

**CAPITOLATO PRESTAZIONALE DI INCARICO PER I
SERVIZI DI SUPPORTO SPECIALISTICO PER LA
PROGRAMMAZIONE E LA GESTIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA E PATRIMONIALE DELL'ENTE in regime
TUEL 267/2000 e D. Lgs. 118/2011**

CPV: 79211000-6 Servizi di contabilità

SOMMARIO

Premesse.....	3
Art.1 – Oggetto del servizio	3
Art.2 – Durata dell’incarico	3
Art.3 – Descrizione del servizio.....	3
3.1 - Attività di supporto all’attività di programmazione	3
3.2 – Verifica periodica della salvaguardia degli equilibri di bilancio.....	4
3.3 – Assestamento del bilancio.....	4
3.4 – Supporto alla rendicontazione.....	4
3.5 – Predisposizione delle variazioni di bilancio	4
3.6 – Gestione degli stipendi	4
3.7 – Adempimenti mensili connessi allo split-payment	4
3.8 – Cura degli adempimenti periodici obbligatori.....	5
3.9 – Gestione dei rapporti con gli Organi di Controllo	5
Art.4 – Modalità di svolgimento del servizio	5
Art.5 – Valore dell’appalto.....	6
Art.6 – Aggiudicazione e stipula	6
Art.7 – Revisione dei prezzi	6
Art.8 – Modifiche contrattuali in corso di esecuzione	6
Art.9 – Cessione del contratto e subappalto	6
Art.10 – Risoluzione e recesso	6
Art.11 – Tracciabilità dei flussi finanziari	6
Art.12 – Modalità di pagamento	7
Art.13 – Controversie e foro competente	7
Art.14 – Rinvio.....	7
Art. 15 – Impegno di riservatezza	7
Art.16 – Trattamento dei dati.....	8

Premesse

Art.1 – Oggetto del servizio

L'affidamento ha per oggetto i servizi integrati di supporto al Responsabile Finanziario ed agli Organi dell'Ente per la programmazione e la gestione economico-finanziaria e patrimoniale dell'Ente, per tutte le attività ordinarie di sua competenza, anche se dovute per sopravvenuta normativa, da disimpegnarsi nel periodo di durata contrattuale.

Art.2 – Durata dell'incarico

La durata dell'appalto è stabilita in anni quattro (4), per il periodo: giugno 2026 - 31 dicembre 2029.

L'amministrazione comunale si riserva la facoltà, con preavviso non inferiore a giorni 30 (trenta) antecedenti la scadenza, di disporre la proroga contrattuale per un ulteriore anno, ai sensi dell'articolo 120, comma 10, del D. Lgs. 36/2023.

Il contratto in corso di esecuzione potrà, inoltre, al verificarsi dei casi eccezionali ex articolo 120, comma 11, del codice appalti, essere prorogato per il tempo strettamente necessario alla conclusione della procedura di individuazione del nuovo contraente. In tal caso il contraente è tenuto all'esecuzione delle prestazioni oggetto del contratto agli stessi prezzi, patti e condizioni previsti nel contratto.

L'Amministrazione si riserva, nei casi di urgenza e/o necessità, di dare avvio alla prestazione contrattuale con l'emissione di apposito ordine, anche in pendenza della stipulazione del contratto, ai sensi dell'art. 17, commi 8 e 9 del D. Lgs. 36/2023.

Art.3 – Descrizione del servizio

Costituiscono oggetto di fornitura le seguenti prestazioni:

3.1 - Attività di supporto all'attività di programmazione

È compresa la verifica e il supporto nell'espletamento e nella predisposizione di tutti gli atti di programmazione economico-finanziaria dell'Ente, da eseguirsi nei termini previsti dalla normativa di settore e precisamente:

- Documento Unico di Programmazione Semplificata (D.U.P.S.)
- Bilancio Tecnico
- Bilancio Triennale
- Nota Integrativa

da sottoporsi, quando del caso, all'esame preventivo dei soggetti deputati all'espressione di pareri obbligatori (Responsabile Finanziario; Organo di Revisione Contabile; Commissione consiliare) e, successivamente, all'esame ed approvazione dei competenti Organi decisionali.

Si intende altresì compreso il Piano annuale dei flussi di cassa (ex art. 6 comma 1 del D.L. 19.10.2024 n.155) contenente il cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento (sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato).

3.2 – Verifica periodica della salvaguardia degli equilibri di bilancio

Sono comprese le seguenti attività di supporto:

- verifica di tutte le poste attive e passive in corso di realizzazione e proposta di eventuali azioni correttive;
- verifica circa il mantenimento degli equilibri del bilancio durante la gestione e proposta di eventuali azioni correttive;
- predisposizione delle variazioni di bilancio eventualmente necessarie e/o richieste dall'amministrazione.

3.3 – Assestamento del bilancio

Sono comprese le seguenti attività di supporto:

- verifica delle eventuali necessità di adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- verifica stanziamenti fondo pluriennale vincolato;
- proposta di modifica degli stanziamenti di bilancio in sede di gestione.

3.4 – Supporto alla rendicontazione

Sono comprese le seguenti attività di supporto:

- operazione preliminare di riaccertamento ordinario dei residui;
- predisposizione della delibera di riaccertamento e delle conseguenti variazioni di bilancio;
- verifica delle bozze di:
 - a. rendiconto della gestione;
 - b. determinazione Fondo Crediti Dubbia Esigibilità;
 - c. analisi della reimputazione delle partite attive e passive iscritte in bilancio;
 - d. determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato;
- verifica degli equilibri generali;
- determinazione del risultato di amministrazione e della sua composizione.

3.5 – Predisposizione delle variazioni di bilancio

È compresa la verifica e l'attività di supporto nella predisposizione di tutte le variazioni di bilancio necessarie nel periodo di durata contrattuale ovvero:

- Predisposizione e quadratura delle variazioni di entrata e di spesa;
- Caricamento delle variazioni sul programma utilizzato dall'Ente;
- Predisposizione degli atti di approvazione e dei relativi allegati;
- Eventuale invio della documentazione al Revisore dei Conti per l'espressione del parere di competenza;

3.6 – Gestione degli stipendi

Sono comprese le seguenti attività:

- Predisposizione dei cedolini sul portale Alma, sulla base delle indicazioni ricevute dagli uffici relative alle variazioni intervenute;
- Elaborazione dei mandati di pagamento relativi agli stipendi e agli F24 connessi.

3.7 – Adempimenti mensili connessi allo split-payment

Sono comprese le seguenti attività:

- comunicazioni alla PCC;

3.8 – Cura degli adempimenti periodici obbligatori

È compresa la cura degli adempimenti periodici obbligatori in scadenza nel periodo contrattuale, da eseguirsi da remoto con operazioni contabili da effettuarsi agendo direttamente sul software e sugli archivi informatici dell'Ente.

Sono comprese le attività di:

- Questionario dei Fabbisogni Standard di cui al Decreto Legislativo 26 novembre 2010, n. 216 (SOSE);
- Caricamento sul portale SICO della relazione allegata al conto annuale;
- Caricamento sul portale SICO del conto annuale del personale (che sarà predisposto anche sulla base dei dati che dovranno essere forniti dal responsabile della gestione del personale per quanto attiene alla contrattazione decentrata);
- Caricamento delle partecipazioni societarie sul portale del Tesoro;
- Certificazione dei mutui assunti con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti;
- Pubblicazione dell'ammontare dei debiti commerciali sulla Piattaforma dei Crediti Commerciali;
- Allineamento dello stock del debito su Area RGS e allineamento trimestrale dei dati con la contabilità dell'Ente.

3.9 – Gestione dei rapporti con gli Organi di Controllo

Sono comprese le attività di

- Assistenza nella predisposizione dei riscontri ad eventuali accessi istruttori della Sezione Regionale della Corte dei Conti;
- Istruttoria degli atti necessari a dare attuazione ad eventuali delibere con prescrizioni che vengano adottate dalla Sezione Regionale della Corte dei Conti;
- Assistenza nella predisposizione di documentazione e/o informative richieste dalla Procura Regionale della Corte dei Conti;
- Assistenza al Revisore dei Conti nel disimpegno delle proprie incombenze quale Organo ausiliario del Consiglio Comunale.

Si intendono altresì comprese le equivalenti attività di assistenza, se pur non dettagliatamente specificate.

Art.4 – Modalità di svolgimento del servizio

L'Appaltatore deve garantire le modalità operative di seguito dettagliate:

- Gestione ordinaria, da svolgersi in remoto dalle ore 8:30 alle ore 17:30 per tutti i giorni lavorativi (lunedì-venerdì), con disponibilità di contatto telefonico;
- Gestione ordinaria, a supporto del personale operativo dell'Ente, con presenza presso la sede municipale, da concordarsi con ampi margini di elasticità in funzione dei carichi di lavoro e delle scadenze di legge e regolamentari;
- Prestazioni di carattere direzione e di alta specializzazione, da svolgersi in remoto dalle ore 8:30 alle ore 17:30 per tutti i giorni lavorativi (lunedì-venerdì), con disponibilità di contatti diretti a mezzo posta elettronica e telefonici su richiesta da inoltrarsi per il tramite di operatore di segreteria;
- Prestazioni di carattere direzionale e di alta specializzazione, a supporto dei Responsabili Tecnici e Politici, da effettuarsi presso l'Ente con presenza presso la sede municipale, se e quando necessaria, da concordarsi con ampi margini di elasticità rispetto agli orari, in funzione della tipologia di prestazione richiesta. Si intendono comprese le attività di supporto alle sedute di Giunta Comunale, Consiglio Comunale, Commissioni o altro, da svolgersi in remoto o in presenza.

Art.5 – Valore dell'appalto

Il valore complessivo del servizio, per il periodo di vigenza contrattuale, è quantificato in € 73.000,00 (settantatremila/00), al netto di IVA di Legge, ove dovuta; l'importo è comprensivo dell'eventuale proroga contrattuale per una ulteriore annualità.

Art.6 – Aggiudicazione e stipula

Non è prevista alcuna quota relativa agli oneri di sicurezza in quanto il servizio in oggetto non comporta interferenze con l'attività dell'amministrazione appaltante.

Nel costo complessivo dell'appalto si intendono interamente compensati all'Appaltatore, tutti i servizi, le prestazioni del personale, le spese ed ogni altro onere espresso o implicito del presente Capitolato, inerente e conseguente al servizio di cui trattasi, per tutta la durata dell'appalto.

Sono a carico dell'aggiudicatario tutte le spese contrattuali, gli oneri fiscali quali imposte e tasse - ivi comprese quelle di registro ove dovute - relative alla stipulazione del contratto.

Art.7 – Revisione dei prezzi

L'importo di aggiudicazione è vincolante per tutta la durata dell'affidamento e non potrà essere soggetto a revisione alcuna per aumenti che comunque dovessero verificarsi posteriormente all'offerta economica e per tutto il periodo contrattuale.

Art.8 – Modifiche contrattuali in corso di esecuzione

L'Amministrazione comunale si riserva la possibilità di rimodulazione del rapporto contrattuale, qualora la stessa lo ritenga opportuno a seguito di scelte organizzative che le consentano di reinternalizzare, in tutto o in parte, le attività che formano oggetto del presente affidamento, da esercitarsi al 31 dicembre di ogni anno, ad insindacabile giudizio della stazione appaltante, e senza obbligo di motivazione, con un preavviso di almeno 90 giorni. In tal caso l'appaltatore rinuncia all'applicazione dell'art. 123 del D.Lgs. del 31 marzo 2023 n. 36.

Art.9 – Cessione del contratto e subappalto

È vietata la cessione anche parziale del contratto a pena di nullità, fatto salvo quanto previsto dall'art.120 c.1 lett. d) del D.Lgs. del 31 marzo 2023 n. 36.

È ammesso il subappalto secondo le disposizioni normative.

Art.10 – Risoluzione e recesso

L'Amministrazione comunale si riserva la facoltà di risolvere il contratto o recedere dallo stesso, qualora la stessa lo ritenga opportuno a seguito di scelte organizzative che le consentano di reinternalizzare, in tutto o in parte, le attività che formano oggetto del presente affidamento, da esercitarsi al 31 dicembre di ogni anno, ad insindacabile giudizio della stazione appaltante, e senza obbligo di motivazione, con un preavviso di almeno 90 giorni. In tal caso l'appaltatore rinuncia all'applicazione dell'art. 123 del D.Lgs. del 31 marzo 2023 n. 36. Resta salva l'applicazione degli artt. 122 e 123 del D. Lgs. n.31 marzo 2023 n. 36 al di fuori dell'ipotesi di cui al primo periodo del presente articolo.

Art.11 – Tracciabilità dei flussi finanziari

Il Contratto di appalto è soggetto agli obblighi in tema di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla Legge 13 agosto 2010, n. 136.

L'affidatario deve comunicare alla Stazione Appaltante:

- gli estremi identificativi dei conti correnti bancari o postali dedicati, con l'indicazione dell'opera/servizio/fornitura alla quale sono dedicati;
- le generalità e il codice fiscale delle persone delegate ad operare sugli stessi;
- ogni modifica relativa ai dati trasmessi.

La comunicazione deve essere effettuata entro sette giorni dall'accensione del conto corrente ovvero, nel caso di conti correnti già esistenti, dalla loro prima utilizzazione in operazioni finanziarie relative ad una commessa pubblica. In caso di persone giuridiche, la comunicazione de quo deve essere sottoscritta da un legale rappresentante ovvero da un soggetto munito di apposita procura. L'omessa, tardiva o incompleta comunicazione degli elementi informativi comporta, a carico del soggetto inadempiente, l'applicazione di una sanzione amministrativa pecuniaria da 500 a 3.000 euro.

Il mancato adempimento agli obblighi previsti per la tracciabilità dei flussi finanziari relativi all'appalto comporta la risoluzione di diritto del contratto.

In occasione di ogni pagamento all'appaltatore o di interventi di controllo ulteriori si procede alla verifica dell'assolvimento degli obblighi relativi alla tracciabilità dei flussi finanziari.

Il contratto è sottoposto alla condizione risolutiva in tutti i casi in cui le transazioni siano state eseguite senza avvalersi di banche o di Società Poste Italiane S.p.a. o anche senza strumenti diversi dal bonifico bancario o postale che siano idonei a garantire la piena tracciabilità delle operazioni per il corrispettivo dovuto in dipendenza del presente contratto.

Art.12 – Modalità di pagamento

Il pagamento del corrispettivo verrà disposto a seguito di emissione di regolare fattura, da emettersi l'ultimo giorno di ciascun trimestre di ciascuna delle quattro annualità 2026/2029, ognuna dell'importo imponibile di € 4.000,00 (quattromila/00).

Art.13 – Controversie e foro competente

Per la definizione delle controversie si applicheranno gli artt. 211, 212 e 220 del D.Lgs. n.36/2023. È esclusa la clausola compromissoria di cui all'art. 213 del D.Lgs. 36/2023.

La competenza a conoscere le controversie che potrebbero derivare dal contratto, di cui il presente Capitolato è parte integrante, spetta, ai sensi dell'art. 20 del Codice di procedura civile, al giudice del luogo dove il contratto è stato stipulato.

Art.14 – Rinvio

Per quanto non sia specificamente contenuto nel presente Capitolato e nei documenti della procedura di affidamento, si fa riferimento alle disposizioni legislative e regolamentari vigenti in materia.

Art. 15 – Impegno di riservatezza

L'Aggiudicatario si impegna a rispettare il vincolo di riservatezza su tutte le informazioni, i dati, i documenti e le notizie, in qualunque forma fornite, che siano ritenute riservate e non finalizzate alla pubblica diffusione, conseguenti all'espletamento delle attività oggetto del presente affidamento.

L'obbligo di riservatezza è assoluto e vincolante per l'Aggiudicatario per tutta la durata del contratto e per tutti gli anni successivi alla sua conclusione, fino al momento in cui le informazioni delle quali l'Aggiudicatario sia venuto a conoscenza siano divenute di dominio pubblico.

L'Aggiudicatario è responsabile nei confronti dell'Amministrazione dell'esatta osservanza degli obblighi di riservatezza da parte dei propri dipendenti, degli ausiliari e dei dipendenti di questi ultimi.

In caso di inosservanza dell'obbligo di riservatezza, l'Amministrazione ha facoltà di risolvere il contratto e l'Aggiudicatario è tenuto a risarcire all'Ente tutti i danni che ne dovessero derivare.

Art.16 – Trattamento dei dati

Ai sensi del Regolamento UE n. 679/2016 GDPR:

- i dati forniti dall'Aggiudicatario sono trattati dalla Stazione Appaltante esclusivamente per le finalità connesse alla procedura di affidamento e per la stipula del contratto.;
- il conferimento dei dati si configura come onere dell'offerente a partecipare alla gara e l'eventuale rifiuto di rispondere comporta l'esclusione dalla gara o la decadenza dell'aggiudicazione.

I dati saranno posti a conoscenza dei seguenti soggetti:

- il personale addetto agli uffici che parteciperanno al procedimento;
- ogni altro soggetto che abbia interesse a partecipare al procedimento ai sensi della L. n. 241/1990 e s.m.i.;

In relazione al trattamento dei dati conferiti l'interessato gode dei diritti tutelati dal predetto Regolamento.

Il titolare del trattamento e conservazione dei dati è la Stazione appaltante.

I dati dell'Aggiudicatario, nei limiti necessari all'espletamento del servizio, saranno resi noti anche agli utenti del servizio.