



**COMUNE DI PRIOCCA
PROVINCIA DI CUNEO**

CAPITOLATO SPECIALE DI APPALTO PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE DEL COMUNE DI PRIOCCA PER IL PERIODO DAL 01.01.2027 AL 31.12.2031, CON FACOLTÀ DI RINNOVO PER ULTERIORI CINQUE ANNI

PREMESSE:

Il Comune di Priocca, ai sensi degli articoli 208 e seguenti del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali), intende procedere all'affidamento del servizio di tesoreria comunale, secondo le modalità e le condizioni stabilite dalla normativa vigente, dal vigente Regolamento di contabilità dell'Ente e dalla convenzione per la gestione del servizio di tesoreria approvata dal Comune.

Ai sensi dell'art. 208 del D.lgs. n. 267/2000, il servizio di tesoreria consiste nel complesso delle operazioni legate alla gestione finanziaria dell'Ente e, in particolare, nella riscossione delle entrate, nel pagamento delle spese, nella custodia di titoli e valori e negli ulteriori adempimenti previsti dalla legge, dallo Statuto, dai regolamenti dell'Ente e dalla convenzione di tesoreria.

L'affidamento del servizio è disposto ai sensi dell'art. 210 del D.lgs. n. 267/2000, mediante procedura aperta, nel rispetto della disciplina vigente in materia di contratti pubblici, con l'obiettivo di assicurare la continuità, la regolarità e l'efficienza della gestione finanziaria e delle operazioni di tesoreria dell'Ente.

Il servizio sarà affidato per il periodo dal 01.01.2027 al 31.12.2031, con facoltà di rinnovo per ulteriori cinque anni, alle condizioni previste dalla documentazione di gara e dalla convenzione di tesoreria.

1. OGGETTO DELL'APPALTO

L'appalto ha per oggetto l'affidamento del **servizio di tesoreria comunale del Comune di Priocca** per il periodo dal **01.01.2027 al 31.12.2031**.

Il servizio comprende il complesso delle operazioni connesse alla gestione finanziaria dell'Ente e, in particolare:

- la riscossione delle entrate;
- il pagamento delle spese;
- la custodia di titoli e valori;
- la gestione delle giacenze;
- la gestione delle eventuali anticipazioni di tesoreria;
- gli adempimenti connessi alla gestione finanziaria dell'Ente;
- ogni ulteriore attività prevista dalla normativa vigente, dalla convenzione di tesoreria, dallo Statuto e dai regolamenti comunali.

Il servizio dovrà essere svolto secondo le condizioni stabilite nello **schema di convenzione approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 13.04.2026**, nonché secondo quanto previsto dal capitolato speciale di appalto e dagli ulteriori documenti di gara.

2. DURATA DELL'AFFIDAMENTO

Il contratto ha una durata di **cinque anni**, con decorrenza presumibilmente dal **01/01/2027 al 31/12/2031**.

Il contratto di servizio in appalto può essere rinnovato, alle medesime condizioni, per una durata di ulteriori **cinque anni**, fino al **31/12/2036**.

Ai sensi dell'art. 120, comma 10, del D.lgs. 36/2023, in caso di esercizio della suddetta opzione di rinnovo, l'appaltatore è tenuto a eseguire le prestazioni contrattuali ai prezzi, patti e condizioni stabiliti nel contratto.

La decisione di avvalersi della suddetta opzione viene comunicata all'impresa appaltatrice mediante posta elettronica certificata almeno **tre mesi prima della scadenza del contratto originario**.

Il contratto in corso di esecuzione può inoltre essere prorogato per il tempo strettamente necessario alla conclusione della procedura di individuazione del nuovo contraente, previa verifica delle condizioni indicate all'art. 120, comma 11, del D.lgs. 36/2023 (c.d. **proroga tecnica**).

Nelle more dell'individuazione del nuovo affidatario, l'appaltatore è tenuto all'esecuzione delle prestazioni contrattuali ai prezzi, patti e condizioni previsti nel contratto.

3. VALORE STIMATO DELL'APPALTO

Il **valore stimato del servizio per il periodo contrattuale iniziale di cinque anni è pari a € 12.500,00 oltre IVA qualora dovuta**, di cui € 0,00 per oneri della sicurezza derivanti dai rischi di natura interferenziale, non soggetti a ribasso.

Ai sensi dell'art. 14, comma 4, del D.lgs. 36/2023, il **valore complessivo massimo presunto dell'appalto**, comprensivo di qualsiasi forma di eventuali opzioni o rinnovi del contratto esplicitamente stabiliti nei documenti di gara, è pari a **€ 26.250,00, oltre IVA qualora dovuta**.

Il contratto collettivo applicato è il **CCNL Credito e Assicurazioni**.

Il servizio è remunerato mediante un **canone annuo**, posto a base di gara, pari a **€ 2.500,00, oltre IVA qualora dovuta**.

Il concorrente dovrà formulare la propria offerta economica indicando la percentuale di ribasso da applicare al canone annuo posto a base di gara, pari a € 25.000,00.

Non sono ammesse offerte che prevedano un canone annuo superiore all'importo posto a base di gara.

4. REVISIONE PREZZI

Qualora, nel corso di esecuzione del contratto, al verificarsi di particolari condizioni di natura oggettiva, si determini una variazione, in aumento o in diminuzione, del costo del servizio superiore al cinque per cento dell'importo complessivo, i prezzi sono aggiornati nella misura dell'ottanta per cento della variazione, in relazione alle prestazioni da eseguire.

Ai fini del calcolo della variazione dei prezzi, si utilizzano gli indici indicati all'articolo 60, comma 3, lett. b del Codice.

5. SUBAPPALTO

Il subappalto è disciplinato dalla normativa vigente e dagli atti di gara, tenuto conto della particolare natura del servizio di tesoreria.

6. MODALITÀ DI AFFIDAMENTO E CRITERI DI VALUTAZIONE

La procedura di gara sarà espletata mediante procedura aperta, ai sensi dell'art. 71 del D.lgs. 36/2023, e sarà aggiudicata secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 108, comma 1, del medesimo decreto legislativo, individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo.

rapporto qualità/prezzo.

Il punteggio complessivo attribuibile a ciascun concorrente è pari a 100 punti, così ripartiti:

Offerta tecnica	70 punti
Offerta economica	30 punti
TOTALE	100 punti

L'offerta tecnica dovrà essere compilata sulla base dei seguenti criteri di valutazione, ai quali saranno attribuiti i relativi punteggi massimi:

N.	Criterio/modalità di attribuzione	Punteggio massimo
1	<u>Tasso passivo su anticipazione di tesoreria</u> Il tasso sarà determinato sulla base di Euribor 3 mesi (365 gg), media mese precedente $\pm$ spread offerto. Riduzione dello spread: • 2 punti: fino a 0,10%; • 5 punti: $> 0,10\%$ e $\leq 0,20\%$; • 8 punti: $> 0,20\%$ e $\leq 0,50\%$; • 12 punti: $> 0,50\%$ e $\leq 1,00\%$; • 15 punti: $> 1,00\%$.	15
2	<u>Tasso attivo sulle giacenze di cassa escluse dalla tesoreria unica</u> Il tasso sarà determinato sulla base di Euribor 3 mesi (365 gg), media mese precedente $\pm$ spread offerto. Aumento dello spread: • 2 punti: fino a 0,10%; • 5 punti: $> 0,10\%$ e $\leq 0,20\%$; • 8 punti: $> 0,20\%$ e $\leq 0,50\%$; • 12 punti: $> 0,50\%$ e $\leq 1,00\%$; • 15 punti: $> 1,00\%$.	15
3	<u>Contributo annuo per attività istituzionali dell'Ente</u> Contributo erogato entro il 31 ottobre di ciascun anno contrattuale. Fasce: • 5 punti: € 0 – € 500; • 10 punti: € 501 – € 1.500; • 20 punti: € 1.501 – € 2.500; • 30 punti: oltre € 2.500.	30
4	<u>Numero di enti pubblici serviti</u> Il punteggio sarà attribuito in misura proporzionale rispetto al valore massimo offerto tra le offerte ammesse.	5
5	<u>Numero di sportelli/ATM in circolarità provinciale</u>	5

	Il punteggio sarà attribuito in misura proporzionale rispetto al valore massimo offerto tra le offerte ammesse.	
TOTALE OFFERTA TECNICA		70

L'offerta economica avrà ad oggetto la percentuale di ribasso da applicare al canone annuo del servizio di tesoreria posto a base di gara.

L'importo annuo posto a base di gara è pari a **€ 2.500,00, oltre IVA qualora dovuta.**

Il concorrente dovrà indicare nell'offerta economica la percentuale di ribasso, espressa in termini percentuali, applicata al canone annuo posto a base di gara.

Al concorrente che avrà offerto la maggiore percentuale di ribasso sarà attribuito il punteggio massimo di 30 punti.

Agli altri concorrenti sarà attribuito un punteggio proporzionale secondo la seguente formula:

$$P = 30 \times (R_{\text{off}} / R_{\text{max}})$$

dove:

- **P** = punteggio attribuito al concorrente;
- **V_{min}** = percentuale di ribasso offerta dal singolo concorrente;
- **V_{off}** = maggiore percentuale di ribasso tra le offerte ammesse.

Il punteggio sarà calcolato con arrotondamento al secondo decimale.

Non sono ammesse offerte che prevedano una percentuale di ribasso negativa o un canone annuo risultante dall'applicazione del ribasso superiore all'importo posto a base di gara.

7. SVOLGIMENTO DELLA PROCEDURA DI GARA

La procedura di gara sarà espletata dalla Centrale Unica di Committenza del Comune di Alba, mediante l'utilizzo della piattaforma di approvvigionamento TRASPARE dalla stessa utilizzata per lo svolgimento delle procedure di gara.

La partecipazione alla procedura, la presentazione della documentazione amministrativa, dell'offerta tecnica e dell'offerta economica, nonché ogni eventuale comunicazione e adempimento connesso alla procedura di gara, dovranno essere effettuati esclusivamente secondo le modalità e nei termini previsti dalla piattaforma telematica.

Le modalità operative di partecipazione alla gara, i requisiti tecnici per l'accesso e l'utilizzo della piattaforma, le modalità di presentazione delle offerte e della documentazione richiesta, nonché ogni ulteriore informazione relativa allo svolgimento della procedura, saranno specificamente disciplinati e dettagliati nel bando di gara e nel disciplinare di gara.

8. CAUZIONI

In deroga all'art. 117 del D.lgs. 36/2023, non viene richiesta Cauzione definitiva, in quanto il Tesoriere Comunale ai sensi dell'art. 211 del D.L.gs. n. 267/2000, a garanzia del corretto espletamento del Servizio di Tesoreria Comunale, risponde con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio per eventuali danni causati all'Ente e a terzi.

9. RISOLUZIONE DEL CONTRATTO

In caso di reiterata e ingiustificata violazione, da parte del Tesoriere, anche di uno solo degli obblighi previsti dalla convenzione, dalla documentazione di gara o dalla normativa vigente in materia,

l'Amministrazione potrà procedere alla risoluzione del contratto ai sensi e per gli effetti dell'art. 1456 del Codice Civile, previa comunicazione scritta al Tesoriere.

La risoluzione del contratto comporterà l'obbligo per il Tesoriere di garantire, secondo le modalità stabilite dall'Amministrazione e dalla normativa vigente, la continuità del servizio fino al subentro del nuovo Tesoriere, ove necessario.

In caso di risoluzione, l'Amministrazione avrà diritto al risarcimento di tutti i danni subiti e alla rifusione delle spese sostenute in conseguenza dell'inadempimento e della conseguente interruzione del rapporto contrattuale, fatto salvo ogni ulteriore diritto previsto dalla legge e dalla convenzione.

10. RECESSO UNILATERALE DA PARTE DEL TESORIERE

Qualora il Tesoriere receda unilateralmente dal contratto prima della scadenza convenuta, in assenza di giustificato motivo o di giusta causa, sarà tenuto a risarcire all'Amministrazione tutti i danni derivanti dal recesso e dalla conseguente cessazione anticipata del servizio.

In particolare, saranno posti a carico del Tesoriere gli eventuali maggiori oneri e le maggiori spese che l'Amministrazione dovesse sostenere per l'affidamento del servizio a un altro operatore economico, fino alla scadenza originariamente prevista del contratto, fatto salvo il diritto dell'Amministrazione al risarcimento di ogni ulteriore danno eventualmente subito.

Il recesso del Tesoriere non potrà in ogni caso pregiudicare la continuità del servizio. Il Tesoriere sarà pertanto tenuto, secondo le modalità concordate con l'Amministrazione e nel rispetto della normativa vigente, a garantire la prosecuzione del servizio fino all'effettivo subentro del nuovo Tesoriere.

11. PENALI

In caso di non corretto o inesatto svolgimento delle prestazioni oggetto del servizio, l'Amministrazione potrà applicare, in relazione alla gravità dell'inadempimento, una penale da € 500,00 a € 1.000,00 per ciascuna contestazione ritenuta fondata.

Potranno costituire causa di applicazione della penale, a titolo esemplificativo, i disservizi relativi all'orario di apertura degli sportelli, la ritardata o omessa esecuzione degli ordinativi di incasso e pagamento, le irregolarità relative all'ordinativo informatico, alla riscossione delle entrate, ai pagamenti online e la violazione degli obblighi di comunicazione, trasmissione e conservazione dei documenti.

L'Amministrazione procederà alla contestazione scritta dell'inadempimento, assegnando al Tesoriere un termine di 10 giorni per la presentazione delle proprie controdeduzioni. Decorso inutilmente tale termine, ovvero qualora le giustificazioni non siano ritenute sufficienti, la penale sarà applicata.

In caso di tre contestazioni fondate con applicazione di penale, l'Amministrazione si riserva la facoltà di procedere alla risoluzione del contratto, fatto salvo il risarcimento degli eventuali ulteriori danni.

Le penalità saranno comunicate al Tesoriere mediante PEC e potranno essere trattenute dal corrispettivo dovuto per il servizio.

12. STIPULA DEL CONTRATTO

Il contratto sarà stipulato in **forma di scrittura privata in modalità elettronica**, ai sensi dell'art. 18 del D.lgs. n. 36/2023 e secondo le modalità stabilite negli atti di gara e dalla piattaforma di approvvigionamento digitale.

Faranno parte integrante e sostanziale del contratto la convenzione per la gestione del servizio di tesoreria, l'offerta tecnica e l'offerta economica presentate dall'aggiudicatario, nonché il bando di gara, il disciplinare di gara, il presente capitolato e ogni altro documento espressamente richiamato nella documentazione di gara o nella convenzione.

L'aggiudicatario sarà tenuto a procedere alla stipula del contratto entro il termine comunicato dalla Stazione appaltante, nel giorno e secondo le modalità che saranno indicati dall'Amministrazione mediante apposita comunicazione scritta.

Sono a carico dell'aggiudicatario, senza diritto di rivalsa nei confronti dell'Amministrazione, tutte le spese, gli oneri, le imposte e le tasse eventualmente dovuti in relazione alla stipulazione e alla registrazione del contratto, fatta eccezione per quelli che, ai sensi della normativa vigente, siano posti a carico dell'Amministrazione.

In pendenza della stipulazione del contratto, la Stazione Appaltante potrà disporre, nei casi e alle condizioni previste dalla normativa vigente, l'esecuzione anticipata del servizio. In tal caso, l'aggiudicatario sarà tenuto ad avviare il servizio entro il termine stabilito dalla Stazione Appaltante e a garantire, sin dalla data di avvio, il rispetto di tutte le condizioni e prescrizioni previste dalla documentazione di gara e dalla convenzione.

13. TRACCIABILITÀ DEI FLUSSI FINANZIARI

Il contratto è soggetto agli obblighi in materia di tracciabilità dei flussi finanziari previsti dalla Legge 13 agosto 2010, n. 136 e successive modificazioni.

Il Tesoriere è tenuto a comunicare alla Stazione Appaltante gli estremi identificativi dei conti correnti bancari o postali dedicati al servizio, nonché le generalità e il codice fiscale delle persone delegate ad operare sugli stessi, comunicando altresì ogni eventuale modifica dei dati trasmessi.

La comunicazione dovrà essere effettuata entro sette giorni dall'accensione del conto corrente ovvero, nel caso di conti già esistenti, dalla loro prima utilizzazione in operazioni finanziarie relative al contratto.

Il mancato, tardivo o incompleto assolvimento degli obblighi di tracciabilità comporterà l'applicazione delle sanzioni previste dalla normativa vigente.

Il mancato rispetto degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari comporterà la risoluzione di diritto del contratto, nei casi previsti dalla legge.

L'Amministrazione procederà, anche in occasione dei pagamenti e dei controlli previsti dalla normativa vigente, alla verifica del rispetto degli obblighi di tracciabilità. Le transazioni finanziarie relative al contratto dovranno essere effettuate mediante strumenti idonei a garantire la piena tracciabilità delle operazioni, secondo quanto previsto dalla Legge n. 136/2010.

14. RUP

Il Responsabile Unico del Progetto, per le attività di competenza del Comune di Priocca, è: la **dott.ssa Ilenia MO** - Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Priocca.

15. TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

I dati personali forniti dagli operatori economici nell'ambito della procedura saranno trattati esclusivamente per le finalità connesse allo svolgimento della gara e alla gestione del successivo rapporto contrattuale, nel

rispetto del Regolamento (UE) 2016/679 e della normativa nazionale vigente in materia di protezione dei dati personali.

Le informazioni relative al trattamento dei dati personali saranno riportate nella documentazione di gara.

Priocca,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

dott.ssa Ilenia MO