



OGGETTO: SERVIZIO DI TESORERIA UNICA PER IL TRIENNIO 2026-2028

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

L'ADSP Mare di Sardegna è assoggettata al regime di Tesoreria Unica, ex art. 1 Legge 720/84, prorogato fino al 31.12.2025 dall'articolo 1, comma 636 della legge di bilancio 2021 (L. 234/2021). Le disponibilità dell'AdSP Mare di Sardegna, in base alla natura delle entrate e alle norme vigenti, affluiscono nella contabilità speciale presso la competente Sezione di tesoreria Provinciale dello Stato (contabilità infruttifera e fruttifera).

L'AdSP Mare di Sardegna utilizza attualmente la piattaforma del Banco di Sardegna S.p.a. per la gestione telematica e per la conservazione sostitutiva degli ordinativi informatici a firma digitale; il servizio di tesoreria affidato al Banco di Sardegna S.p.a. avrà termine il 31.12.2025.

Alla luce di quanto sopra, vi è necessità di procedere all'affidamento del servizio di Cassa in regime di Tesoreria Unica, salvo modifiche legislative che intercorreranno con la prossima Legge di Bilancio, nel rispetto della normativa comunitaria e nazionale in materia di appalti pubblici di cui al D.lgs. 36/23 e ss.mm.ii.

La durata del servizio sarà triennale, a decorrere dalla data di avvio di esecuzione, a partire dal 01.01.2026 fino al 31.12.2028.

L'AdSP mare di Sardegna fruisce, altresì, del servizio di pago Pa (Buono Amm. n. 25 del 2025) erogato dalla BPER BANCA S.pa., con scadenza al 31.12.2025.

Per ragioni di economia, efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa si propone di inserire anche il seguente servizio nell'ambito dell'appalto in oggetto.

Il corrispettivo del servizio, soggetto a ribasso, è stimato in € 11.025,00 annui, esente IVA ai sensi dell'articolo 10, comma 1, del D.P.R. N. 633/1972.

Il valore complessivo stimato per il triennio è determinato in € 33.075,00 secondo le considerazioni che seguono:

- a) il valore annuo del precedente contratto era pari a € 9.000,00;
- b) il valore relativo al Servizio Pago Pa, il cui valore annuo (per 1000 IUV) è stimato in € 1.500,00, in ragione dell'ultimo affidamento avente ad oggetto il medesimo servizio (Buono Amm. n. 25 del 2025);
- c) l'importo di cui a sub a) e b), in ragione dell'inflazione, potrebbe subire un aumento pari al 5% annui.

Non sono previsti oneri per la sicurezza direttamente riferibili all'appalto e, pertanto, non è stato predisposto il DUVRI.

REQUISITI DI PARTECIPAZIONE

REQUISITI DI CARATTERE GENERALE



Per poter partecipare alla gara i soggetti, a pena di inammissibilità, devono possedere i requisiti di ordine generale previsti dall'articolo 94 e ss. del D.lgs. n. 36/2023, che verranno attestati con dichiarazione sostitutiva di atto notorio ai sensi dell'art. 52 del d.lgs.36/2023.

REQUISITI DI ORDINE SPECIALE

Sono ammessi alla partecipazione i soggetti, rientranti nelle tipologie di cui dall'articolo 65 e ss. del D.lgs. n. 36/2023, e che:

- **REQUISITI DI IDONEITÀ PROFESSIONALE (art. 100, comma 1, lett. a) del Codice)**
 - a) iscrizione nei registri della Camera di Commercio, Industria, Artigianato, Agricoltura per attività coerenti con quelle oggetto del servizio ovvero, per le imprese stabilite in altro stato membro dell'Unione Europea, in possesso di iscrizione in appositi registri professionali e commerciali di cui all'allegato XVI al D. Lgs. n. 36/2023;
 - b) *per le banche di credito cooperativo, le banche popolari, gli istituti di cooperazione bancaria, costituiti anche in forma consortile* - iscrizione all'Albo delle Società Cooperative di cui al D.M. 23/06/2004 istituito presso il Ministero delle attività produttrice ovvero, nel caso di cooperative residenti in altri Stati membri, iscrizione presso analogo registro previsto dalla legislazione dello Stato di appartenenza;
 - c) siano abilitati a svolgere il Servizio di Tesoreria ai sensi dell'art. 208 del D.lgs. n. 267/2000, ossia le Banche autorizzate a svolgere l'attività di cui all'art.10 e ss. del D. Lgs. 385/1993 e gli altri soggetti abilitati per legge.

- **REQUISITI DI CAPACITÀ E PROFESSIONALE (art. 100, comma 1, lett. c) del Codice)**
 - d) aver gestito il servizio di tesoreria di un ente locale e/o pubblico, negli ultimi dieci anni dalla data di indizione della manifestazione di interesse, con buon esito, ossia senza contestazioni per inadempienze e/o applicazione di penali.
La comprova del requisito è fornita mediante uno o più dei seguenti documenti:
 - certificati rilasciati dall'amministrazione/ente contraente, con l'indicazione dell'oggetto, dell'importo e del periodo di esecuzione;
 - contratti stipulati con le amministrazioni pubbliche, completi di copia delle fatture quietanzate ovvero dei documenti bancari attestanti il pagamento delle stesse;

REQUISITI PER L'ESECUZIONE DEL SERVIZIO

L'operatore economico si impegna, nell'esecuzione del servizio, a:

- e) utilizzare un software per la gestione informatizzata del servizio di tesoreria ed il collegamento diretto on-line tra ente e tesoriere, idoneo a garantire le modalità gestionali previste dalla convenzione;
- f) disporre di una filiale, un'agenzia o sportello operante sul territorio Comunale di Cagliari e di Olbia;



- g) essere in grado di ottemperare - a partire dalla data di inizio del servizio - alla normativa in materia di:
- Sistema informativo sulle operazioni degli Enti Pubblici SIOPE+, di cui all'art. 1, comma 533 della legge 11 dicembre 2016 n. 232;
 - “Regole tecniche e standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e di cassa degli enti del comparto pubblico attraverso il sistema SIOPE+”, emesse dall'Agenzia per l'Italia digitale (AGID) il 30/11/2016 e ss.mm. ii;
 - “Regole tecniche per il colloquio telematico di Amministrazioni pubbliche e Tesorieri con SIOPE+” pubblicate il 10 febbraio 2017 e ss.mm. ii;
 - “Linee guida AGID per l'effettuazione dei pagamenti elettronici a favore delle pubbliche amministrazioni”, emesse in base all'art. 5, comma 4, del D.lgs. n. 82/2005;
 - Direttiva sui servizi di pagamento 2015/2366/UE del Parlamento Europeo e del Consiglio del 25/11/2015 (PSD2) recepita con il D.lgs. 1571272017, n. 218, di cui alla Circolare del MEF n. 22 del 15 gennaio 2018;
- h) possedere tutte le procedure necessarie per la predisposizione, attivazione e gestione degli ordinativi (mandati e reversali) informatici (OPI) e allo scambio di ogni informazione e documento con firma digitale secondo le normative vigenti in materia di documento elettronico così come da Circolare n. 64 del 15 gennaio 2014 e suoi allegati.

CRITERIO DI AFFIDAMENTO

Si propone, pertanto, di dare avvio alla procedura mediante manifestazione di interesse attraverso la quale individuare gli operatori economici interessati a presentare offerta, a seguito della quale procedere alla richiesta di preventivo volta all'affidamento diretto ex art. 50, comma 1, lett. b) del D.lgs. 36/23, secondo il criterio del minor prezzo ex art 108, comma 3, del D.lgs. 36/23.

La Dirigente DAB
Dott.ssa M. Valeria Serra