



PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE

Numero: 2019/DD/01985

Del: 13/03/2019

Esecutivo dal: 13/03/2019

Proponente: Direzione Risorse finanziarie, Servizio Entrate

OGGETTO:

Procedura aperta per l'affidamento mediante appalto del Servizio di tesoreria Comunale per il periodo 01.01.2019 – 31.12.2023. CIG: 77030673FB. Determinazione di aggiudicazione definitiva dall'01.04.2019

Oggetto: Procedura aperta per l'affidamento mediante appalto del Servizio di tesoreria Comunale per il periodo 01.01.2019 – 31.12.2023. CIG: 77030673FB. Determinazione di aggiudicazione definitiva dall'01.04.2019.

IL DIRIGENTE

VISTO il D.lgs. 50/2016;

VISTO il Regolamento per l'Attività contrattuale del Comune di Firenze;

RICHIAMATA la determinazione n. 2018/DD/08535 del 26/11/2018, "*Procedura aperta per l'affidamento mediante appalto del Servizio di Tesoreria Comunale per il periodo 01.01.2019 – 31.12.2023. Determinazione a contrattare. CIG: 77030673FB*";

PRESO ATTO che il criterio per l'aggiudicazione della procedura in oggetto è quello offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo ai sensi dell'art. 95 co. 2 D.Lgs 50/16;

RICHIAMATA la determinazione n. 2019/DD/00761 del 28/01/2019 con la quale è stato ammesso alla gara l'unico concorrente Banca Intesa San Paolo S.p.A.;

RICHIAMATA la determinazione n. 2019/DD/00685 di nomina della Commissione Giudicatrice;

PRESO atto del verbale di gara allegato alla presente, trasmesso dalla Commissione Giudicatrice riunitasi in data 30/01/2019, con il quale la Commissione stessa propone l'aggiudicazione in favore in favore dell'unico concorrente Banca Intesa San Paolo S.p.A. che ha ottenuto un punteggio complessivo pari a 74,58/100;

PRESO atto che, come risulta dal verbale di gara, non ricorrono i presupposti di cui all'articolo 97 commi 3 e 3 bis del Dlgs 50/2016;

CONSIDERATO che nel presente appalto sono assenti rischi interferenziali e pertanto nessuna somma viene riconosciuta all'operatore economico a tale titolo, ne è stato predisposto il Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali (DUVRI);

RICHIAMATE le seguenti deliberazioni:

- Consiglio Comunale n°2018/C/00072 avente ad oggetto "Documenti di programmazione 2019 – 2021: approvazione nota di aggiornamento al DUP – Bilancio finanziario – nota integrativa e piano triennale investimenti" con cui è stato approvato il bilancio finanziario triennale 2019 – 2021;
- Giunta Comunale n° 2018/G/00140 avente ad oggetto "Piano esecutivo di Gestione 2018 – 2020: approvazione" con la quale è stato approvato il PEG 2018 – 2020;

RICHIAMATA la determinazione dirigenziale 2018/DD/9026 con la quale è stato prorogato il servizio di tesoreria dall'01.01.2019 al 31.03.2019 o comunque fino alla data di sottoscrizione della nuova concessione;

PRESO atto che le offerte tecnica ed economica, allegate alla presente determinazione, presentate dall'unico concorrente prevedono, fra gli oneri a carico dell'Ente:

- Il tasso passivo sull'anticipazione di tesoreria;
- Le commissioni sui pagamenti disposti a favore dell'Ente (per pagamenti mediante SDD, pagamento contravvenzioni allo sportello, commissioni per pagamenti effettuati con carta di credito e con carta di debito);
- Il costo annuo del servizio di euro 25.000,00 oltre IVA 22%;
- Il costo del servizio portavalori pari a euro 9,00 oltre IVA 22% per ogni prelievo di valori;

RITENUTO al momento di non assumere alcun impegno di spesa per interessi passivi sull'anticipazione di tesoreria, stante la situazione di liquidità dell'Ente, in base alla quale non si prevede il ricorso al suddetto istituto;

RITENUTO invece necessario impegnare la spesa per il rimborso al tesoriere delle spese per imposta di bollo e delle eventuali spese postali che devono essere allo stesso rimborsate;

RICHIAMATO il principio contabile applicato della competenza finanziaria potenziata disciplinato dall'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011 in base al quale l'impegno di spesa deve essere assunto nel momento in cui l'obbligazione passiva sorge con imputazione agli esercizi nei quali l'obbligazione si prevede sia esigibile;

RICHIAMATA la determinazione dirigenziale n° 2018/9026 del 04.12.2018 con la quale la convenzione per il servizio di tesoreria avente scadenza il 31.12.2018, è stata prorogata fino al 31.03.2019 o comunque fino alla data di sottoscrizione della nuova concessione, ed è stato dato atto che le spese relative al servizio di tesoreria trovavano copertura sugli stanziamenti del bilancio triennale allora vigente (2018 – 2020) e sugli stanziamenti del bilancio triennale allora in fase di approvazione (2019 – 2021), rimandando l'impegno a successivi atti in quanto gli importi non erano determinabili in quella fase;

RITENUTO pertanto, considerato che si prevede che l'operatività della convenzione oggetto della presente aggiudicazione inizi a decorrere dal 01.04.2019, di impegnare la spesa sul bilancio triennale 2019 – 2021 in base ai seguenti criteri:

- Il costo annuo per le commissioni in base alle transazioni che si prevede vengano effettuate annualmente, stimato anche in base alle spese sostenute negli esercizi precedenti;
- Il costo annuo per il servizio di tesoreria in base all'offerta presentata, in ragione di 9/12 per il solo anno 2019 considerato che l'avvio del servizio alle condizioni della gara esperita è previsto dall'01.04.2019, e per intero negli esercizi successivi;
- Il costo annuo per il servizio di portavalori in base all'offerta presentata in ragione di 9/12 per il solo anno 2019, considerato che l'avvio del servizio alle condizioni della gara esperita è previsto dall'01.04.2019, e per intero negli esercizi successivi;
- La spesa per rimborso imposta di bollo ed eventuale rimborso spese postali al tesoriere, che è necessario impegnare pur non rientrando nel valore dell'appalto in quanto trattasi appunto di rimborso spese;

PRESO atto che a far data dal 25.02.2019 è avvenuta la fusione per incorporazione della Banca Cassa di Risparmio di Firenze S.p.A., precedente tesoriere del Comune di Firenze nella Banca Intesa San Paolo S.p.A., aggiudicataria del presente appalto, e che pertanto Banca Intesa San Paolo S.p.A. è subentrata nei rapporti giuridici intercorsi fra il Comune di Firenze ed il precedente tesoriere Banca Cassa di Risparmio di Firenze S.p.A.;

PRESO atto che, mentre le spese relative al costo annuo per il servizio di tesoreria e per il servizio portavalori non erano previste nella precedente convenzione ed invece sono previste nella nuova convenzione, le spese per commissioni, per rimborso spese per imposta di bollo ed eventuali rimborsi di spese postali erano presenti anche in precedenza e pertanto devono essere impegnate anche per il primo trimestre 2019, pur essendo in vigore in tale periodo la precedente convenzione in regime di proroga;

RITENUTO tuttavia, anche per l'anno 2019, di assumere due soli impegni, uno per commissioni e l'altro per rimborso spese imposta di bollo e per eventuale rimborso di spese postali a favore di un unico beneficiario Banca Intesa San Paolo S.p.A., ancorché l'esercizio 2019 preveda il primo trimestre in cui è in vigore la precedente convenzione in regime di proroga, e l'avvio della nuova convenzione dal 01.04.2019, proprio in considerazione dell'avvenuta fusione per incorporazione prima ricordata, per cui anche le spese del primo trimestre dovranno essere liquidate a favore della stessa Banca, che è appunto Banca Intesa San Paolo S.p.A.;

RITENUTO pertanto di assumere i seguenti impegni di spesa sul bilancio finanziario triennale 2019 – 2021, sul capitolo di PEG 45325 “Prestazioni di servizi per gestione tesoreria e cassa” a favore di Banca Intesa San Paolo S.p.A. , (il CIG degli impegni è: 77030673FB, con l'eccezione degli impegni per rimborso spese per imposta di bollo e rimborso spese postali in quanto non rientranti nelle spese relative al contratto):

Anno 2019

Commissioni su pagamenti a favore dell'Ente	euro 40.000,00
Costo annuo del servizio di tesoreria (9/12) IVA compresa	euro 22.875,00
Costo annuo del servizio portavalori (9/12) IVA compresa	euro 37.500,00
Imposta di bollo e rimborso spese postali	euro 79.500,00 (no CIG)

Totale 2019 euro 179.875,00

Anno 2020

Commissioni su pagamenti a favore dell'Ente	euro 40.000,00
Costo annuo del servizio di tesoreria IVA compresa	euro 30.500,00
Costo annuo del servizio portavalori IVA compresa	euro 50.000,00
Imposta di bollo e rimborso spese postali	euro 79.500,00 (no CIG)

Totale 2020 euro 200.000,00

Anno 2021

Commissioni su pagamenti a favore dell'Ente	euro 40.000,00
Costo annuo del servizio di tesoreria IVA compresa	euro 30.500,00
Costo annuo del servizio portavalori IVA compresa	euro 50.000,00
Imposta di bollo e rimborso spese postali	euro 79.500,00 (no CIG)

Totale 2021 euro 200.000,00

RITENUTO inoltre, in base al punto 5.1 dell'allegato 4/2 al Dlgs 118/2011 e all'art. 183 del D.lgs 267/2000, di dover prevedere analoghi impegni di spesa anche per gli esercizi 2022 e 2023 dal momento che l'appalto ha durata dal 01.04.2019 al 31.12.2023 ed è un servizio che prevede prestazioni continuative, e di conseguenza di trasmettere per conoscenza tale provvedimento di spesa al Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 28 del regolamento di Contabilità;

PRESO atto che l'impegno di spesa relativo alle commissioni applicate sui pagamenti a favore dell'Ente (commissioni applicate su pagamenti mediante SDD, pagamenti di sanzioni allo sportello, pagamenti mediante carte di credito e carte di debito) e l'impegno di spesa per rimborso spese per imposta di bollo e rimborso spese postali sono suscettibili di rimodulazione durante l'esercizio;

RICHIAMATO l'art. 107 del D.lgs 267/2000;

RICHIAMATO il Regolamento di Contabilità, in particolare gli artt. 28 e 52;

VISTI i Decreti del Sindaco:

- 2018/DEC/00044 del 28.06.2018 con il quale veniva conferito al sottoscritto l'incarico dirigenziale relativo al Servizio Economico Finanziario posto sotto la Direzione Risorse Finanziarie del Comune di Firenze;
- 2019/DEC/00006 del 18.02.2019 con il quale veniva conferito al sottoscritto l'incarico dirigenziale relativo al Servizio Entrate e *ad interim* l'incarico dirigenziale relativo al Servizio Riscossione coattiva, contenzioso e recupero evasione fiscale posti sotto la Direzione Risorse Finanziarie del Comune di Firenze;

PRESO atto che il sottoscritto è RUP per la presente procedura di affidamento;

DETERMINA

- 1) Di dare atto che quanto specificato in premessa è parte integrante del dispositivo del presente atto;
- 2) Di approvare i seguenti verbali di gara che si conservano in atti seppur non pubblicati:
 - a. Verbale della seduta del Seggio di gara del 14.01.2019;
 - b. Verbale della Commissione Giudicatrice del 30.01.2019;
- 3) Di dare atto che sono in corso i controlli sul possesso dei requisiti generali e che pertanto, ai sensi dell'art. 32 comma 7 del D.lgs 50/2016, la presente aggiudicazione diventerà efficace soltanto all'esito favorevole dei controlli medesimi;
- 4) Di affidare mediante appalto il servizio di Tesoreria Comunale alla Banca Intesa San Paolo S.p.A. per il periodo 01.04.2019 – 31.12.2023, prevedendo l'esecuzione anticipata ai sensi dell'art. 32 comma 13 del D.lgs. 50/2016 a decorrere dal 01.04.2019 qualora alla predetta data non sia stato possibile addivenire alla stipula del contratto, in quanto non si applica il termine dilatorio previsto dal comma 9 dello stesso art. 32, ricorrendo la condizione prevista dal comma 10 lettera a) del medesimo articolo del Dlgs 50/2016;

- 5) Di assumere i seguenti impegni di spesa sul bilancio finanziario triennale 2019 – 2021, sul capitolo di PEG 45325 “Prestazioni di servizi per gestione tesoreria e cassa” a favore di Banca Intesa San Paolo S.p.A. , (il CIG degli impegni è: 77030673FB, con l’eccezione degli impegni per rimborso spese per imposta di bollo e rimborso spese postali in quanto non rientranti nelle spese relative al contratto):

Anno 2019

Commissioni su pagamenti a favore dell’Ente	euro 40.000,00
Costo annuo del servizio di tesoreria (9/12) IVA compresa	euro 22.875,00
Costo annuo del servizio portavalori (9/12) IVA compresa	euro 37.500,00
Imposta di bollo e rimborso spese postali	euro 79.500,00 (no CIG)

Totale euro 179.875,00

Anno 2020

Commissioni su pagamenti a favore dell’Ente	euro 40.000,00
Costo annuo del servizio di tesoreria IVA compresa	euro 30.500,00
Costo annuo del servizio portavalori IVA compresa	euro 50.000,00
Imposta di bollo e rimborso spese postali	euro 79.500,00 (no CIG)

Totale euro 200.000,00

Anno 2021

Commissioni su pagamenti a favore dell’Ente	euro 40.000,00
Costo annuo del servizio di tesoreria IVA compresa	euro 30.500,00
Costo annuo del servizio portavalori IVA compresa	euro 50.000,00
Imposta di bollo e rimborso spese postali	euro 79.500,00 (no CIG)

Totale euro 200.000,00

- 6) Di prevedere analoghi impegni di spesa anche per gli esercizi 2022 e 2023 dal momento che l’appalto ha durata dal 01.04.2019 al 31.12.2023 ed è un servizio che prevede prestazioni continuative, e di conseguenza di trasmettere per conoscenza tale provvedimento di spesa al Consiglio Comunale ai sensi dell’art. 28 del regolamento di Contabilità;
- 7) Di disporre la comunicazione, ai sensi dell’art. 76 comma 5 del Dlgs 50/2016, dell’esito della presente procedura di appalto all’aggiudicatario;
- 8) Di dare atto che, ai sensi dell’art. 29 del D.lgs 50/2016, il presente atto sarà pubblicato sul profilo del committente, nei termini e con le modalità stabilite dal suddetto articolo, nella sezione “Amministrazione trasparente”, all’indirizzo <https://affidamenti.comune.fi.it> con l’applicazione delle disposizioni di cui al D.lgs 33/2013;
- 9) Di dare atto che la pubblicazione del presente provvedimento di aggiudicazione ottempera contestualmente alla pubblicazione dell’elenco dei verbali di gara della Commissione Giudicatrice, in quanto in essa contenuto al precedente punto 2), in conformità con la deliberazione ANAC n° 1310 del 28.12.2016;

Firenze, lì 13/03/2019

Sottoscritta digitalmente da
Responsabile Proponente
Davide Zenti

N°	Capitolo	Articolo	Impegno/Accertamento	SubImpegno/Sub Accertamento	Importo
1)	45325	0	19/003385	00	40000
2)	45325	0	23/000034	00	40000
3)	45325	0	19/003386	00	22875
4)	45325	0	19/003387	00	37500
5)	45325	0	19/003388	00	79500
6)	45325	0	20/000400	00	40000
7)	45325	0	20/000401	00	30500
8)	45325	0	20/000403	00	79500
9)	45325	0	21/000138	00	40000
10)	45325	0	21/000139	00	30500
11)	45325	0	21/000140	00	50000
12)	45325	0	21/000141	00	79500
13)	45325	0	22/000039	00	40000
14)	45325	0	23/000035	00	30500
15)	45325	0	23/000036	00	50000
16)	45325	0	23/000037	00	79500
17)	45325	0	22/000040	00	30500
18)	45325	0	22/000041	00	50000
19)	45325	0	22/000042	00	79500
20)	45325	0	20/000402	00	50000

Visto di regolarità contabile

Firenze, lì 13/03/2019

Sottoscritta digitalmente da
Responsabile Ragioneria
Alessandro Innocenti