essendovi alcuna prestazione rivolta in via diretta ai cittadini. Pertanto, non potendosi qualificare il servizio come concessione, esso, allora, ricade nell'ambito di applicazione del codice, visto che il servizio di tesoreria non pare ascrivibile agli appalti "esclusi".

**Atteso** che il servizio di tesoreria è reso con riconoscimento all'aggiudicatario di un compenso annuo massimo di €.80.000,00 oltre IVA se dovuta, fatta salva la migliore offerta presentata dall'affidatario in sede di gara, delle commissioni e del rimborso spese;

**Dato atto** che l'importo del compenso è stato determinato sulla base di un'emissione di 32.000 mandati/reversali (euro 48.000,00) e della previsione della spesa per operazioni SDD pari ad euro 25.000,00 nonché le commissioni per fidejussioni per la parte residuale.

**Preso atto** che sulla base di tutto quanto sopra esposto e in attuazione degli atti normativi sopra citati, il competente Servizio Ragioneria ha predisposto l'elaborato denominato "**Capitolato di tesoreria**", che, ai sensi dell'art.23 comma 15 del D.Lgs n.50 del 2016 costituisce il progetto di servizio, contenente le clausole fondamentali destinate a regolare il rapporto negoziale, Allegato n. 1, che forma parte integrante e sostanziale della determinazione;

**Considerato** che il competente Servizio Ragioneria ha predisposto l'elaborato denominato "**Schema di Contratto**" che costituisce il contratto tra affidatario ed aggiudicatario del servizio, contenente le clausole fondamentali destinate a regolare il negozio, Allegato n. 2, che forma parte integrante e sostanziale della determinazione;

**Atteso** che ai fini dell'assolvimento della contribuzione ANAC, del calcolo della garanzia provvisoria e dei diritti di segreteria dovuti dal tesoriere per la stipula del contratto, è stato stimato un valore del contratto di euro 247.725,00;

**Considerato** che il quadro economico di spesa per importo massimo è così specificato:

a) Importo massimo del compenso a base di gara del servizio di

tesoreria (IVA se dovuta) € .240.000,00

b) Spese pubblicazione bando di gara e risultati (stimati) € .7.500,00

c) Contribuzione ANAC € .225,00

Totale € .247.725,00

**Ritenuto** di procedere con l'acquisizione del servizio di tesoreria tramite procedura aperta ai sensi dell'articolo 60, del decreto legislativo 18 aprile 2016, n.50, con aggiudicazione ai sensi dell'art.95 comma 2 del citato decreto al soggetto abilitato allo svolgimento dello stesso in possesso dei requisiti richiesti dal capitolato (Allegato 1) che presenti l'offerta economicamente più vantaggiosa;

**Ritenuto**, ai sensi e per gli effetti dell'art. 51, comma 1, del D. Lgs. n. 50/2016, che la presente procedura non viene suddivisa in lotti funzionali in quanto la suddivisione in lotti non soddisfa le condizioni di fruibilità e funzionalità delle singole parti del servizio di cui trattasi. Le prestazioni, oggetto dell'affidamento, singolarmente considerate, non presentano, infatti, una propria autonomia, fattibilità e utilità; ciascuna prestazione non presenta caratteristiche ed esigenze differenziate alle quali far fronte con appalti separati di minore importo. Da un punto di vista tecnico – organizzativo, la presenza di più operatori economici nell'esecuzione dell'appalto di cui trattasi determinerebbe problemi di coordinamento ed efficienza del servizio;

**Dato atto** che per disposizioni di legge il servizio in argomento può essere eseguito solo da banche autorizzate a svolgere l'attività di cui all'art. 10 del D.lgs. 385/1993 e gli ulteriori soggetti abilitati ai sensi di legge all'espletamento dei servizi di tesoreria degli enti pubblici;

**Ritenuto** di procedere alla selezione della migliore offerta mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, consistente in un'unica Offerta Tecnica da formularsi secondo quanto specificato nel "**Capitolato di Tesoreria**" con attribuzione di un punteggio massimo di 100 punti, individuato e definito in base agli elementi, alle ponderazioni ed ai parametri dettagliati sempre nel capitolato;

**Atteso**, che ai sensi dell'art. 1, commi 65 e 67, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, le Stazioni appaltanti e gli enti aggiudicatori, sono soggetti al versamento della contribuzione a favore dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) sui Contratti pubblici di lavori, servizi e forniture;

**Ritenuto** di avvalersi del Servizio Provveditorato, Gare e Contratti e gestione partecipate per l'effettuazione della procedura di affidamento del servizio, mediante procedura aperta a norma dell'art. 60 del D.Lgs. n. 50/2016, da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa di cui all'art. 95 comma 2 del medesimo, al fine di individuare una impresa idonea alla realizzazione del servizio in questione;

**Ritenuto**, altresì, opportuno individuare, una Commissione giudicatrice che verrà nominata dall'Amministrazione regionale, ai sensi di quanto previsto dall'art 77 del D.Lgs. n. 50/2016 che effettuerà la valutazione delle offerte dal punto di vista tecnico ed economico sulla base dei criteri elencati nel "**Capitolato di Tesoreria**";

**Atteso** di rinviare a successivo atto del Dirigente del Servizio Provveditorato, Gare e Contratti la nomina, ai sensi dell'art.77 del n. 50/2016, della Commissione giudicatrice incaricata di valutare le offerte dal punto di vista tecnico ed economico, su proposta del Dirigente del Servizio Ragioneria e Fiscalità regionale;

**Ritenuto** di affidare l'incarico di Responsabile Unico del procedimento (RUP) alla Dott.ssa Sandra Capezzali, Responsabile della Sezione IV "Affari amministrativi e gestione del contenzioso tributario" del Servizio "Ragioneria e fiscalità regionale";

**Preso atto** che l'incarico di Presidente di gara verrà espletato dal Dott. Amato Carloni, Dirigente del Servizio Ragioneria e fiscalità regionale o, in caso di sua assenza o impedimento, dalla Dott.ssa Giuseppina Fontana Dirigente del Servizio Bilancio e finanza con funzioni vicarie del Servizio Ragioneria e fiscalità regionale ed in subordine dalla dott.ssa Adele Lamoglie Dirigente del Servizio Gestione e raccordo dei flussi finanziari;

**Atteso** che per l'affidamento del servizio del quale si tratta, si procederà alla sottoscrizione del contratto da stipulare ai sensi dell'art.14 del D. Lgs. n. 50/2016 in modalità elettronica in forma pubblico-amministrativa a cura dell'Ufficiale Rogante della Regione Umbria;

Dato atto che la gara di Tesoreria non è stata espletata in tempo utile e, pertanto, ciò ha determinato, ai sensi dell'56, comma 4, del D. Lgs. N. 118/2011 e ss.mm. e ii., che le prenotazioni di impegno contabile assunte con determinazione dirigenziale n. 11081 del 26/10/2017 sono decadute;

Considerato che sono state apportate modifiche delle modifiche al Capitolato di Tesoreria e, in

particolare, vi è stato il differimento temporale della Convezione, e, pertanto si rende necessario procedere ad una nuova approvazione di esso, nonché del relativo schema di contratto;

**Considerato** di procedere, ai sensi dell'art. 56 comma 4 del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. alla nuova prenotazione dell'impegno, riferiti agli stanziamenti di bilancio, per le annualità 2019, 2020 e 2021 correlatamente agli importi dettagliati nel prospetto economico degli oneri complessivi necessari per l'acquisizione del servizio e previsti nel cronoprogramma riportato di seguito;

**Dato atto** che ai soli fini della determinazione degli elementi rilevanti per l'espletamento della procedura di gara legati al quantitativo dell'affidamento, l'entità totale dell'affidamento, riferita all'intero periodo di durata contrattuale, è stimata in €.240.000,00;

**Dato atto** che è stato acquisito il seguente C.I.G 74308947B6 attraverso il sistema SIMOG messo a disposizione dell'ANAC – ex Autorità per la Vigilanza sui contratti pubblici;

Dato atto che è stato individuato, come prevede il Regolamento (CE) N. 213/2008 della Commissione del 28 novembre 2007, il seguente CPV: 66600000-6;

**Considerato** che con la sottoscrizione del presente atto se ne attesta la legittimità;

## Il Dirigente D E T E R M I N A

1. di procedere con l'acquisizione del servizio di tesoreria tramite procedura aperta ai sensi dell'articolo 60, del decreto legislativo 18 aprile 2016, n.50, con aggiudicazione ai sensi dell'art.95 comma 2 del citato decreto al soggetto abilitato allo svolgimento dello stesso in possesso dei requisiti richiesti dal capitolato (Allegato n. 1) che presenti l'offerta economicamente più vantaggiosa;

2. di dare atto che non sono attive convenzioni CONSIP aventi ad oggetto servizi comparabili con quelli oggetto del presente appalto;

3. di procedere alla selezione della migliore offerta mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa secondo quanto specificato nel "**Capitolato di Tesoreria**" con attribuzione di un punteggio massimo di 100 punti, individuato e definito in base agli elementi, alle ponderazioni ed ai parametri dettagliati sempre nel capitolato;

4. di approvare il quadro economico di spesa per un importo massimo così specificato:

a) Importo massimo del compenso a base di gara del servizio di tesoreria (IVA esclusa) €.240.000,00

b) Spese pubblicazione bando di gara e risultati (stimati) €.7.500,00

c) Contribuzione ANAC €.225,00

Totale €.247.725,00

5. di approvare ai sensi dell'art.23 comma 15 del D.Lgs. n.50 del 2016 il progetto di servizio costituito dall'elaborato "**Capitolato di tesoreria**", contenente le clausole fondamentali destinate a regolare il negozio (Allegato n. 1), e l'elaborato "**Schema di Contratto**" che costituisce il contratto tra affidatario ed aggiudicatario del servizio, (Allegato n. 2), che formano parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

6. di avvalersi del Servizio Provveditorato, Gare e Contratti e gestione partecipate per l'effettuazione della procedura di affidamento del servizio, mediante procedura aperta a norma dell'art. 60 del D.Lgs. n. 50/2016, da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa di cui all'art. 95 comma 2 del medesimo, al fine di individuare una impresa idonea alla realizzazione del servizio in questione;

7. di autorizzare il Servizio Provveditorato, Gare e Contratti per l'impegno e la liquidazione degli oneri relativi alla pubblicazione del bando e per la pubblicazione degli esiti di gara su capitolo 00660 (parte spesa) del bilancio regionale;

8. di rinviare a successivo atto del Dirigente del Servizio Provveditorato, Gare e Contratti la nomina, ai sensi dell'art.77 del n. 50/2016, della Commissione giudicatrice incaricata di valutare le offerte dal punto di vista tecnico ed economico, su proposta del Dirigente del Servizio Ragioneria e Fiscalità regionale;

9. di affidare l'incarico di Responsabile Unico del procedimento (RUP) alla Dott.ssa Sandra Capezzali, Responsabile della Sezione IV "Affari amministrativi e gestione del contenzioso tributario" del Servizio "Ragioneria e fiscalità regionale";

10. di stabilire che l'incarico di Presidente di gara verrà espletato dal Dott. Amato Carloni, Dirigente del Servizio Ragioneria e fiscalità regionale o, in caso di sua assenza o impedimento,

dalla Dott.ssa Giuseppina Fontana Dirigente del Servizio Bilancio e finanza con funzioni vicarie del Servizio Ragioneria e fiscalità regionale ed in subordine dalla dott.ssa Adele Lamoglie Dirigente del Servizio Gestione e raccordo dei flussi finanziari;

11. che per l'affidamento del servizio del quale si tratta, si procederà alla sottoscrizione del contratto da stipulare ai sensi dell'art.14 del D. Lgs. n. 50/2016 in modalità elettronica in forma pubblico-amministrativa a cura dell'Ufficiale Rogante della Regione Umbria; 12. che è stato acquisito il seguente C.I.G 74308947B6 attraverso il sistema SIMOG messo a disposizione dell'ANAC – ex Autorità per la Vigilanza sui contratti pubblici;

13. che è stato individuato, come prevede il Regolamento (CE) N. 213/2008 della Commissione del 28 novembre 2007, il seguente CPV: 66600000-6;

14. di procedere, ai sensi dell'art. 56 comma 4 del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. alla prenotazione dell'impegno per le annualità, 2018, 2019, 2020 e 2021 e con riferimento agli stanziamenti di bilancio correlatamente agli importi dettagliati nel prospetto economico degli oneri complessivi necessari per l'acquisizione del servizio e previsti nel cronoprogramma riportato di seguito;

15. di approvare il seguente cronoprogramma di spesa riferito all'esigibilità temporale ripartita per esercizio finanziario, dell'obbligazione passiva perfezionata:

16 dare atto che la copertura finanziaria dell'IVA, se dovuta, è assicurata dallo stanziamento di bilancio al cap. 00660, parte spesa, del bilancio regionale

<b>esercizio di esigibilità</b>	<b>Importo esigibile</b>
2018	7.725,00
2019	80.000,00
2020	80.000,00
2021	80.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>247.725,00</b>

17. di precisare che la copertura finanziaria della spesa relativa all'obbligazione giuridica passiva è data da risorse autonome per Euro 247.725,00;

18. di procedere all'imputazione contabile della somma complessiva di Euro 247.725,00 in

<b>Soggetto creditore</b>	<b>Esercizio registrazione</b>	<b>Esercizio imputazione</b>	<b>Capitolo spesa</b>	<b>Importo imputato</b>	<b>Centro di costo</b>	<b>Codice Accertamento/ cronoprogram. (*)</b>	<b>Capitolo entrata (*)</b>
Prenotazione impegno per procedura di affidamento della gestione del servizio di Tesoreria della Regione Umbria	2018	2018	00660	7.725,00	M010322		
Prenotazione impegno per procedura di affidamento della gestione del servizio di Tesoreria della Regione Umbria	2018	2019	00660	80.000,00	M010322		
Prenotazione impegno per procedura di	2018	2020	00660	80.000,00	M010322		

affidamento della gestione del servizio di Tesoreria della Regione Umbria							
Prenotazione impegno per procedura di affidamento della gestione del servizio di Tesoreria della Regione Umbria	2018	2021	00660	80.000,00	M010322		
TOTALE				247.725,00			

19. di precisare, ai fini dell'attribuzione del codice della transazione elementare, che: il conto del piano dei conti finanziario al V livello al quale attribuire l'impegno è il seguente: U.1.03.02.17.002;

20. di precisare che la presente obbligazione in corso di perfezionamento rientra nella fattispecie prevista dall'art.1667 del C.C.

21. di dichiarare che il presente provvedimento è soggetto agli obblighi di pubblicazione previsti nel D. Lgs. 14 marzo 2013, n. 33;

22. di dichiarare che l'atto è immediatamente efficace.

Perugia lì 27/03/2018

L'Istruttore

- Sandra Capezzali

Istruttoria firmata ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 27/03/2018

Si attesta la regolarità tecnica e amministrativa

Il Responsabile

- Sandra Capezzali

Parere apposto ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

### VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi del vigente Regolamento interno della Giunta, si appone il visto in ordine alla regolarità contabile della proposta di atto in quanto la spesa trova copertura finanziaria al Capitolo del Bilancio di previsione, per gli esercizi finanziari 2018-2020, che presenta la seguente situazione:

#### 6. Cronoprogramma

Beneficiario	Esercizio registr.ne	Esercizio imput.ne	Cap. spesa	Codice crono programma	Importo imputato	Codice impegno	FPV	Codice Accertamento	Cap. entrata
	2018	2018	00660_S	0041801711	7.725,00	0011804412			

	2018	2019	00660_S	0041801711	80.000,00				
	2018	2020	00660_S	0041801711	80.000,00				
	2018	2021	00660_S	0041801711	80.000,00				

<b>TOTALE</b>	247.725,00
di cui 2018	7.725,00
di cui 2019	80.000,00
di cui 2020 e successivi	80.000,00

B1) Castelletto nel caso di impegno finanziato da FPV

Esercizio	Capitolo spesa	Codice impegno/cronoprogramma	A) Stanziamento attuale	B) Importo FPV	C) Importo Impegni precedenti	D)=A)-B)-C) Disponibilità di competenza	E) Importo impegno imputato all'esercizio	F) Importo FPV da accantonare	G)= D) - E)-F) Disponibilità residua

B2) Castelletto nel caso di impegno non finanziato da FPV

Esercizio	Capitolo spesa	Codice Impegno	A) Stanziamento attuale	B) Importo FPV	C) Importo Impegni precedenti	D)=A)-B)-C) Disponibilità di competenza	E) Importo impegno imputato all'esercizio	F)= D) - E) Disponibilità residua
2019	00660_S	0041801711	158.197,00	0,00	80.000,00	78.197,00	80.000,00	-1.803,00
2020	00660_S	0041801711	88.197,00	0,00	80.000,00	8.197,00	80.000,00	-71.803,00
2021	00660_S	0041801711	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	-80.000,00
2018	00660_S	0011804412	158.197,00	0,00	102.973,00	55.224,00	7.725,00	47.499,00

B3) Castelletto nel caso di impegno finanziato ai sensi dell'art. 20, titolo II del dlgs. n.118/2011:

CAP	VOCE	STANZIAMENTO ATTUALE	IMPEGNI PRECEDENTI	DISPONIBILITA'	IMPEGNO N.	IMPORTO	DISPONIBILITA' RESIDUA

L'istruttore di ragioneria: ALOISIO DONATELLA

Perugia li 27/03/2018

Il Dirigente del Servizio Ragioneria

Dr. Amato Carloni

Visto apposto con firma elettronica avanzata ai sensi dell'art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 27/03/2018

Il Dirigente  
Dr. Amato Carloni

Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82, art. 21 comma 2