



PROVINCIA DI PIACENZA

Settore Bilancio, Patrimonio, Monitoraggio PNRR

Allegato A alla decisione a contrarre

PROGETTO DEL SERVIZIO REDATTO AI SENSI DELL'ART 41 C. 12 DEL D.LGS. 36/2023

Procedura aperta ex art. 71 del D.Lgs. 36/2023 per l'affidamento del “*SERVIZIO DI TESORERIA PROVINCIALE PER IL PERIODO 2027-2031*”

Il presente progetto contiene:

- 1) Relazione tecnico- illustrativa con riferimento al contesto in cui è inserito l'appalto e valore appalto
- 2) Schema di Convenzione

1) RELAZIONE TECNICO-ILLUSTRATIVA

Art. 1 - PREMESSE

Il 31 dicembre 2026 è prevista la scadenza del contratto relativo alla gestione del servizio di tesoreria della Provincia di Piacenza.

La presente procedura è finalizzata all'affidamento del servizio di tesoreria ad un operatore autorizzato a svolgere l'attività bancaria, di cui all'art. 10 del D.lgs. 1° settembre 1993, n. 385, in conformità alle disposizioni del TUEL. L'operatore individuato assume l'incarico di Tesoriere e provvede a tutti gli oneri previsti dalle leggi. Il servizio di tesoreria deve essere assicurato senza soluzione di continuità essendo indispensabile per il funzionamento dell'Ente.

Il servizio è regolato sulla base dello schema di convenzione “Convenzione del servizio di tesoreria 2027-2031” approvato con Delibera di Consiglio Provinciale n. 29 del 30/09/2026.

Art. 2 - OGGETTO DELL'APPALTO

Il servizio di tesoreria è disciplinato dal Titolo V - Parte II del TUEL tenuto conto di quanto disposto dal Regolamento di Contabilità vigente della Provincia di Piacenza, approvato con delibera di Consiglio Provinciale n. 03 del 12/02/2020.

L'affidamento è individuato nel seguente CPV: 66600000-6 – Servizi di tesoreria

Descrizione servizio	CPV	P (principale) S (secondaria)	ATECO	Importo stimato dell'appalto (5 anni) (€)	Eventuale proroga contrattuale (3 anni) (€)	Eventuale proroga tecnica (6 mesi) (€)	Importo complessivo del servizio (€)
Servizio di tesoreria	66600000-6	P	64.19.10	81.250,00	48.750,00	8.125,00	138.125,00

n.	Descrizione servizi	CPV	ATECO	IMPORTO A BASE DI GARA
1	Servizio di tesoreria provinciale per il quinquennio 2027/2031 (comprensivo dei costi della manodopera stimati dalla stazione appaltante in € 10.500,00)	66600000-6	64.19.10	€ 50.000,00

Il servizio di tesoreria ha per oggetto il complesso delle operazioni riguardanti la gestione finanziaria dell'Ente ed in particolare i servizi di riscossione e di pagamento, la tenuta dei conti correnti e della liquidità fruttifera ed infruttifera e delle somme a destinazione vincolata secondo l'articolo 209 comma 3-bis del TUEL.

Il servizio ha per oggetto altresì la custodia di titoli e valori e le ulteriori prestazioni descritte nello schema di convenzione, ed offerte in sede di gara.

Il servizio include anche tutti gli adempimenti connessi dalle disposizioni legislative nazionali e comunitarie vigenti ed altresì alle disposizioni dello statuto e regolamento di contabilità dell'Ente, tra cui, a titolo esemplificativo, la resa del conto giudiziale. Il presente servizio includerà altresì migliorie/servizi aggiuntivi offerti dal concorrente in sede di gara.

Si precisa che l'Ente si avvale di un intermediario tecnologico per il colloquio con la piattaforma SIOPE+ che gestisce la firma, l'invio, la ricezione dei flussi e delle relative ricevute, ivi compreso il giornale di cassa ed il prospetto delle disponibilità liquide. Tale intermediario è altresì incaricato della conservazione, secondo le normative vigenti, di tutti i documenti firmati digitalmente.

Il servizio riveste per l'Ente carattere di obbligatorietà e unicità in quanto composto da prestazioni strettamente integrate tra loro anche operativamente mediante strumenti informatici ed automatizzati che impediscono il frazionamento del servizio stesso. Pertanto, non è possibile una suddivisione dell'appalto di servizi in lotti funzionali.

Ogni deposito comunque costituito ed intestato all'Ente deve essere garantito dal Tesoriere che ne assume diretta responsabilità rispondendo con il proprio patrimonio per eventuali danni arrecati all'Ente o a terzi, ai sensi dell'art. 211 del Tuel.

Per consentire agli offerenti di valutare la consistenza del servizio, che dovrà essere svolto per conto della Provincia di Piacenza, si riportano di seguito i dati contabili più significativi relativi al quinquennio 2021-2025.

Accertato 2021/2025

Titolo	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025
--------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Tit. 1 - entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa	22.628.666,89	22.113.985,66	23.091.138,68	25.599.151,14	24.972.901,32
Tit. 2 - trasferimenti correnti	10.252.726,53	16.927.965,18	15.265.630,23	16.239.048,93	15.533.789,58
Tit. 3 - entrate extratributarie	3.726.134,29	4.396.248,52	3.834.508,22	3.690.920,80	3.438.318,72
Tit. 4 - entrate in conto capitale	10.528.140,72	13.772.410,95	13.760.275,24	9.617.379,05	7.157.767,10
Tit. 5 - entrate da riduzione di attività finanziarie	7.160,00	0,00	7.160,00	0,00	0,00
Tit. 6 - accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00
Tit. 7 - anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 9 - entrate per conto terzi e partite di giro	5.106.034,10	4.758.935,95	5.861.618,18	12.287.263,63	7.883.005,97
TOTALE	52.248.862,53	61.969.546,26	61.820.330,55	67.433.763,55	62.985.782,69

Impegnato 2021/2025

Titolo	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025
Tit. 1 - spese correnti	31.135.288,95	38.111.421,01	37.236.638,50	41.380.844,63	40.012.999,43
<i>FPV titolo I</i>	<i>1.537.617,84</i>	<i>733.590,70</i>	<i>700.718,41</i>	<i>670.697,11</i>	<i>1.569.495,17</i>
Tit. 2 - spese in conto capitale	7.535.654,38	7.270.081,21	12.973.683,92	14.433.864,80	15.877.189,99
<i>FPV titolo II</i>	<i>13.467.176,36</i>	<i>22.615.099,63</i>	<i>41.879.481,53</i>	<i>44.681.697,81</i>	<i>39.946.989,48</i>
Tit. 3 - spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 4 - rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 5 - chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tit. 7 - uscite per conto di terzi e partite di giro	5.106.034,10	4.758.935,95	5.861.618,18	12.287.263,63	7.883.005,97
TOTALE impegnato	43.776.977,43	50.140.438,17	56.071.940,60	68.101.973,06	63.773.195,39
TOTALE fpv	15.004.794,20	23.348.690,33	42.580.199,94	45.352.394,92	41.516.484,65

Altri dati 2021/2025

DATI FINANZIARI	2021	2022	2023	2024	2025
Anticipazione media di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Numero Mandati	4.099	4.161	4.803	4.871	5.169

Numero Reversali	4.043	4.981	5.276	5.871	4.831
Importo pagamenti (c/competenza e c/residui)	45.517.315,66	49.261.316,63	56.856.806,77	66.527.206,00	62.292.406,31
Importo riscossioni (c/competenza e c/residui)	54.666.958,00	61.293.953,69	60.824.430,61	65.509.467,77	67.996.668,91
Giacenza di cassa presso il Tesoriere al 31/12	58.493.883,36	70.526.520,42	74.494.144,26	73.476.406,03	67.772.143,43
Importo Fidejusioni (al 31/12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Giacenza di cassa presso il tesoriere:

al 31/03/2026: euro 67.056.377,25

al 30/06/2026: euro 69.588.394,64

Dipendenti Provincia di Piacenza al 31/12/2025: **156**

Popolazione residente al 01.01.2026: **287.745**

Art. 3 - DISPOSIZIONI IN MATERIA DI SALUTE E SICUREZZA

Per la tipologia stessa del servizio, nonché per il fatto che lo stesso si svolge in luoghi sottratti alla giuridica disponibilità dell'Amministrazione, non sussistono rischi da interferenze e quindi, ai sensi dell'art. 26 del D.lgs. N. 81/2008, non occorre predisporre il documento unico di valutazione dei rischi.

Art. 4 - DURATA, OPZIONI E RINNOVI

Il servizio ha una durata di 5 anni a decorrere presumibilmente dal 1° gennaio 2027 al 31 dicembre 2031, o comunque dal momento di effettivo avvio del servizio. Il contratto può essere oggetto di proroga contrattuale ai sensi dell'art. 120, comma 10 del D.Lgs. 36/2023, per un massimo di ulteriori 3 anni.

L'eventuale proroga contrattuale dovrà avvenire agli stessi patti e condizioni del contratto originario ai sensi del comma 10 dell'art. 120 del D.Lgs. 36/2023.

Ai sensi di quanto indicato all'art 5 dello schema di convenzione la proroga contrattuale di cui sopra, può essere esercitata, dandone comunicazione al tesoriere, almeno 30 giorni prima della scadenza del quinquennio.

La Provincia di Piacenza si riserva inoltre la facoltà di disporre **dell'opzione di proroga tecnica**, ai sensi dell'art. 120, comma 11 del D.lgs. 36/2023, esercitabile per il tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure occorrenti per l'individuazione dei nuovi contraenti e, comunque, per un periodo massimo di 6 (sei) mesi. In tal caso il contraente è tenuto all'esecuzione delle prestazioni oggetto del contratto agli stessi prezzi, patti e condizioni previsti nel contratto in essere.

Su richiesta della Provincia, l'aggiudicatario è tenuto ad attivare il servizio anche nelle more della formale stipula del contratto e ad adempiere all'eventuale richiesta di **esecuzione anticipata** nelle more della stipula del medesimo, ai sensi dell'art. 50, comma 6 del D.lgs. 36/2023.

Art. 5 - VALORE DELL'APPALTO

L'importo stimato a base d'asta del presente appalto quinquennale è pari ad **€ 50.000,00** (IVA esente ai sensi dell'art. 10 comma 1 n. 1 del D.P.R. 633/72 - interpello Ag. Entrate n. 188/2023), così ottenuto considerando un canone annuo, definito componente fissa, pari a € 10.000,00 senza alcun onere per la sicurezza per l'eliminazione dei rischi interferenziali da sottrarre al ribasso d'asta, ai sensi dell'art. 26 D.Lgs. 81/2008.

La Provincia di Piacenza ha ritenuto di prevedere, ai sensi dell'art. 120, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 36/2023, un importo annuo pari a € 6.250,00 (IVA esente ai sensi dell'art. 10 comma 1 n. 1 del D.P.R. 633/72 - interpello Ag. Entrate n. 188/2023) quale componente variabile presunta, che verrà corrisposta all'aggiudicatario solo e soltanto all'attivarsi delle condizioni previste all'art. 20, comma 4 dello schema di Convenzione.

L'importo complessivo stimato del presente appalto quinquennale è pari ad **€ 138.125,00** (IVA esente ai sensi dell'art. 10 comma 1 n. 1 del D.P.R. 633/72 - interpello Ag. Entrate n. 188/2023), senza alcun onere per la sicurezza per l'eliminazione dei rischi interferenziali da sottrarre al ribasso d'asta, ai sensi dell'art. 26 D.Lgs. 81/2008.

Detto importo stimato è stato determinato come segue:

TOTALE A BASE D'ASTA STIMATO PER LA DURATA DI 5 ANNI	€ 50.000,00
Valore complessivo variabile presunto ai sensi dell'art. 120, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 36/2023 per la durata quinquennale dell'appalto	€ 31.250,00
Valore dell'eventuale opzione di proroga contrattuale da applicarsi ai sensi dell'art. 120, comma 10 del D.Lgs. 36/2023	€ 48.750,00
Valore dell'eventuale opzione proroga tecnica (max 6 mesi) da applicarsi ai sensi dell'art. 120, comma 11 del D.Lgs. 36/2023	€ 8.125,00
TOTALE COMPLESSIVO STIMATO DEL PRESENTE APPALTO (IVA esente ai sensi dell'art. 10 comma 1 n. 1 del D.P.R. 633/72 - interpello Ag. Entrate n. 188/2023)	€ 138.125,00

Si precisa, in considerazione della durata quinquennale del contratto e per la particolarità dei servizi oggetto del presente affidamento, che gli importi sopra indicati rappresentano la stima del valore dell'appalto, non conferendo diritto all'appaltatore del pagamento di siffatti importi.

La stima è stata elaborata tenendo conto di tutte le attività che il Tesoriere dovrà svolgere nel rispetto del SIOPE + e delle circolari/delibere di AGID, di Banca d'Italia, del Ministero dell'economia e delle finanze, di ANAC, oltre che dello schema di convenzione e dei costi che il Tesoriere dovrà sostenere per garantire strumenti sempre aggiornati. La stima considera che il Tesoriere aggiudicatario dovrà provvedere a tutte le attività previste dallo schema di convenzione e dagli obblighi di legge.

Tale importo comprende una parte fissa come e una componente variabile come da art. 20 dello schema di Convenzione. La componente variabile è solo presunta e pertanto non vincolante per l'Amministrazione. Ne consegue che il Tesoriere non potrà pretendere alcunché nel caso in cui, alla scadenza dei termini contrattuali, non si dovesse raggiungere l'importo sopra indicato.

La componente fissa posta a base di gara viene quantificata in via presunta in € 10.000,00/annuo. (IVA esente ai sensi dell'art. 10 comma 1 n. 1 del D.P.R. 633/72 - interpello Ag. Entrate n. 188/2023).

Il Tesoriere gestisce i dispositivi POS richiesti dall'Ente, provvedendo in particolare alla loro fornitura, installazione, manutenzione, sostituzione e dismissione, con spese comprese nella componente fissa di cui all'articolo 20, e nel rispetto di quanto previsto dalla Convenzione.

La fornitura e la gestione dei dispositivi POS sono a totale carico del Tesoriere e senza oneri per l'Ente, fino al limite di 5 (cinque) unità.

La componente variabile, quantificata in € 6.250,00/annuo (IVA esente ai sensi dell'art. 10 comma 1 n. 1 del D.P.R. 633/72 - interpello Ag. Entrate n. 188/2023), verrà utilizzata solo e soltanto all'attivarsi di una o tutte le seguenti attività: transato POS, rilascio di fidejussioni a favore dell'Ente e anticipazioni ordinarie di tesoreria. Il reale valore imputato alle singole voci sarà regolato in base alle condizioni presentate in sede di gara relativamente alle commissioni sul transato POS, al costo relativo al rilascio di fidejussioni a favore dell'Ente e al tasso passivo sulle anticipazioni ordinarie di tesoreria, parametrato all'Euribor a tre mesi (maggiorato o diminuito dello spread offerto in sede di gara). Qualora il tasso così determinato risulti negativo, esso si intende paria a zero.

Altra condizione che verrà valutata in sede di gara, nell'offerta economica, relativamente tasso di interesse creditore annuo da riconoscere a favore dell'Ente per le giacenze depositate presso il Tesoriere, è lo spread offerto (maggiorazione o diminuzione in punti percentuali per anno) da applicare al tasso variabile Euribor a tre mesi (tasso 360), riferito alla media del mese precedente l'inizio di ciascun trimestre solare: il valore risultante verrà considerato quale tasso attivo sulle giacenze di cassa. Qualora il tasso così determinato risulti negativo, esso si intende pari a zero.

Il valore delle opzioni previste è stimato:

- per la proroga contrattuale ai sensi dell'art. 120, comma 10 del Codice in euro 48.750,00 IVA esente ai sensi dell'art. 10 comma 1 n. 1 del D.P.R. 633/72 (interpello Ag. Entrate n. 188/2023);
- per la proroga tecnica, ai sensi dell'art. 120, comma 11 euro 8.125,00 IVA esente ai sensi dell'art. 10 comma 1 n. 1 del D.P.R. 633/72 (interpello Ag. Entrate n. 188/2023);

L'importo per gli oneri per la sicurezza da interferenze è pari a "0,00" (zero).

Art. 6 - PROCEDURA DI AFFIDAMENTO, CRITERIO DI AGGIUDICAZIONE E FORMULAZIONE DELL'OFFERTA

In considerazione dell'importo sopra indicato, detto servizio rientra nei contratti sottosoglia comunitaria disciplinati dall'art. 50 del D.Lgs. 36/2023, ma al fine di favorire la massima partecipazione all'affidamento in argomento, si ritiene di procedere mediante procedura aperta ai sensi dell'art. 71 del D.Lgs. 36/2023, al fine di favorire la massima partecipazione, così che tutti gli operatori economici interessati siano automaticamente ammessi alla presentazione delle offerte entro il termine di scadenza della gara; detta procedura verrà svolta mediante utilizzo della piattaforma "SATER".

Il presente appalto sarà aggiudicato:

- con riferimento all'art. 58 del D.Lgs. 36/2023, in un solo lotto, al fine di permettere un'organizzazione unitaria del servizio e l'applicazione di economie di scala; in considerazione dell'importo e delle caratteristiche dell'appalto, non è, comunque, preclusa la partecipazione alla presente gara alle piccole e medie imprese;
- con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo ai sensi dell'art. 108 del Codice;

La valutazione dell'offerta tecnica e dell'offerta economica sarà pertanto effettuata in base ai seguenti punteggi, che verranno attribuiti come specificato in seguito:

- Offerta tecnica = Max punti 45
- Offerta economica = Max punti 55.

La ripartizione del punteggio tra componente economica (55 punti) e componente tecnica (45 punti) è determinata in considerazione della tipologia dell'affidamento, caratterizzato da una bassa intensità di

manodopera. Tale ponderazione rispetta i principi di proporzionalità e adeguatezza di cui all'art. 108, comma 4, del D.Lgs. n. 36/2023.

Art. 6.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE DELL'OFFERTA TECNICA ED ECONOMICA:

Si rimanda a quanto previsto nel Bando-Disciplinare di gara.

Art. 7 - REQUISITI MINIMI DI PARTECIPAZIONE ALLA GARA

I requisiti minimi di partecipazione alla presente gara sono esplicitati nel Bando-Disciplinare di gara cui si rinvia.

Art. 8 - CAPITOLATO SPECIALE DESCRITTIVO E PRESTAZIONALE

Le modalità di espletamento della gestione del nido d'infanzia sono descritte in apposito capitolato speciale d'appalto (Allegato B). Tale documento comprende le specifiche tecniche, l'indicazione delle prestazioni minime che le offerte devono comunque garantire.

Art. 9 - SCHEMA DI CONVENZIONE

Vedasi l'Allegato C quale parte integrante del presente Progetto, denominato "Schema di Convenzione".