



COMUNE DI ALBIGNASEGO

PROVINCIA DI PADOVA

Via Milano, 7 – 35020 – Albignasego

SERVIZI FINANZIARI

Tel. 049 8042211 – fax 049 8625188
e-mail: ragioneria@comune.albignasego.pd.it

Codice Fiscale n. 80008790281
Partita IVA n. 00939330288

PROCEDURA APERTA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI ALBIGNASEGO E DELL'UNIONE DEI COMUNI PRATIARCATI PER IL PERIODO DAL 01.01.2026 AL 31.12.2030

RELAZIONE TECNICA-ILLUSTRATIVA ai sensi dell'articolo 41 del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i

Premessa:

Il 31/12/2025 è prevista la scadenza del servizio di Tesoreria del Comune di Albignasego e dell'Unione dei Comuni Pratiarcati.

Con Delibera consiliare n. 13 del 28/10/2025 l'Unione dei Comuni Pratiarcati ha delegato al Comune di Albignasego la gestione della gara per l'affidamento del servizio di Tesoreria ed il Comune con Delibera consiliare n. 32 del 28/10/2025 ha accettato la delega.

Oggetto dell'appalto

Costituisce oggetto dell'appalto la gestione del servizio di Tesoreria e cassa del Comune di Albignasego, di seguito per brevità Comune, e dell'Unione dei Comuni Pratiarcati, di seguito per brevità Unione. Al fine di rendere la procedura maggiormente efficiente ed economica, l'appalto è costituito da un unico lotto.

E' vietato al Tesoriere la cessione del contratto, fatto salvo quanto disposto dall'art. 120, c.1 lett. d) del D. Lgs. 36/2023. Il subappalto è regolato ai sensi dell'art. 119 del D. Lgs. 36/2023.

Descrizione e durata del servizio

Il servizio di Tesoreria ha per oggetto il complesso delle operazioni inerenti la gestione finanziaria del Comune e dell'Unione ed in particolare la riscossione delle entrate ed il pagamento delle spese nonché l'amministrazione di titoli e valori. Tale servizio deve essere svolto in piena osservanza delle norme contenute nella Legge, negli Statuti e nei regolamenti degli Enti ed è disciplinato da apposita convenzione approvata con Delibera dai rispettivi Consigli del Comune e dell'Unione.

Il servizio avrà durata di 5 (cinque) anni con decorrenza dal 01/01/2026 e fino al 31/12/2030, con possibilità di rinnovo per ulteriori 5 (cinque) anni. La durata della convenzione può essere prorogata fino ad un massimo di sei mesi successivi alla scadenza della convenzione stessa, come previsto all'art. 22 della convenzione.

Modalità di affidamento

Nel rispetto dell'art. 210 del Testo Unico degli Enti Locali, che prevede che l'affidamento del servizio di Tesoreria sia effettuato mediante procedura ad evidenza pubblica, si ritiene di effettuare la scelta del contraente con l'esperimento di una procedura aperta con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 71 e dall'art. 108 del D. Lgs. 36/2023 e s.m.i.

Quadro economico per l'acquisizione del servizio

Per il servizio di Tesoreria si prevede un corrispettivo onnicomprensivo annuo non superiore a € 10.000 per il Comune e € 5.000 per l'Unione; tenuto conto sia dell'art. 14 c. 14 del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. e delle indicazioni dell'ANAC che al punto A10 delle FAQ relative agli obblighi informativi



COMUNE DI ALBIGNASEGO

PROVINCIA DI PADOVA

Via Milano, 7 – 35020 – Albignasego

SERVIZI FINANZIARI

Tel. 049 8042211 – fax 049 8625188
e-mail: ragioneria@comune.albignasego.pd.it

Codice Fiscale n. 80008790281
Partita IVA n. 00939330288

verso l'Autorità recita “...Il valore complessivo del contratto relativo al servizio di tesoreria deve essere calcolato tenendo conto di tutte le entrate previste per il tesoriere, stimando le prestazioni presumibilmente necessarie nel periodo di durata del rapporto, sulla base della media degli anni precedenti ed includendo anche gli oneri posti a carico di soggetti diversi dall'amministrazione; ciò alla stregua, peraltro, di quanto specificamente disciplinato all'articolo 35 del Codice...”, il valore complessivo presunto dell'appalto è stimato in € 75.000 per il primo quinquennio e in € 75.000 per l'ulteriore periodo rinnovabile ai sensi dell'art. 210 del D. Lgs 267/2000.

Il servizio in oggetto non prevede l'esecuzione all'interno della Stazione appaltante, intendendo per “interno” tutti i locali/luoghi messi a disposizione dalla stessa per l'espletamento del servizio, anche non sede dei propri uffici, e pertanto non comporta rischi di interferenze di cui all'art. 26 comma 3 del D.Lgs. 81/2008 e come disposto dalla Determinazione n. 3 del 05.03.2008 dell'Autorità di Vigilanza sui contratti pubblici di lavoro, servizi e forniture. Pertanto non sono dovuti oneri per la sicurezza non soggetti al ribasso. Non è necessario dunque predisporre il DUVRI.

Trattandosi di servizio di natura intellettuale, nell'offerta economica, ai sensi dell'art. 108 del D.Lgs. 36/2023, l'operatore non deve indicare i propri costi di manodopera e gli oneri aziendali concernenti l'adempimento delle disposizioni in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro. Pertanto si ritiene non necessario procedere al calcolo dei costi del personale.

Il Contratto collettivo applicabile al personale dipendente impiegato nell'appalto, ai sensi dell'art. 11, comma 2 del Codice, è il CCNL ABI 2023/2026. Gli operatori economici possono indicare nella propria offerta il differente contratto collettivo applicato, purché garantisca ai dipendenti le stesse tutele di quello indicato dalla stazione appaltante o dall'ente concedente.

Il corrispettivo previsto in favore del Tesoriere è esente IVA ex art. 10, comma 1 n. 1), del Dpr. n. 633/72 (come confermato dall'Agenzia delle Entrate con la risposta a interpello n. 188/2023).

Requisiti speciali di partecipazione

Gli Istituti di credito che intendono partecipare alla procedura di gara devono dimostrare, in aggiunta ai requisiti generali richiesti dal D.Lgs. n. 36/2023, il possesso dei seguenti ulteriori requisiti:

- a) di essere banche autorizzate a svolgere l'attività di cui all'art. 10 del D. Lgs. 385/93 o soggetti abilitati all'esercizio del servizio di tesoreria ai sensi dell'art. 208 del D.Lgs. 267/2000, indicando la normativa di riferimento, il titolo di abilitazione, gli estremi di iscrizione all'albo di cui all'art. 13 del D.Lgs. 385/93 o l'eventuale possesso del codice rilasciato da Banca d'Italia per la tesoreria unica;
- b) di essere iscritti nel Registro delle imprese per attività inerenti il servizio di Tesoreria;
- c) di impegnarsi ad adeguare le proprie procedure informatiche con il sistema informativo comunale entro 30 giorni dall'aggiudicazione;
- d) di aver svolto, con buon esito, nel periodo 01.01.2015 – 31.12.2024, servizi di Tesoreria per un periodo di almeno tre anni continuativi per conto di almeno 3 Comuni e/o Unioni di Comuni secondo la legislazione italiana, ovvero, per le imprese assoggettate alla legislazione straniera, di avere svolto analogo servizio.

Criterio di aggiudicazione

Il criterio di aggiudicazione è quello dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata in base al miglior rapporto qualità/prezzo ai sensi dell'art. 108 del D.Lgs. 36/2023. Il servizio viene affidato al concorrente che risulta aver ottenuto il maggiore punteggio sommando quello attribuito all'offerta tecnica a quello attribuito all'offerta economica. L'arrotondamento dei punteggi avviene alla seconda cifra decimale.

In particolare si stabiliscono i seguenti criteri di valutazione:



COMUNE DI ALBIGNASEGO

PROVINCIA DI PADOVA

Via Milano, 7 – 35020 – Albignasego

SERVIZI FINANZIARI

Tel. 049 8042211 – fax 049 8625188
e-mail: ragioneria@comune.albignasego.pd.it

Codice Fiscale n. 80008790281
Partita IVA n. 00939330288

	PUNTEGGIO MASSIMO
OFFERTA TECNICA	70
OFFERTA ECONOMICA	30
TOTALE	100

A) Offerta tecnica

ELEMENTO DI VALUTAZIONE	PARAMETRI	CRITERIO VALUTAZIONE	PUNTI MAX
ESPERIENZA NELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA	numero di Comuni e/o Unioni di Comuni con popolazione superiore a 25.000 abitanti per i comuni e a 40.000 per le unioni, per i quali si è svolto il servizio di tesoreria con esito positivo per un periodo di almeno 3 anni continuativi	Punti 0 nessun comune/unione Punti 8 da 1 a 5 Punti 16 da 6 a 10 Punti 24 da 11 a 15 Punti 32 da 16 a 20 Punti 40 oltre 20	40
POSSESSO CERTIFICAZIONE	certificazione UNI EN ISO 9001:2015 per la gestione di Tesoreria e cassa degli Enti Pubblici	Punti 0 NO Punti 10 SI	10
INSTALLAZIONE POS	il punteggio sarà assegnato per la fornitura, installazione, manutenzione e gestione di POS wireless e/o cordless-mobile dotati di connettività wi-fi e abilitati al circuito PagoPA, come da art. 3 punto 6 delle convenzioni. Il numero di POS complessivo non può essere inferiore a 8 (6 per il Comune e 2 per l'Unione).	Punti 7 9 POS Punti 14 10 POS Punti 20 oltre 10 POS	20

B) Offerta economica

ELEMENTO DI VALUTAZIONE	PARAMETRO	CRITERIO VALUTAZIONE	PUNTI MAX
COMPENSO ANNUALE ONNICOMPRESIVO (Art.19 convenzione)	€ 10.000 Comune € 5.000 Unione (IVA esente) indicare separatamente il corrispettivo per il Comune	Il punteggio massimo sarà attribuito all'offerta più vantaggiosa ossia al compenso annuo totale (Comune + Unione) più basso rispetto all'importo a base di gara; gli altri punteggi saranno attribuiti in misura decrescente proporzionale con la seguente formula:	20



COMUNE DI ALBIGNASEGO

PROVINCIA DI PADOVA

Via Milano, 7 – 35020 – Albignasego

SERVIZI FINANZIARI

Tel. 049 8042211 – fax 049 8625188
e-mail: ragioneria@comune.albignasego.pd.it

Codice Fiscale n. 80008790281
Partita IVA n. 00939330288

	e per l'Unione - il punteggio sarà dato sulla sommatoria degli importi	$P(i) = \frac{\text{OFFERTA MIGLIORE} \times 20}{\text{OFFERTA (i)}}$	
TASSO DI INTERESSE PASSIVO (su anticipazioni di Tesoreria)	Spread offerto rispetto al tasso EURIBOR 3 MESI base 360 giorni , media del mese precedente, vigente tempo per tempo, espresso in punti percentuali con arrotondamento alla terza cifra decimale	il punteggio massimo sarà attribuito all'offerta più vantaggiosa ossia allo spread più basso; gli altri punteggi saranno attribuiti in misura decrescente proporzionale con la seguente formula: $P(i) = \frac{\text{OFFERTA MIGLIORE} \times 2}{\text{OFFERTA (i)}}$	2
TASSO DI INTERESSE ATTIVO (sulle eventuali giacenze di cassa e sul conto dell'economo comunale)	Spread offerto in aumento rispetto al tasso EURIBOR 3 MESI base 360 giorni , media del mese precedente, vigente tempo per tempo, espresso in punti percentuali con arrotondamento alla terza cifra decimale	il punteggio massimo sarà attribuito all'offerta più vantaggiosa ossia allo spread più alto; gli altri punteggi saranno attribuiti in misura decrescente proporzionale con la seguente formula: $P(i) = \frac{\text{OFFERTA MIGLIORE} \times 2}{\text{OFFERTA (i)}}$	2
COMMISSIONI SU ORDINATIVI DI PAGAMENTO CON PAGOPA	Commissione espressa in €	Il punteggio massimo sarà attribuito all'offerta più vantaggiosa ossia alla commissione più bassa; gli altri punteggi saranno attribuiti in misura decrescente proporzionale con la seguente formula: $P(i) = \frac{\text{OFFERTA MIGLIORE} \times 2}{\text{OFFERTA (i)}}$	2
COMMISSIONI SU TRANSAZIONI DI ACCREDITO TRAMITE POS CON CARTE DI CREDITO	commissione espressa in %	Il punteggio massimo sarà attribuito all'offerta più vantaggiosa ossia alla commissione più bassa; gli altri punteggi saranno attribuiti in misura decrescente proporzionale con la seguente formula: $P(i) = \frac{\text{OFFERTA MIGLIORE} \times 2}{\text{OFFERTA (i)}}$	2

**COMUNE DI ALBIGNASEGO**

PROVINCIA DI PADOVA

Via Milano, 7 – 35020 – Albignasego

SERVIZI FINANZIARI

Tel. 049 8042211 – fax 049 8625188
e-mail: ragioneria@comune.albignasego.pd.it

Codice Fiscale n. 80008790281
Partita IVA n. 00939330288

COMMISSIONI SU TRANSAZIONI DI ACCREDITO TRAMITE POS CON PAGOBANCOMAT	commissione espressa in %	Il punteggio massimo sarà attribuito all'offerta più vantaggiosa ossia alla commissione più bassa; gli altri punteggi saranno attribuiti in misura decrescente proporzionale con la seguente formula: $P(i) = \frac{\text{OFFERTA MIGLIORE}}{\text{OFFERTA (i)}} \times 2$	2
---	------------------------------	---	----------

NOTE:

Il tasso di interesse passivo applicato sarà determinato dalla somma algebrica della media del mese precedente al periodo di riferimento del tasso EURIBOR 3 MESI, base 360 gg., vigente tempo per tempo, e dello spread offerto rispetto a tale tasso. Il tasso di interesse passivo offerto ha validità per tutta la durata del contratto. Lo spread dovrà essere espresso in punti percentuali con arrotondamento alla terza cifra decimale.

Il punteggio viene attribuito sulla base del giudizio insindacabile espresso dalla Commissione esaminatrice tenendo conto degli elementi desunti dalle Offerta Tecnica ed Offerta Economica. Per la valutazione della congruità delle offerte e della eventuale presenza di offerte anormalmente basse la Commissione di gara procederà ai sensi dell'art. 110 del D.Lgs. 36/2023.

L'Amministrazione si riserva di procedere all'aggiudicazione dell'appalto anche in presenza di una sola offerta, purché ritenuta valida, congrua e conveniente.

Informazioni utili per la gestione del servizio**COMUNE**

Esercizio finanziario	2021	2022	2023	2024	30/09/2025
Anticipazione di Tesoreria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo cassa all'01/01	€ 10.290.612,21	€ 6.992.221,71	€ 7.686.258,22	€ 9.999.359,11	€ 11.117.007,47
Riscossioni	€ 22.259.657,18	€ 22.526.007,84	€ 25.905.425,26	€ 28.340.763,88	€ 15.984.153,03
Pagamenti	€ 25.558.047,68	€ 21.831.971,33	€ 23.592.324,37	€ 27.223.115,52	€ 20.840.462,34
Reversali	2889	2654	2843	3019	1311
Mandati	5217	5148	5031	5215	3726

UNIONE

Esercizio finanziario	2021	2022	2023	2024	30/09/2025
Anticipazione di Tesoreria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo cassa all'01/01	€ 7.790.505,57	€ 4.306.237,10	€ 2.558.765,23	€ 3.074.045,95	€ 4.792.825,89
Riscossioni	€ 4.437.560,89	€ 3.721.331,84	€ 7.378.099,02	€ 7.109.541,60	€ 4.014.793,80
Pagamenti	€ 7.921.829,36	€ 5.468.803,71	€ 6.862.818,30	€ 5.390.761,66	€ 2.744.618,97
Reversali	708	739	892	1321	1010
Mandati	1339	1557	1778	2155	1553



COMUNE DI ALBIGNASEGO

PROVINCIA DI PADOVA

Via Milano, 7 – 35020 – Albignasego

SERVIZI FINANZIARI

Tel. 049 8042211 – fax 049 8625188
e-mail: ragioneria@comune.albignasego.pd.it

Codice Fiscale n. 80008790281
Partita IVA n. 00939330288

Annotazioni:

- Attualmente sono attive 4 postazioni POS, di cui una mobile in uso alla polizia locale;
- Il Tesoriere uscente è l'Intesa SanPaolo S.p.A.;
- Il Software utilizzato per la contabilità ed il bilancio è fornito da Dedagroup S.p.A.;
- L'Amministrazione non ha deposito di titoli presso la Tesoreria.

Sopralluogo

Ai sensi dell'art. 8 comma 1 lettera b) del D. Lgs. 76/2020 convertito con modificazioni dalla L. 120/2020, il sopralluogo non é previsto perché non strettamente indispensabile in ragione della tipologia, del contenuto o della complessità dell'appalto da affidare.

II RUP

Rossella Mazzucco

Documento firmato digitalmente
ai sensi del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82