



Regione Umbria

Giunta Regionale

DIREZIONE REGIONALE RISORSE, PROGRAMMAZIONE, CULTURA E TURISMO

Servizio Ragioneria, fiscalità regionale, sanzioni amministrative

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 6389 DEL 24/06/2022

OGGETTO: Affidamento della gestione del servizio di Tesoreria della Regione Umbria. Approvazione capitolato speciale. Prenotazione impegno ai sensi dell'art.56 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 ess.mm. e ii. (cap. 00660_s) CIG 9289282DFF.

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 della Giunta regionale – Titolo V;

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. 12714 del 30/11/2018 il servizio di Tesoreria della Regione Umbria è stato affidato alla Unicredit S.p.a. per il periodo 01/01/2019 - 31/12/2021;

Considerato che il contratto per l'affidamento e la gestione del servizio di Tesoreria e relativo capitolato speciale, è stato stipulato in data 08/04/2019 e registrata al Rep. 6161;

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, 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

31.500 mandati/reversali (euro 78.500,00) e della previsione della spesa per 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;

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 240.000,00;

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

1. Importo massimo del compenso a base di gara del servizio di tesoreria (IVA se dovuta) €. 240.000,00
2. Spese pubblicazione bando di gara e risultati (stimati) €.10.000,00
3. Contribuzione ANAC €.225,00

Totale €. 250.225,00

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;

Rilevato che il codice CUI è S80000130544202200030, afferente alla programmazione beni e servizi 2022-2023;

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 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, fiscalità regionale, sanzioni amministrative;

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, fiscalità regionale e sanzioni amministrative;"

Preso atto che l'incarico di Presidente di gara verrà espletato dal Dott. Stefano Strona, Dirigente del Servizio "Ragioneria, fiscalità regionale, sanzioni amministrative" o, in caso di sua assenza o impedimento, dalla Dott.ssa Giuseppina Fontana Dirigente del Servizio "Bilancio, finanza" con funzioni vicarie del Servizio Ragioneria, fiscalità regionale, sanzioni amministrative ed in subordine dalla Dott.ssa Adele Lamoglie

Dirigente del Servizio "Controllo di gestione, gestione e raccordo flussi";

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 informa pubblico-amministrativa a cura dell'Ufficiale Rogante della Regione Umbria;

Considerato che nel caso vi siano modifiche legislative (tesoreria mista\unica) verranno apportate modifiche al Capitolato di Tesoreria e, pertanto si procederà ad una nuova approvazione di esso;

Atteso che la precedente Determinazione dirigenziale n. 13462 del 29/12/2021 è stata revocata per le motivazioni in essa espresse;

Considerato di procedere, ai sensi dell'art. 56 comma 4 del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. alla prenotazione dell'impegno, riferiti agli stanziamenti di bilancio, per le annualità 2022, 2023 e 2024 e 2025 correlatamente agli importi dettagliati nel prospetto economico degli oneri complessivi necessari per l'acquisizione del servizio e previsti nel cronoprogramma riportato di seguito;

Visto l'art. 10 comma 3 lettera a) del D.lgs. 118/2011 che consente l'assunzione degli impegni oltre le annualità del bilancio 2022-2024 vigente trattandosi di spese derivanti da contratto pluriennale necessarie per la continuità dei servizi connessi con le funzioni fondamentali.

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 9289282DFF 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 Servizi di Tesoreria;

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 la legge regionale del 30 dicembre 2021, n. 16 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2022-2024 della Regione Umbria (Legge di stabilità regionale 2022)";

Vista la legge regionale del 30 dicembre 2021, n.19 "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2022-2024";

Vista la deliberazione regionale 31 dicembre 2021, n. 1375 di "Approvazione Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2022-2024, di cui all'articolo 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011";

Vista la deliberazione regionale 31 dicembre 2021, n. 1376 di "Approvazione Bilancio finanziario gestionale di previsione 2022-2024 di cui all'art. 39, comma 10 del D.Lgs. 118/2011";

Vista la deliberazione regionale 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 deliberazione regionale 7 dicembre 2005, n. 2109 che ha attivato la contabilità

analitica ex art. 94 e 97 della l.r. n. 13/2000;

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
€.240.000,00
 - b) Spese pubblicazione bando di gara e risultati (stimati) €.10.000
 - c) Contribuzione ANAC €. 225,00

Totale €. 250.225,00
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), che forma parte integrante e sostanziale della presente determinazione;
6. di avvalersi del Servizio "Provveditorato, Gare e Contratti" 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, fiscalità regionale, sanzioni amministrative;
9. di affidare l'incarico di Responsabile Unico del procedimento (RUP) alla Dott.ssa Sandra Capezzali;
10. di stabilire che l'incarico di Presidente di gara verrà espletato dal Dott. Stefano Strona, Dirigente del Servizio "Ragioneria, fiscalità regionale, sanzioni amministrative" o, in caso di sua assenza o impedimento, dalla Dott.ssa Giuseppina Fontana Dirigente del Servizio "Bilancio, finanza" con funzioni vicarie del Servizio Ragioneria, fiscalità regionale, sanzioni amministrative ed in subordine dalla Dott.ssa Adele Lamoglie Dirigente del Servizio "Controllo di gestione, gestione e raccordo

flussi”;

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 9289282DFF attraverso il sistema SIMOG messo a disposizione dell'ANAC – ex Autorità per la Vigilanza sui contratti pubblici;
 13. che il codice CUI è S80000130544202200030, afferente alla programmazione beni e servizi 2022-2023;
 14. che è stato individuato, come prevede il Regolamento (CE) N. 213/2008 della Commissione del 28 novembre 2007, il seguente CPV: 66600000-6 Servizi di Tesoreria;
 15. 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 2022, 2023, 2024 e 2025 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;
16. di approvare il seguente cronoprogramma di spesa riferito all'esigibilità temporale, ripartita per esercizio finanziario, dell'obbligazione passiva perfezionata:

esercizio di esigibilità	Importo esigibile
2022	10.225,00
2023	80.000,00
2024	80.000,00
2025	80.000,00
TOTALE	250.225,00

- di precisare che la copertura finanziaria della spesa relativa all'obbligazione giuridica passiva è data da: risorse autonome per Euro 250.225,00;

17. di procedere all'imputazione contabile della somma complessiva di euro in base alla seguente tabella:

Soggetto creditore	Esercizio registrazioni	Esercizi o imputazione	Capitolo spesa	Importo imputato	Centro di costo
Prenotazione impegno per procedura di affidamento della gestione del servizio di Tesoreria della Regione Umbria	2022	2022	00660	10.225,00	M010320
Prenotazione impegno per	2022	2023	00660	80.000,00	M010320

procedura di 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	2022	2024	00660	80.000,00	M010320
Prenotazione impegno per procedura di affidamento della gestione del servizio di Tesoreria della Regione Umbria	2022	2025	00660	80.000,00	M010320
TOTALE				250.225,00	

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

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

20. Di dichiarare che il presente provvedimento è soggetto agli obblighi di pubblicazione previsti dagli articoli nn. 37 e 23 del D.Lgs. 14 marzo 2013. N. 33;

21. L'atto è immediatamente efficace.

Perugia lì 22/06/2022

L'Istruttore
 - Roberto Valenti
 Istruttoria firmata ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 22/06/2022

Si attesta la regolarità tecnica e amministrativa
 Il Responsabile
 Sandra Capezzali
 Parere apposto ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

L'istruttore di ragioneria: VALENTI ROBERTO

Perugia lì 24/06/2022

Il Dirigente del Servizio Ragioneria

- Stefano Strona

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

Perugia lì 24/06/2022

Il Dirigente

- Stefano Strona

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