



COMUNE DI OLBIA
Provincia della Gallura Nord Est Sardegna
Settore Finanze e Personale
Tel.0789 28779

PROGETTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI OLBIA

Redatto ai sensi dell'articolo 41, comma 12, del D. Lgs. 36/2023.

Il progetto del servizio di tesoreria comunale per il periodo **01.01.2027 – 31.12.2029** è costituito dai seguenti elaborati:

- 1. Relazione tecnico-illustrativa**
- 2. Indicazioni e disposizioni in materia di sicurezza**
- 3. Quadro economico degli oneri complessivi necessari per l'acquisizione del servizio**
- 4. Requisiti speciali**
- 5. Allegati:**
 - **Convenzione per il servizio di Tesoreria Comunale**

1. Relazione tecnico-illustrativa

1.1 Premessa

Il servizio di tesoreria degli enti locali è disciplinato dagli artt. 208 e seguenti del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (TUEL).

In particolare, l'art. 208 individua i soggetti abilitati allo svolgimento del servizio di tesoreria, mentre l'art. 209 ne definisce l'oggetto, ricomprendendovi il complesso delle operazioni inerenti alla gestione finanziaria dell'Ente. Il comma 2 del medesimo articolo conferma, inoltre, l'applicazione del regime di tesoreria unica previsto dalla Legge 29 ottobre 1984, n. 720 e successive modificazioni e integrazioni.

L'art. 210 del TUEL disciplina l'affidamento del servizio, prevedendo il ricorso a procedure ad evidenza pubblica secondo la legislazione vigente in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni e stabilendo, al comma 2, che il rapporto con il Tesoriere sia regolato sulla base di una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'Ente.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 84 del 30.07.2026 è stato approvato, ai sensi dell'art. 210, comma 2, del D.lgs. n. 267/2000, lo schema di convenzione disciplinante il servizio di Tesoreria Comunale per il periodo dal 01.01.2027 al 31.12.2029.

Il Comune di Olbia assicura attualmente il servizio di tesoreria mediante il contratto stipulato con Poste Italiane S.p.A., la cui scadenza è fissata al 31 dicembre 2026.

Si rende, pertanto, necessario procedere all'affidamento del servizio per il successivo periodo, al fine di garantirne la continuità a decorrere dal 1° gennaio 2027 e di assicurare il regolare svolgimento di tutte le attività connesse alla gestione finanziaria dell'Ente.

Si rende, pertanto, necessario procedere all'affidamento del servizio per il successivo periodo, al fine di garantirne la continuità a decorrere dal 1° gennaio 2027 e di assicurare il regolare svolgimento della gestione finanziaria dell'Ente.

1.2 Oggetto del servizio

Il servizio di tesoreria ha ad oggetto il complesso delle operazioni inerenti alla gestione finanziaria del Comune di Olbia, con particolare riferimento alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla gestione dei relativi flussi finanziari, alla custodia e amministrazione di titoli e valori e agli ulteriori adempimenti connessi previsti dalla normativa vigente.

Le caratteristiche, le prestazioni, le modalità di svolgimento e gli obblighi posti a carico del Tesoriere sono dettagliatamente disciplinati dalla Convenzione per il servizio di Tesoreria Comunale, approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 84 del 30.07.2026, alla quale si rinvia integralmente.

Il servizio dovrà essere eseguito nel rispetto della normativa vigente e delle disposizioni contenute nella predetta Convenzione.

1.3 Contesto operativo e dimensionamento del servizio

Il servizio di tesoreria del Comune di Olbia si inserisce in un contesto gestionale caratterizzato da un significativo volume di operazioni finanziarie e da una rilevante consistenza dei flussi gestiti.

Sulla base dei dati disponibili, la media degli ordinativi di incasso e pagamento emessi dal Comune negli ultimi tre anni è pari a **circa 44.400 operazioni annue (tabella 1)**.

Alla data dell'11 agosto 2026, il saldo contabile di tesoreria dell'Ente risulta pari a € 115.120.600,21.

I predetti dati evidenziano la rilevanza quantitativa e finanziaria del servizio e costituiscono elementi di riferimento ai fini della determinazione del valore dell'affidamento, della definizione dei requisiti di partecipazione e, più in generale, del corretto dimensionamento della procedura.

Tabella 1

Descrizione	N. Ordinativi	Totale valore
N. ORDINATIVI (INCASSO E PAGAMENTO) ANNUI PRESUNTO	44.400	38.500,00 €
COSTO STIMATO PERSONALE PER L'ESECUZIONE DEL SERVIZIO - CIRCA 45%		31.500,00 €
TOTALE STIMATO ANNUO		70.000,00 €

1.4 Durata

La durata dell'affidamento è stabilita in **tre anni**, con decorrenza dal **1° gennaio 2027** e scadenza al **31 dicembre 2029**, conformemente a quanto previsto dall'art. 21 della Convenzione.

Alla scadenza del predetto termine il rapporto cesserà automaticamente, senza necessità di disdetta.

Resta salva, esclusivamente nei casi eccezionali previsti dall'art. 120, comma 11, del D.lgs. n. 36/2023, la possibilità di disporre una proroga tecnica qualora ricorrano oggettivi e insuperabili ritardi nella conclusione della procedura di affidamento del nuovo servizio e l'interruzione delle prestazioni possa determinare un grave danno all'interesse pubblico.

L'eventuale proroga tecnica sarà disposta con apposito provvedimento motivato dell'Ente per il tempo strettamente necessario alla conclusione della procedura di individuazione del nuovo Tesoriere e, durante tale periodo, il servizio dovrà essere svolto ai prezzi, patti e condizioni previsti dalla Convenzione o alle condizioni più favorevoli per l'Ente eventualmente concordate.

L'eventuale proroga tecnica è stimata, ai fini della determinazione del valore massimo dell'appalto, in un periodo massimo di sei mesi.

1.5 Valore del servizio e principali parametri economici e prestazionali

Il valore del servizio è stato determinato tenendo conto della durata triennale dell'affidamento, delle caratteristiche e della complessità delle prestazioni richieste, della dimensione finanziaria dell'Ente e dei dati relativi al dimensionamento del servizio sopra riportati.

Il corrispettivo annuo posto a base della procedura è determinato in € 70.000,00, per un importo complessivo riferito al periodo dal 01.01.2027 al 31.12.2029 pari a € 210.000,00.

Il corrispettivo è esente da IVA ai sensi dell'art. 10, primo comma, n. 1), del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, come previsto dalla Convenzione.

Le ulteriori condizioni economiche e prestazionali del servizio sono disciplinate dalla Convenzione e dalla documentazione di gara.

Ai fini della definizione delle condizioni di esecuzione del servizio sono individuati i seguenti principali parametri economici e prestazionali:

Parametro	Unità di misura	Valore/condizione
Canone annuo a base d'asta per la gestione del servizio di tesoreria (Tabella 1)	€	70.000,00
Canone annuo per la custodia e amministrazione titoli	€	0,00
Commissioni a carico dell'Ente per singola operazione di pagamento mediante bonifico	€	0,00
Disponibilità delle somme incassate	giorni	stesso giorno
Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati OPI	giorni	stesso giorno
Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati cartacei	giorni	giorno successivo
Tasso di interesse passivo sulle anticipazioni di tesoreria	%	Euribor 3 mesi + spread offerto in sede di gara
Tasso di interesse attivo sulle giacenze di cassa e sugli eventuali depositi presso il Tesoriere	%	da definire in sede di gara

2. Sicurezza

Ai sensi dell'art. 26, comma 3-bis, del D.lgs. n. 81/2008, non è prevista la redazione del DUVRI, in quanto il servizio non comporta attività da eseguirsi all'interno dei locali messi a disposizione dalla Stazione appaltante.

In conformità alla Determinazione AVCP n. 3 del 05.03.2008, non sussistono pertanto rischi da interferenze e i relativi costi della sicurezza sono pari a € 0,00.

3. Quadro economico degli oneri complessivi necessari per l'acquisizione del servizio

A Importo stimato dell'appalto posto a base di gara	€ 210.000,00
B.1 Incentivi funzioni tecniche ex art. 45, comma 3, d.lgs. 36/2023 - quota 80%	€ 3.360,00
B.2 Spese ex art. 45, comma 5, d.lgs. 36/2023 - quota 20%	€ 840,00
B.3 IRAP su quota incentivi	€ 285,60
B.4 Contributo ANAC	€ 250,00
B.5 Imprevisti e revisione prezzi	€ 8.400,00
B.6 IVA sul servizio	€ 0,00
B.7 Supporto esterno in materia di CCNL	€ 750,00
Totale B – somme a disposizione della Stazione Appaltante	€ 13.885,60
TOTALE QUADRO ECONOMICO	€ 223.885,60

3.1 Costo della manodopera

Ai sensi dell'art. 41, commi 13 e 14, del D.lgs. n. 36/2023, il costo della manodopera direttamente riferibile all'esecuzione del servizio è stimato in € 94.500,00 per l'intera durata contrattuale, pari al 45% dell'importo posto a base di gara.

La stima è effettuata in via prudenziale tenendo conto delle caratteristiche del servizio, del suo elevato grado di informatizzazione e automazione e dell'incidenza presumibile delle risorse umane necessarie allo svolgimento delle attività operative, amministrative e di supporto, assumendo quale riferimento il contratto collettivo nazionale applicabile al settore bancario e creditizio.

4. Requisiti speciali

4.1 Requisiti di idoneità professionale

Ai sensi dell'art. 100 del D.lgs. n. 36/2023, ai fini della partecipazione alla procedura sono richiesti i seguenti requisiti di idoneità professionale:

- a) l'iscrizione nel Registro delle Imprese tenuto dalla Camera di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura per attività pertinenti con quelle oggetto dell'affidamento, ovvero, per gli operatori economici stabiliti in altro Stato membro dell'Unione europea, l'iscrizione nel corrispondente registro professionale o commerciale previsto dalla legislazione dello Stato di appartenenza;
- b) il possesso dell'abilitazione allo svolgimento del servizio di tesoreria degli enti locali ai sensi dell'art. 208 del D.Lgs. n. 267/2000 e della normativa speciale applicabile, avuto riguardo alla natura e alla qualificazione dell'Ente affidante.

Il possesso dei suddetti requisiti dovrà permanere per tutta la durata dell'affidamento.

4.2 Requisiti di capacità tecnica e professionale

Al fine di assicurare che l'aggiudicatario disponga di un'adequata esperienza nell'esecuzione di servizi analoghi per caratteristiche e complessità a quello oggetto dell'affidamento, è richiesto di

aver regolarmente eseguito, nel periodo di riferimento previsto dalla normativa vigente, **almeno un contratto della durata di almeno un anno per il servizio di tesoreria in favore di un ente locale con popolazione non inferiore a 40.000 abitanti.**

Il RUP dichiara altresì:

- che, ai sensi dell'art. 58 del D.lgs. n. 36/2023, l'appalto non è suddiviso in lotti in ragione dell'unicità del servizio e della stretta integrazione delle prestazioni, anche sotto il profilo operativo e informatico, la cui separazione non risulterebbe funzionale alla corretta e unitaria esecuzione del servizio di tesoreria;
- che gli importi indicati nel quadro economico sono ritenuti congrui e coerenti rispetto alla natura, alle caratteristiche, alla durata, alla qualità e alla quantità delle prestazioni richieste;
- che il CCNL assunto a riferimento è il CCNL assunto a riferimento è il CCNL settore credito e finanziario (ABI), codice alfanumerico CNEL J241, fermo restando quanto previsto dall'Allegato I.01 al D.lgs. n. 36/2023 in materia di equivalenza dei contratti collettivi;
- che il Direttore dell'esecuzione del contratto è la dott.ssa Maria Paola Crasta, Funzionario E.Q. del Settore Finanze e Personale, nominata con determinazione n. 1842 del 12.08.2026;
- che il progetto del servizio, composto dagli elaborati sopra indicati, risulta rispondente alle esigenze dell'Amministrazione e coerente con le disposizioni della Convenzione approvata dal Consiglio Comunale.

Il RUP

Dott. Lorenzo Orrù

Documento firmato digitalmente