COMUNE DI MASSIMINO
PROVINCIA DI SAVONA

COPIA

DETERMINAZIONE N. 84 DEL 06/11/2026

OGGETTO: AFFIDAMENTO SERVIZIO DI TESORERIA QUINQUENNIO 2027-2031 – IMPEGNO DI SPESA. CIG BDAF981F3E

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

- Visto il Decreto Sindacale n. 2 in data 26-06-2024 con il quale è stata attribuita la responsabilità del Servizio Amministrativo Economico-Finanziario al sottoscritto;

- Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 in data 29.12.2025 di approvazione del Bilancio di previsione 2026-2027-2028 esecutiva ai sensi di legge;

- Dato atto che il Comune, per dimensione demografica, non è soggetto ad obbligo di PEG, che in ogni caso è stato gestito contabilmente, e rilevata la propria competenza gestionale ad assumere l'atto;

- Dato atto che l'attuale servizio di Tesoreria, affidato a Poste Italiane S.P.A., risulta in scadenza al 31/12/2026 e che si rende ora necessario procedere ad un nuovo affidamento del Servizio di Tesoreria stabilendone la durata dal 01/01/2027 al 31/12/2031;

- Richiamata la delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 30/10/2026 dichiarata immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato lo schema di convenzione con *Addendum* relativo alle Condizioni di Anticipazione per l'affidamento del servizio di Tesoreria per un periodo di anni 5 a Poste Italiane S.p.a ai sensi dell'art. 40 della Legge 23/12/1998 e dell'art. 9 della legge 6 ottobre 2017 n. 158";

RILEVATO che:
- Poste Italiane spa è autorizzata, ai sensi dell'art. 40 comma 1, della Legge 23.12.1998 n. 448 a svolgere il servizio di tesoreria degli enti locali ex articolo 208 e seguenti del TUEL;
- l'articolo 1, co. 878, lettera a), della legge 27 dicembre 2017, n. 205, ha integrato il predetto articolo 40 della legge n. 448/1998, prevedendo che "sulla base di apposite convenzioni, la società Cassa depositi e prestiti S.p.A. è autorizzata a concedere anticipazioni di tesoreria agli enti locali nel rispetto dei principi di accessibilità, uniformità di trattamento, predeterminazione e non discriminazione";
- l'articolo 9, comma 3, lettera b), della legge 6 ottobre 2017, n. 158, consente, tra l'altro, agli enti locali di affidare, direttamente, a Poste Italiane S.p.a., la gestione del predetto servizio di tesoreria
- in attuazione dell'articolo 40 della legge n. 448/1998 (così come modificato dall'articolo 1,co. 878, lettera a), della legge 27 dicembre 2017, n. 205), Cassa depositi e prestiti S.p.A. e Poste Italiane S.p.a hanno sottoscritto uno specifico accordo per la disciplina, tra l'altro, dei reciproci obblighi in

relazione alla concessione delle anticipazioni di tesoreria di Cassa depositi e prestiti S.p.A. nell'ambito del servizio di tesoreria fornito all'Ente da Poste stessa;
- Cassa Depositi e prestiti ha predisposto uno schema contrattuale che stabilisce termini e modalità per la concessione dell'anticipazione di tesoreria secondo il modello allegato alla circolare pubblicata sulla G.U.R.I, regolante le condizioni generali per l'accesso alle anticipazioni di Cassa depositi e prestiti S.p.A.;
- detto schema è allegato alla proposta di convenzione affinché l'accordo per le condizioni di anticipazione di tesoreria possa essere sottoscritto tra l'Ente e Cassa depositi e prestiti S.p.A., rappresentata da Poste, al fine della concessione delle anticipazioni di tesoreria all'Ente nell'ambito del servizio di tesoreria fornito da Poste all'Ente medesimo;

- Visto lo schema di convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria del Comune di Massimino per il periodo dal 01/01/2027 al 31/12/2031 cosi come riportato nella proposta di offerta economica;

- Vista la proposta economica per il periodo dal 01/01/2027 al 31/12/2031 di Poste Italiane s.p.a. pervenuta al prot. n. 2693 in data 09/09/2026 che presenta le seguenti condizioni:

	OFFERTA ECONOMICA	Unità di misura	Offerta
1	Canone annuo per la gestione del servizio di tesoreria	€	+1.900,00
2	Canone annuo scontato per la gestione del servizio di tesoreria		+1.520,00
3	Canone annuo per il servizio di custodia e amministrazione titoli	€	30,00 + IVA
4	Commissioni a carico dell'Ente per singola operazione di pagamento ordinato dall'Istituto medesimo mediante bonifico	€	0,00
5	Commissioni a carico dell'Ente per singola operazione di: • Pagamento Bollettino PA • Pagamento Avviso PagoPA	€	1,50 1,50
6	Canone mensile per il servizio di trasferimento automatico verso un altro conto corrente postale (servizio di Cash pooling)	€	5,00 per ogni conto collegato al conto di Tesoreria di accredito delle somme
7	Disponibilità delle somme incassate	Gg	Stesso giorno
8	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati OPI	Gg	Stesso giorno
9	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati Cartaceo	Gg	Giorno successivo
10	Tasso di interesse passivo da applicarsi alle anticipazioni di tesoreria (Parametro+spread annuo) *Rif. Circolare Cassa Depositi e Prestiti n. 1291/2018*	%	Euribor 3 mesi +2,23

- Visto il comma 908 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (GU Serie Generale n. 302 del 31/12/2018- Supplemento ordinario n. 62) che recita testualmente "All'articolo 9 della legge 6 ottobre 2017, n. 158, dopo il comma 3 è aggiunto il seguente":
« 3-bis. Le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, operanti nei piccoli comuni possono anch'esse affidare in via diretta, ai sensi dell'articolo 40, comma 1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, la gestione dei servizi di tesoreria e di cassa alla società Poste italiane Spa ».;

- Accertato quindi, che è possibile affidare in modo diretto il servizio di tesoreria a Poste Italiane Spa con sede Legale in Roma Viale Europa 190 codice fiscale 97103880585 – partita iva 01114601006;

-Verificato che l'affidamento di che trattasi è di importo superiore ad € 5.000, per cui questo Comune è tenuto a procedere mediante ricorso a Consip-Mepa e/o a soggetti aggregatori centrali

di committenza, strumenti telematici di negoziazione e similari, ecc., ai sensi dell'art,1 comma 450 della Legge n.296/2006;

- Ritenuto pertanto opportuno procedere all'affidamento diretto, tramite RDO su MEPA, e dato atto che a tale scopo:
  - l'offerta è conforme alle esigenze dell'Amministrazione comunale e risulta adeguata rispetto alle prestazioni offerte;
  - il prezzo della prestazione appare adeguato agli standard offerti dal mercato;
  - la spesa prevista consente l'istituto dell'affidamento diretto;
  - il soggetto risulta in possesso dei requisiti necessari per contrarre con la P.A.;
  - ai fini di assicurare la tracciabilità dei movimenti finanziari relativi a rapporti contrattuali in ambito pubblico al presente affidamento è stato attribuito il Codice
  - che i dati relativi al presente appalto sono soggetti alla pubblicazione prevista dall'art. 37, comma 1 e dall'art. 23, c. 1 lett. b) e comma 2 del D.lgs. 33/2013 nelle apposite sottosezioni della pagina "Amministrazione trasparente" del sito web del Comune.

-Individuato nella dipendente comunale Sig.ra NURISIO Adalgisa la figura del responsabile del procedimento di affidamento del servizio in questione, con funzioni di RUP limitatamente all'espletamento delle gare telematiche ed alla sottoscrizione del contratto telematico su MEPA;

- Accertato, ai sensi dell'art. 9, comma 1, lett. A), numero 2, del decreto legge 1 luglio 2009, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 3 agosto 2009, n. 102, che il programma dei pagamenti conseguenti all'assunzione degli impegni di spesa del presente provvedimento, è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica e sue successive modificazioni e integrazioni;

- Visto il T.U. delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, di cui al D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;
- Visto il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 coordinato con il D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126;
- Visto lo Statuto Comunale;
- Visto il D. Lgs.18/04/2016 n. 36/2023;

- Visti gli artt. 208 e seguenti del TITOLO V del D.lgs. n. 267/2000 in materia di servizio di tesoreria ed il D.lgs. 1° settembre 1993 n. 385 e s.m.i. in materia di soggetti autorizzati a svolgere il servizio in oggetto;

D E T E R M I N A

1. Di dare atto che la premessa narrativa costituisce parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

2. Di prendere atto dello schema di convenzione e dell'*addendum* contrattuale relativo alle condizioni di anticipazione operate con Cassa Depositi e Prestiti per la gestione del servizio di tesoreria del Comune di Massimino approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 16 in data 30.10.2026

3. Di affidare il Servizio di Tesoreria comunale per il periodo 01.01.2027 – 31.12.2031 a Poste Italiane S.p.a, con sede legale in Roma- Viale Europa 190 - codice fiscale 97103880585 e partita iva 01114601006, alle seguenti condizioni contrattuali, dando atto che il canone annuo di affidamento è quello scontato di euro 1.520,00 non soggetto ad IVA;

	OFFERTA ECONOMICA	Unità di misura	Offerta
1	**Canone annuo per la gestione del servizio di tesoreria**	€	**+1.900,00**
2	**Canone annuo scontato per la gestione del servizio di tesoreria**		**+1.520,00**
3	**Canone annuo per il servizio di custodia e amministrazione titoli**	€	**30,00 + IVA**
4	**Commissioni a carico dell'Ente per singola operazione di pagamento ordinato dall'Istituto medesimo mediante bonifico**	€	**0,00**
5	**Commissioni a carico dell'Ente per singola operazione di:** • **Pagamento Bollettino PA** • **Pagamento Avviso PagoPA**	€	**1,50** **1,50**
6	**Canone mensile per il servizio di trasferimento automatico verso un altro conto corrente postale (servizio di Cash pooling)**	€	**5,00 per ogni conto collegato al conto di Tesoreria di accredito delle somme**
7	**Disponibilità delle somme incassate**	Gg	**Stesso giorno**
8	**Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati** OPI	Gg	**Stesso giorno**
9	**Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati** Cartaceo	Gg	**Giorno successivo**
10	**Tasso di interesse passivo da applicarsi alle anticipazioni di tesoreria** (Parametro+spread annuo) *Rif. Circolare Cassa Depositi e Prestiti n. 1291/2018*	%	**Euribor 3 mesi +2,23**

4. di impegnare la spesa annua di € 1.520,00 non soggetta ad IVA relativa al canone annuo per la gestione del Servizio di Tesoreria, oltre ad euro 80,00 a titolo di spese e commissioni presunte, per un totale complessivo del quinquennio di euro 8.000,00, alla Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato – Titolo 1 - Spese correnti – macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi- codice 1.03.02.17.002 Oneri per il servizio tesoreria – CAP PEG 250/1054/1, con le seguenti imputazioni:

<u>Impegni su attuale bilancio di previsione 2026/2028</u>

- Anno 2027: € 1.600,00 (€ 1.520,00 canone annuo + € 80,00 commiss. e spese presunte)
- Anno 2028: € 1.600,00 (€ 1.520,00 canone annuo + € 80,00 commiss. e spese presunte)

<u>Impegni pluriennali su prossimi bilanci</u>

- Anno 2029: € 1.600,00 (€ 1.520,00 canone annuo + € 80,00 commiss. e spese presunte)
- Anno 2030: € 1.600,00 (€ 1.520,00 canone annuo + € 80,00 commiss. e spese presunte)
- Anno 2031: € 1.600,00 (€ 1.520,00 canone annuo + € 80,00 commiss. e spese presunte)

Totale €. 8.000,00

5. di dare atto che per quanto riguarda l'eventuale anticipazione di tesoreria verrà predisposto apposito stanziamento e capitolo in ragione dei dodicesimi che verranno ammessi dalla normativa in vigore all'atto dell'anticipazione, sul bilancio di competenza;

6. di dare atto che il numero di CIG assegnato dall'AVCP al servizio di cui alla presente determinazione è il seguente: BDAF981F3E

7. di dare atto che le liquidazioni avverranno a presentazione di regolare fattura senza l'adozione di alcun provvedimento, previa acquisizione della documentazione attestante la regolarità contributiva (D.U.R.C.), con apposizione del visto di liquidazione da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

8. di dare atto che l'accredito dovrà essere effettuato sul conto dedicato comunicato dal creditore nel rispetto di quanto previsto dalla L. 136/2010 e s.m.i. ;

9. che il Codice Ufficio Univoco al quale dovranno essere indirizzate le fatture elettroniche è UFLY1S

10. di inviare copia della presente a Poste Italiane S.p.a. .

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to: PAOLETTA MASSIMO

Visto di regolarità contabile che attesta la copertura finanziaria, ai sensi art. 151, comma 4, T.U. D. Lgs. 267 del 18.08.00, dell'importo complessivo di euro 8.000,00, imputato come segue:
Capitolo P.E.G. 250/1054/1

Competenza bilancio 2027 - impegno n.250/1054/1 €. 1.600,00
Competenza bilancio 2028 - impegno n.250/1054/1 €. 1.600,00
Impegni pluriennali su restanti esercizi;
Competenza bilancio 2029 - impegno n.250/1054/1 €. 1.600,00
Competenza bilancio 2030 - impegno n.250/1054/1 €. 1.600,00
Competenza bilancio 2031 - impegno n.250/1054/1 €. 1.600,00

Il Responsabile del Servizio
Paoletta Massimo