

SERVIZIO DI TESORERIA E CASSA

AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI COPERTURA ASSICURATIVA

PER IL PERIODO 01.01.2019 - 31.12.2020

CIG 76268969AD

PROGETTO DI ESECUZIONE DEL SERVIZIO

RELAZIONE TECNICA E QUADRO DI SPESA

Oristano, 10 settembre 2018

**Il Responsabile Unico del Procedimento
Dr. Maurizio Scanu
F.to Scanu**

Oggetto e relazione illustrativa.

Il servizio di Tesoreria e Cassa consiste nel complesso delle operazioni riguardanti la gestione finanziaria del Consorzio di Bonifica dell'Oristanese, con riguardo:

- alla riscossione delle entrate ed al pagamento delle spese del Comune,
- alla custodia dei titoli e valori
- agli adempimenti connessi previsti dalle disposizioni legislative, statutarie, regolamentari e convenzionali.

L'art. 40 dello Statuto consortile prevede quanto segue:

“Il servizio di tesoreria è affidato, in applicazione delle disposizioni vigenti in materia di appalti pubblici di servizi, mediante apposita convenzione posta in essere con l'istituto di credito affidatario. La convenzione deve tra l'altro prevedere:

- *la gestione gratuita del servizio, salvo rimborso spese;*
- *la corresponsione degli interessi sulle somme di spettanza del Consorzio giacenti in tesoreria;*
- *l'effettuazione dei pagamenti disposti dal Consorzio anche in caso di deficienza di cassa, mediante anticipazione di cassa entro importi stabiliti;*
- *le sanzioni a carico dell'affidatario in caso di inadempimento.*

La Tesoreria del Consorzio riceve il versamento delle entrate ed effettua il pagamento delle spese e detiene le disponibilità liquide dell'Ente. Il tesoriere deve accettare, senza pregiudizio per i diritti dell'Ente la riscossione di ogni somma versata in favore del Consorzio, anche senza la preventiva emissione della reversale di incasso. In tale ipotesi, il tesoriere ne da immediata comunicazione all'Ente chiedendone la regolarizzazione.

Il tesoriere, su richiesta del Consorzio corredata da apposita deliberazione del Consiglio dei delegati adottata su conforme deliberazione di proposta da parte del Consiglio di Amministrazione, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono con le modalità previste nella convenzione stipulata.”

Vengono indicati di seguito alcuni dati particolarmente significativi per la gestione servizio.

Denominazione Ente: Consorzio di Bonifica dell'Oristanese

Ente soggetto al regime di tesoreria unica (L. 720/84): NO

	2016	2017
Riscossioni	33.002.694,70	32.071.473,93
Pagamenti	32.248.542,08	22.684.147,67
	2016	2017
Entrate accertate	28.327.021,45	40.086.136,58
totale		

Mandati di pagamento annui: n° 2068 - **Reversali** di incasso annue: n° 677 (dati 2017)

Giacenza media 2017 presso tesoriere/cassiere: Euro Ø per il 2017 (nel conto di tesoreria)

Circa 299 mila Euro nei conti a destinazione vincolata (al 31.12.2017)

Esposizione media conto di Tesoreria: 2016: Euro 16,7 milioni, 2017: Euro 16 milioni, 2018: Euro 10,7 milioni

Massimale anticipazione di cassa: Euro 18,5 milioni (contratto di Tesoreria) in scadenza al 31.12.2018

Massimale anticipazione di Cassa 2019: Previsione di € 12.798.701,09 pari ai 5/12mi delle Entrate 2017

Dipendenti: n° 99 fissi + circa 124 avventizi (stagionali)

Modalità pagamento stipendi: con bonifico N° 222, assegno n° 1

Fornitori: Iscritti nell'elenco alcune migliaia, effettivi negli ultimi anni alcune centinaia

Modalità pagamento: 99,9% circa bonifico

Attuale tesoriere/cassiere: UNIPOL Banca Spa

Data scadenza Convenzione: 31.12.2018

Condizioni attualmente praticate all'Ente:

			Attuale Convenzione
-	Tasso attivo per Consorzio	=	Euribor + Ø
-	Tasso passivo per Consorzio	=	Euribor + 6,00
-	Liquidazione interessi	=	annuale
-	Valuta	=	Data contabile
	prelevamenti/versamenti		

Indicazioni e disposizioni per la stesura dei documenti inerenti la sicurezza di cui all'art. 26 c.3 del D. Lgs. 81/2008

Rilevato che sono stati condotti accertamenti volti ad appurare l'esistenza di rischi da interferenza nell'esecuzione dell'appalto in oggetto e che il servizio è configurabile tra quelli per i quali non è prevista l'esecuzione all'interno della stazione appaltante, intendendo per "interno" tutti i locali/luoghi messi a disposizione dalla stazione appaltante per l'espletamento del servizio anche non sede dei propri uffici, pertanto non si riscontrano rischi da interferenza e quindi non si ritiene di dover provvedere alla redazione del DUVRI e conseguentemente non sussistono costi per la sicurezza

Calcolo della spesa

L'importo a base della gara, relativo al contratto di durata biennale, è stimato in euro 0,00 in quanto, come già evidenziato nei precedenti paragrafi, lo Statuto dell'Ente prevede la gestione gratuita del Servizio.

Si stima inoltre che l'importo degli interessi passivi da corrispondere nel biennio all'istituto aggiudicatario sia pari a € 1.200.000,00 (circa € 678.300,00 per il 2019 ed € 521.700,00 x il 2020).

La spesa complessiva per il presente appalto è dettagliata nel seguente prospetto:

Descrizione	Valore
Costo servizio di tesoreria per il periodo 2019-2020	∅
Previsione interessi passivi da corrispondere per utilizzo anticipazione di tesoreria	1.200.000,00
IVA AL 22%	∅
Costi della sicurezza per oneri da interferenza	∅
Spesa relative alla pubblicità della gara: avviso in GURI e quotidiani (a carico dell'istituto aggiudicatario)	2.000,00
Spesa relativa alla contribuzione ANAC	600,00
TOTALE SPESA	1.202.600,00

La spesa relativa alla concessione del servizio di tesoreria è finanziata con fondi del Bilancio consortile e verrà ripartita in quota parte negli esercizi finanziari 2019 e 2020, mentre le spese relative alla pubblicità e al contributo ANAC saranno impegnate nell'esercizio finanziario 2018.

Capitolato d'oneri e convenzione

Le condizioni e le caratteristiche prestazionali dell'appalto del servizio di tesoreria sono dettagliate nello schema di convenzione allegato alla Determinazione con cui si approva il presente progetto, nel disciplinare e nel capitolato speciale. La Convenzione, il disciplinare, il capitolato speciale e l'offerta tecnica del concessionario aggiudicatario regoleranno i rapporti contrattuali.