



Delibera della Giunta Regionale n. 348 del 08/08/2014

Dipartimento 55 - Dipartimento delle Risorse Finanziarie,Umane e Strumentali

Direzione Generale 13 - Direzione Generale per le risorse finanziarie

U.O.D. 7 - UOD Tesoreria, bilanci di cassa e autorità di certificaz. fondi strutturali

Oggetto dell'Atto:

**AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA DELLA GIUNTA REGIONALE,
ANNUALITA' 2015/19 - NUOVO ATTO DI INDIRIZZO**

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Direzione Generale e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dal Direttore a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO che

- a. La **Convenzione di Tesoreria**, stipulata in data 9 febbraio 2009 fra l'Amministrazione Regionale ed il Raggruppamento Temporaneo costituito tra il Banco di Napoli e la Banca Nazionale del Lavoro, è giunta in scadenza il 31/12/2013;
- b. con **Deliberazione n. 120 del 27/05/2013** la Giunta, nell'approvare il "Progetto di gara d'appalto per l'affidamento del Servizio di Tesoreria per il quinquennio 2014-2018", disponeva che il predetto affidamento dovesse avvenire mediante procedura aperta secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa;
- c. con **Decreto Dirigenziale n. 331 del 13/09/2013** dell'allora Settore Provveditorato ed Economato dell'AGC 10 veniva dato avvio alla procedura aperta, ai sensi dell'art. 55 del D.Lgs. 163/2006, di scelta del contraente per il servizio di tesoreria per il quinquennio 2014-2018;
- d. tale procedura non è andata a buon fine a causa della totale assenza di offerte entro il termine di cui al bando;
- e. con **Deliberazione di Giunta Regionale n. 533 del 09/12/2013** è stata data disposizione affinché si procedesse alla scelta di un soggetto gestore del servizio di tesoreria attraverso il ricorso alla procedura negoziata senza pubblicazione del bando ai sensi dell'art. 57, comma 2, lett. a), del D.Lgs. 163/2006, demandando il compito di porre in essere tutti gli atti amministrativi propedeutici all'espletamento della procedura di gara alla UOD 07 *Tesoreria, Bilanci di Cassa e Autorità di certificazione dei Fondi strutturali* della DG per le Risorse Finanziarie e disponendo affinché lo svolgimento della procedura di gara fosse affidato alla DG per le Risorse Strumentali;
- f. con **Decreto Dirigenziale n. 33 del 13/12/2013** della DG Risorse Finanziarie è stato dato avvio alla procedura negoziata approvando, altresì, la documentazione di gara;
- g. con **nota prot. 24432 del 14/01/2014** la UOD 06 *Centrali acquisti* della DG Risorse Strumentali comunicava che, con riferimento alla procedura negoziata suddetta, alla data di scadenza non erano pervenute offerte;

ATTESO che

- a. con nota prot. n. 876945 del 19/12/2013 nelle more del completamento della procedura negoziata è stata richiesta al tesoriere - sulla scorta del parere dell'Avvocatura acquisito con prot. n. 848274 del 10/12/2013 - la disponibilità a prorogare il servizio fino al completamento delle procedure volte all'individuazione del nuovo soggetto gestore della tesoreria della Giunta regionale e comunque non oltre il 30/04/14;
- b. il tesoriere, con nota acquisita al Prot. gen. dell'Ente al n. 102312 del 12/02/2013, pur impegnandosi di fatto a proseguire il servizio per il tempo strettamente necessario all'individuazione di un nuovo Istituto di credito, ha rappresentato tuttavia di non ritenere più applicabili a far data dal 01/01/2014 le condizioni previste dalla precedente convenzione;
- c. con nota acquisita al prot. gen. dell'Ente col n. 290980 del 28/04/2014 il tesoriere ha esplicitato altresì la volontà di procedere ad una rinegoziazione delle condizioni applicabili ai rapporti in

corso formulando una proposta relativa ai parametri economici ritenuti in linea con l'andamento del mercato finanziario;

- d. con nota prot. n. 327785 del 13/05/2014 è stato richiesto apposito parere all'Avvocatura regionale in ordine alla possibilità di accedere alla proposta di rinegoziazione secondo le condizioni offerte dal tesoriere.
- e. l'Avvocatura regionale con nota prot. 408115 del 16/06/2014 ha reso parere negativo sulla proposta di rinegoziazione nella considerazione *“da un lato che, essendosi registrata la scadenza naturale del contratto deve ritenersi scaduto il regime ordinario delle pattuizioni contrattuali e dall'altro, che non è dato determinare allo stato con analiticità e certezza la incidenza del mutamento delle condizioni legali del servizio di tesoreria sull'originario assetto degli interessi con conseguente impossibilità di individuare i termini di un eventuale accordo di rinegoziazione che non ecceda il fine (e correlativamente il limite) di ripristino del rapporto tra le condizioni contrattuali inizialmente delineato”* e pertanto che debba *“necessariamente procedersi ad un affidamento conforme alle prescrizioni del codice dei contratti pubblici”*;

CONSIDERATO che

- a. l'art. 35, comma 8, del D.L. n. 1 del 24 gennaio 2012, convertito in Legge 27/2012, ha disposto la sospensione fino al 31 dicembre 2014 del regime di tesoreria unica cd. “mista” previsto dall'art. 7 del D.Lgs. 279/1997, prevedendo che nello stesso periodo agli Enti ed Organismi pubblici già assoggettati al regime di tesoreria unica mista, si applichino le disposizioni di cui all'art. 1 della Legge 720/1984, sistema di tesoreria unica tradizionale;
- b. tale mutamento normativo ha inciso inevitabilmente in maniera determinante sui costi del servizio di tesoreria, atteso che la sospensione del regime di tesoreria unica cd. “mista”, comportando di fatto l'azzeramento delle giacenze, ha comportato una significativa incidenza sul quadro economico del servizio;
- c. l'andamento delle procedure di gara ha confermato tale criticità evidenziando una decisa mancata aderenza delle condizioni offerte alle mutate condizioni di mercato e normative;

RITENUTO

- a. pertanto necessario, onde assicurare che il servizio di Tesoreria venga svolto alle migliori condizioni in quanto servizio essenziale per garantire l'esercizio di tutte le funzioni di competenza dell'Ente, ricorrere ad una nuova procedura di scelta del contraente in linea con le mutate condizioni normative e di mercato;
- b. prevedere per l'espletamento della gara di appalto l'utilizzo di una **procedura aperta ad evidenza pubblica** secondo il **criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa**, basata sui seguenti più rilevanti elementi di valutazione:
 - 1. tasso di interesse debitore dovuto dalla Regione in caso di ricorso all'anticipazione di cassa;
 - 2. tasso di interesse creditore, dovuto alla Regione su eventuali giacenze presso il Tesoriere Regionale anche in vista della cessazione della sospensione del regime di tesoreria “mista” come da l'art. 35, comma 8, del D.L. n. 1 del 24 gennaio 2012, convertito in Legge 27/2012;
 - 3. corrispettivo, forfettario ed onnicomprensivo - *il cui importo sia variabile a seconda della vigenza o meno della sospensione del regime di tesoreria unica c.d. mista* - rapportato

ad una stima delle commissioni, spese e tasse inerenti l'esecuzione di ogni pagamento o incasso ordinati dall'Ente, anche con riferimento ai bonifici bancari nonché ai rischi operativi assunti nello svolgimento del servizio ed a qualunque altro costo connesso alla gestione del servizio di tesoreria, non superiore all'importo di euro 1.500.000,00 annui IVA compresa;

4. corrispettivo per l'erogazione dei servizi complementari di varia natura (a titolo esemplificativo, in materia di riscossione delle entrate: pos virtuale, MAV, gestione residuale delle entrate riscosse tramite versamento in conto corrente postale, riscossione tasse auto a/m SEPA etc.);
 5. diffusione degli sportelli bancari del Tesoriere nel territorio regionale;
- c. stabilire che il contratto per la gestione del servizio di tesoreria della Giunta Regionale avrà durata quinquennale con decorrenza 01/01/2015;
 - d. stabilire che il servizio venga espletato nei confronti della sola Giunta della Regione Campania;

RAVVISATA la necessità

- a. che per la stesura del Capitolato Speciale d'Appalto per l'affidamento del Servizio di Tesoreria Regionale 2015-2019 il Direttore Generale per le Risorse Finanziarie proceda alla costituzione di un gruppo di lavoro - coordinato dal Dirigente della UOD 07 *Tesoreria, Bilanci di Cassa e Autorità di Certificazione dei Fondi strutturali* della DG Risorse Finanziarie - i cui componenti saranno scelti tra il personale della Direzione Generale Risorse Finanziarie, della Direzione Generale Risorse Strumentali e dell'Avvocatura Regionale;
- b. di demandare gli atti amministrativi propedeutici all'espletamento della procedura di gara *de quo* alla UOD 07 *Tesoreria, Bilanci di Cassa e Autorità di Certificazione dei Fondi strutturali* della Direzione Generale per le Risorse finanziarie e lo svolgimento della procedura di gara alla UOD 06 *Centrale acquisti e stazione unica appaltante della Regione* della Direzione Generale per le Risorse Strumentali;

CONSIDERATO altresì che

- a. per gli oneri connessi alla copertura finanziaria del servizio di tesoreria è stato istituito con DGR n. 281 del 05/08/2013 il **capitolo di spesa 139** *Spese inerenti il contratto di tesoreria*, con una dotazione di competenza e di cassa pari ad euro 120.000,00 - corrispondente all'importo posto a base d'asta della procedura di aggiudicazione attivata in base alla **Deliberazione di Giunta Regionale n. 120 del 27/05/2013** - ed avente la seguente classificazione di bilancio:

missione	programma	titolo	Macroaggr.	IV liv. Piano conti	cofog	Cod. id.	SIOPE bilancio
01	03	01	103	1.03.02.17.000	01.3	4	1.03.01

- b. con DGR n. 92 del 01/04/2014 ne è stata attribuita la titolarità alla UOD 07 *Tesoreria, Bilanci di Cassa e Autorità di Certificazione dei Fondi strutturali* della DG 13;
- c. tale capitolo tuttavia non presenta disponibilità in conto competenza per gli esercizi finanziari 2015 e 2016 e, pertanto, è necessario dotarlo di un importo pari a € 1.500.000,00;

- d. che non risulta alcun capitolo rientrante nella competenza operativa della DG Risorse Finanziarie con una disponibilità di competenza e di cassa sufficienti per effettuare una adeguata variazione compensativa;
- e. che, ai sensi dell'art. 1, comma 16, della Legge Regionale n. 6 del 06/05/2013, la Giunta Regionale è autorizzata ad effettuare prelievi dal fondo di riserva (*lettera g*) per le spese obbligatorie nonchè dal Fondo di riserva per spese impreviste (*lettera h*) di cui all'art. 28 della L.R. n. 7/2002 e la loro iscrizione ai capitoli di spesa già presenti in bilancio o di nuova istituzione;
- f. che la somma occorrente di € 1.500.000,00 in termini di competenza può, pertanto, essere prelevata per euro 120.000,00 – pari all'importo posto a base d'asta della precedente procedura di aggiudicazione – dal capitolo di spesa 1000 denominato “Fondo di riserva per le spese obbligatorie (art.28 L.R. 30/01/2002, n.7)” del bilancio gestionale 2015 e 2016 che presenta sufficiente disponibilità e per la restante quota, pari a euro 1.380.000,00 - imputabile alle mutate condizioni di mercato non prevedibili in fase di avvio delle precedenti procedure ad evidenza pubblica - dal capitolo 1010 denominato “Fondo Spese impreviste” del bilancio gestionale 2015 e 2016 che presenta sufficiente disponibilità.

RITENUTO che a tanto si possa provvedere autorizzando, ai sensi dell'art. 1, comma 16, lettere g) ed h), della Legge Regionale n. 6 del 06/05/2013, il prelevamento, in termini di competenza:

- dell'importo di euro 120.000 dal **capitolo gestionale di spesa n. 1000** destinato al Fondo di riserva per le spese obbligatorie, presentante la seguente classificazione di bilancio:

missione	programma	titolo	Macroaggr.	IV liv. Piano conti	cofog	Cod. id.	SIOPE bilancio
20	01	01	110	1.10.01.01.000	01.1	4	1.10.01

- dell'importo di euro 1.380.000,00 dal **capitolo gestionale di spesa n. 1010** destinato al Fondo di riserva per le spese impreviste, presentante la seguente classificazione di bilancio:

missione	programma	titolo	Macroaggr.	IV liv. Piano conti	cofog	Cod. id.	SIOPE bilancio
20	01	01	110	1.10.01.01.000	01.1	4	1.10.02

VISTO

- a. il D.Lgs. 118/2011
- b. la Legge Regionale 7/2002;
- c. la L.R. n. 6/2013, ed in particolare l'art. 1, comma 16, lettere g) ed h);
- d. l'art. 35, comma 8, del D.L. 1 del 24 gennaio 2012, convertito in Legge 27/2012;
- e. il D.Lgs. 163/2006 e s.m.i.;
- f. la L.R. n. 3/2014;

- g. la DGR n. 281 del 05/08/2013;
- h. la D.G.R. n. 92/2014;
- i. il parere dell'Avvocatura Regionale prot. n. 408115 del 16/06/2014.

Propongono e la Giunta in conformità a voto unanime

DELIBERA

1. di **incaricare** la DG Risorse Finanziarie per le procedure ad evidenza pubblica aperta relative all'affidamento del servizio di Tesoreria della sola Giunta della Regione Campania per il quinquennio 2015/19;
2. di **stabilire**, per la stesura del Capitolato Speciale d'Appalto per l'affidamento del Servizio di Tesoreria Regionale 2015/2019, le seguenti direttive di indirizzo:
 - 2.1. procedura ad evidenza pubblica secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 83 del D.Lgs. 163/2006 e s.m.i.;
 - 2.2. adozione, per la valutazione dell'offerta, dei criteri sottoelencati in ordine decrescente di valore:
 - 2.2.1. tasso di interesse debitore dovuto dalla Regione in caso di ricorso all'anticipazione di cassa;
 - 2.2.2. tasso di interesse creditore, dovuto alla Regione su eventuali giacenze presso il Tesoriere Regionale anche in vista della cessazione della sospensione del regime di tesoreria "mista" come da l'art. 35, comma 8, del D.L. n. 1 del 24 gennaio 2012, convertito in Legge 27/2012;
 - 2.2.3. corrispettivo, forfettario ed onnicomprensivo, rapportato ad una stima delle commissioni, spese e tasse inerenti l'esecuzione di ogni pagamento o incasso ordinati dall'Ente, anche con riferimento ai bonifici bancari nonché ai rischi operativi assunti nello svolgimento del servizio e ad ogni altro costo connesso alla gestione del servizio di tesoreria non superiore ad euro 1.500.000,00 annui IVA compresa, indicando l'importo oggetto dell'offerta in costanza di sospensione del regime di tesoreria vigente e l'importo dell'offerta nella ipotesi che dopo il 31 dicembre 2014 sia ripristinato il regime previgente all'art. 35 del D.L. n.1/2012. Entrambi gli importi saranno oggetto di valutazione in sede di offerta;
 - 2.2.4. corrispettivo per erogazione di servizi complementari di varia natura (a titolo esemplificativo, in materia di riscossione delle entrate: pos virtuale, MAV, gestione residuale delle entrate riscosse tramite versamento in conto corrente postale, riscossione tasse auto a/m SEPA etc);
 - 2.2.5. diffusione sul territorio regionale degli sportelli bancari del tesoriere.
 - 2.3. durata quinquennale del contratto per la gestione del servizio di tesoreria della Giunta Regionale con decorrenza 01/01/2015;
 - 2.4. espletamento del servizio di tesoreria a favore della sola Giunta della Regione Campania.
3. **dare mandato** al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie di costituire un gruppo di lavoro che si occuperà della stesura del capitolato speciale di gara del Servizio di Tesoreria Regionale 2015-2019 - coordinato dal Dirigente della UOD 07 *Tesoreria, Bilanci di Cassa e Autorità di*

Certificazione dei Fondi strutturali della DG Risorse Finanziarie - i cui componenti saranno scelti tra il personale della Direzione Generale Risorse Finanziarie, della Direzione Generale Risorse Strumentali e dell'Avvocatura Regionale;

4. di **demandare** il compito di porre in essere tutti gli atti amministrativi propedeutici all'espletamento della procedura di gara *de quo* alla UOD 07 *Tesoreria, Bilanci di Cassa e Autorità di Certificazione dei Fondi strutturali* della Direzione Generale per le Risorse Finanziarie;
5. di **disporre** che lo svolgimento della procedura di gara sarà affidato alla Direzione Generale per le Risorse Strumentali;
6. di **autorizzare**, ai sensi dell'art. 1, comma 16, lettere g) ed h) della Legge Regionale n. 6 del 06/05/2013, il prelevamento, in termini di competenza:

- dell'importo di **euro 120.000,00 dal capitolo gestionale di spesa n. 1000** destinato al Fondo di riserva per le spese obbligatorie iscritto nel bilancio gestionale per gli esercizi finanziari 2015 e 2016 che presenta la seguente classificazione di bilancio:

missione	programma	titolo	Macroaggr.	IV liv. Piano conti	cofog	Cod. id.	SIOPE bilancio
20	01	01	110	1.10.01.01.000	01.1	4	1.10.01

- dell'importo di **euro 1.380.000,00 dal capitolo gestionale di spesa n. 1010** destinato al Fondo di riserva per le spese impreviste iscritto nel bilancio gestionale per gli esercizi finanziari 2015 e 2016 che presenta la seguente classificazione di bilancio:

missione	programma	titolo	Macroaggr.	IV liv. Piano conti	cofog	Cod. id.	SIOPE bilancio
20	01	01	110	1.10.01.01.000	01.1	4	1.10.02

per dotare, in termini di competenza, per gli esercizi finanziari 2015 e 2016 per euro 1.500.000,00 il suindicato **capitolo di spesa 139**, che presenta la seguente classificazione di bilancio:

missione	programma	titolo	Macroaggr.	IV liv. Piano conti	cofog	Cod. id.	SIOPE bilancio
01	03	01	103	1.03.02.17.000	01.3	4	1.03.01

7. di **inviare** il presente atto:

- al Capo Dipartimento Risorse Umane Finanziarie e Strumentali
- al Direzione Generale per le Risorse Finanziarie
- alla UOD 02 della DG 13
- alla UOD 07 della DG 13

- alla Direzione Generale per le Risorse Strumentali
- all'Avvocatura Regionale
- agli Uffici della Segreteria di Giunta per la pubblicazione sul BURC
- al Consiglio Regionale