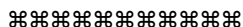


## COMUNE DI POMARETTO



CITTA' METROPOLITANA DI TORINO

### **DETERMINAZIONE N. 74**

20/05/2026

**OGGETTO: AFFIDAMENTO SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE A POSTE ITALIANE SPA PER IL PERIODO 01.07.2026 AL 30.06.2031. CIG\_BBAE68868D**



# **AFFIDAMENTO SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE A POSTE ITALIANE SPA PER IL PERIODO 01.07.2026 AL 30.06.2031. CIG\_BBAE68868D**

## **IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

### **Richiamati:**

- il Decreto del Sindaco n. 06/2024 del 05.07.2024, con il quale è stata conferita la nomina di Responsabile E.Q. del Servizio Finanziario;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n.16 del 11.12.2025, con la quale il Consiglio Comunale ha approvato la nota di aggiornamento al DUPS 2026-2027-2028;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 del 11.12.2025, ad oggetto: Approvazione del bilancio unico di previsione per il triennio 2026/2028;
- la deliberazione della Giunta Comunale n.1 del 07.01.2026, con la quale sono stati assegnati i budget ai Responsabili di Servizio;
- la deliberazione della Giunta Comunale n.19 del 18.03.2026, con la quale è stato approvato il PIAO Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026/2028;

**Considerato** che l'affidamento del servizio di gestione della tesoreria comunale è in scadenza al 30.06.2026;

**Visto** altresì che il co. 908 dell'articolo 1 della legge di bilancio 2019 prevede, che l'affidamento del servizio di tesoreria comunale dei Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti possa avvenire con affidamento diretto a Poste Italiane spa;

**Considerato che** si rende necessario procedere ad nuovo affidamento del servizio di tesoreria comunale, di cui agli artt. 208 - 213 del D.Lgs. n. 267/2000 tramite affidamento diretto ai sensi dell'art.1 co.908 legge di bilancio 2019;

**Premesso che** con delibera del Consiglio comunale n. 05 del 29/04/2026 è stato approvato, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. n. 267/2000, lo schema di convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria dal 01/07/2026 al 30/06/2031, composto da n. 27 articoli e conferito mandato al Responsabile del Settore Finanziario affinché adotti tutti i provvedimenti conseguenti ed attuativi utili all'affidamento della concessione del servizio nel rispetto delle procedure previste dalla vigente normativa;

### **Evidenziato che:**

- il servizio sarà regolato da una Convenzione per il Servizio di Tesoreria e che il Servizio oggetto dell'affidamento sarà regolato secondo quanto in esso disposto, incluse le Condizioni di Anticipazione;
- i prezzi e i tassi offerti sono omnicomprensivi di quanto previsto negli atti per l'affidamento del servizio e, comunque, i corrispettivi spettanti in caso di fornitura rispettano le disposizioni vigenti in materia di costo del lavoro e di costi della sicurezza;
- i valori offerti non sono assoggettati all'iva poiché esenti;
- per le operazioni ed i servizi accessori non espressamente previsti nell'offerta economica, l'Ente corrisponde al Tesoriere i diritti e le commissioni riportate nei Fogli Informativi di riferimento, tempo per tempo vigenti;
- CDP concederà le Anticipazioni di Tesoreria in favore dei "Piccoli Comuni" (incluso l'Ente) per i quali la stessa CDP abbia positivamente deliberato la concessione della relativa Anticipazione, in qualità di soggetto finanziatore, ai sensi di quanto previsto nell'articolo 40 comma 1°, della Legge 23 dicembre 1998, n. 448 e s.m.i.;
- il tasso di interesse passivo applicato sulle anticipazioni sarà determinato dal tasso EURIBOR 3 mesi applicabile ai sensi della Circolare adottata da CDP che fissa le condizioni generali per l'accesso da parte dei Piccoli Comuni alle anticipazioni di tesoreria, maggiorato del relativo

marginale quotato da CDP e pubblicato sul sito CDP con riferimento al mese solare in cui sia avvenuta la delibera CDP in merito alla concessione dell'anticipazione;

- il suddetto Margine, quotato con riferimento al mese solare nel quale viene deliberato l'affidamento dell'ente da parte di CDP, sarà valido fino alla fine del nono mese solare successivo il mese solare nel quale è stato deliberato l'affidamento stesso da parte di CDP a favore del Comune;

**Vista** l'allegata offerta pervenuta da Poste Italiane spa per il periodo compreso dal 01/07/2026 al 30/06/2031, acquisita agli atti al prot. n.1338 del 26/03/2026 di seguito riepilogata:

Tipologia di spesa	Unità misura	Offerta
1 Canone annuo gestione servizio tesoreria	€	2.600,00
2 Canone annuo per il servizio di custodia e amministrazione titoli	€	30,00 + iva
3 Commissione a carico Ente per singola operazione di pagamento ordinato dall'istituto medesimo mediante bonifico	€	0,00
4 Commissioni a carico dell'Ente per singola operazione di: • Pagamento Bollettino PA • Pagamento Avviso PagoPA	€ €	1,50 1,50
5 Disponibilità somme incassate	Gg	Stesso giorno
6 Termine ammissibilità per pagamento mandati OPI	Gg	Stesso giorno
7 Termine ammissibilità pagamento mandati cartaceo	Gg	Giorno successivo
8 Tasso interesse passivo per anticipazioni tesoreria (parametro+spread annuo) <i>Rif. Circolare Cassa Depositi e Prestiti n. 1291/2018</i>	%	Euribor 3 mesi + 2,26
9 Tasso interesse attivo annuo su giacenze cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere	%	0,00%

**Visto** l'art. 1 comma 908 della Legge di Bilancio 2019 aggiunge all'art. 9 della legge 6 ottobre 2017, n. 158 il comma 3-bis, secondo cui: *“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”*;

**Richiamate** le seguenti disposizioni in materia di acquisto di beni e servizi da parte delle Amministrazioni Pubbliche:

- l'art. 1, comma 450 della legge 27 dicembre 2006 n. 296, come modificato dall'art. 22, comma 8, legge n. 114/ 2014, dall'art. 1, commi 495 e 502, legge n. 208/2015 e dall'art. 1, comma 1, legge n. 10/2016, circa gli obblighi per le amministrazioni pubbliche di far ricorso al mercato elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) per gli acquisti di beni e servizi di importo pari o

superiore a 1.000 euro e al di sotto della soglia di rilievo comunitario, ovvero di fare ricorso ad altri mercati elettronici istituiti ai sensi dell'art. 328 del D.P.R. 207/2010 e s.m.i.;

- i primi tre commi dell'art. 17 del D.Lgs. n 36/2023, in particolare l'obbligo per le stazioni appaltanti, prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, di decretare o determinare di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte e circa la facoltà per la stazione appaltante, nella procedura di cui all'articolo 50, comma 1, lettere a) e b), di procedere ad affidamento diretto tramite determina a contrarre, o atto equivalente, che contenga, in modo semplificato, l'oggetto dell'affidamento, l'importo, il fornitore, le ragioni della scelta del fornitore, il possesso da parte sua dei requisiti di carattere generale, nonché il possesso dei requisiti tecnico-professionali, ove richiesti;
- l'art.50, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n 36/2023, ai sensi del quale il Responsabile del procedimento ha facoltà, per gli acquisti di beni e servizi, di procedere all'affidamento diretto per importi fino a 140.000 euro;
- l'art. articolo 14, comma 4 del D.Lgs. n 36/2023, ai sensi del quale il calcolo del valore degli appalti pubblici è basato sull'importo totale pagabile al netto dell'IVA;

**Dato atto che:**

- trattandosi di fornitura di beni e/o servizi di importo inferiore a Euro 140.000 per l'affidamento e la relativa forma contrattuale trovano applicazione le disposizioni contenute nell'art. 50, comma 1 e nell'art. 18, comma 1 del D.Lgs. n 36/2023;
- l'intervento oggetto del presente provvedimento non è presente nelle convenzioni attive di CONSIP;
- il suddetto servizio non rientra tra gli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività disciplinati dall'art. 1, comma 512 e seguenti della legge 28/12/2015, n. 208 (legge di stabilità 2016);

**Atteso** che la normativa in materia di acquisizione di beni e servizi, modificata dal decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 prevede l'obbligo per gli enti locali di fare ricorso al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (Me.Pa) ovvero ad altri mercati elettronici istituiti ai sensi dell'art. 328 del D.P.R. n. 207/2010 per gli acquisti di beni e servizi sotto soglia comunitaria (art. 1, comma 450, legge n. 296/2006, come modificato dall'articolo 7, comma 2 d. L. n. 52/2012, conv. in legge n. 94/2012);

**Considerato** che nell'ambito del Me.Pa. è possibile utilizzare la procedura di affidamento mediante "Trattativa Diretta", la quale si configura come una modalità di negoziazione semplificata rispetto alla tradizionale RDO, rivolta ad un unico operatore economico, che può essere avviata da un'offerta a catalogo o da un oggetto generico di fornitura (metaprodotto) presente nella vetrina della specifica iniziativa merceologica;

**Ritenuta** congrua l'offerta presentata da parte di "Poste Italiane spa – Patrimonio Bancoposta" con sede legale in Roma in Viale Europa, 190 C.F. 97103880585 P.IVA 01114601006 e valutato opportuno pertanto, di procedere al perfezionamento della procedura di acquisto – trattativa Mepa e alla relativa stipula sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione e di negoziare la fornitura di che trattasi con "Poste Italiane spa – Patrimonio Bancoposta" con sede legale in Roma in Viale Europa, 190 C.F. 97103880585 P.IVA 01114601006;

**Dato atto** altresì che, ai sensi dell'art. 9, comma 1 lett. a) punto 2) del D.L. n. 78/2009 e s.m. e i., è stato accertato che il programma dei pagamenti conseguenti il presente impegno è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

**Preso atto che:**

- ai sensi della Legge n. 136/2010 e del D. L. n.187/2010, l'ufficio competente, mediante l'apposita procedura informatica, ha acquisito, ai sensi della normativa vigente, l'attribuzione del Codice CIG **BBAE68868D** da parte dell'Autorità Nazionale Anticorruzione;
- l'ufficio ha acquisito il documento unico di regolarità contabile tramite il sistema "DURC online" messo a disposizione dal portale INPS-INAIL, in corso di validità;

**Richiamato:**

- l'art. 107 del D. Lgs. n. 267/2000, relativo alle funzioni ed ai compiti dei Responsabili degli Uffici e dei Servizi;
- il T.U.E.L., approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.;
- il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.;
- il D. Lgs. n. 126/2014 e s.m.i.;
- il D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.;
- lo Statuto comunale;
- il vigente regolamento comunale di contabilità;
- il Decreto del Sindaco n. 06/2024 del 05.07.2024, con il quale è stata conferita la nomina di Responsabile E.Q. del Servizio Finanziario;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n.16 del 11.12.2025, con la quale il Consiglio Comunale ha approvato la nota di aggiornamento al DUPS 2026-2027-2028;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 del 11.12.2025, ad oggetto: Approvazione del bilancio unico di previsione per il triennio 2026/2028;
- la deliberazione della Giunta Comunale n.1 del 07.01.2026, con la quale sono stati assegnati i budget ai Responsabili di Servizio;
- la deliberazione della Giunta Comunale n.19 del 18.03.2026, con la quale è stato approvato il PIAO Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026/2028;

**Dato atto che** non sussistono situazioni di conflitto di interesse, anche solo potenziale, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 6 bis della l. 241/1990 e s.m.i. e dall'art. 7 del D.P.R. 62/2013;

**Dato atto**, infine, che si esprime il parere favorevole di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147-bis comma 1 D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267 e s.m.i.;

## **D E T E R M I N A**

1. di approvare la procedura di affidamento descritta in premessa, attraverso il ricorso al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione tramite trattativa diretta Mepa 6320000, dando atto che:
  - l'oggetto del contratto è: la gestione del servizio di tesoreria dell'ente dal 01/07/2026 al 30/06/2031;
  - il relativo contratto: stipulato mediante ordinativo di fornitura Mepa n.6320000;
  - finalità da perseguire: garantire il regolare svolgimento dell'attività finanziaria dell'ente;
2. di perfezionare la procedura di acquisto – ordine Mepa 632000 ai sensi dell'art 50, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n 36/2023, con la ditta "Poste Italiane spa – Patrimonio Bancoposta" con sede legale in Roma in Viale Europa, 190 C.F. 97103880585 P.IVA 01114601006 per la fornitura di che trattasi, ad un costo pari ad euro 13.000,00 iva esente;

3. di imputare la spesa complessiva di euro 13.000,00, pari ad euro 2.600,00/annualità al cap.490/1 codice 01.02.1.103, del Bilancio Unico di Previsione per il triennio 2026/2028, esercizi 2026-2027-2028 e successivi esercizi 2029-2030;

4. di attestare, ai sensi della Legge n. 102/2009 - articolo 9) - punto 2) - lettera a), che il programma dei pagamenti e dei flussi di cassa è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole della finanza pubblica;

5. di dare atto:

- che per l'affidamento della fornitura in oggetto, in ottemperanza alle disposizioni previste dalla legge 136/2010 e s.m.i. in tema di tracciabilità dei flussi finanziari, si è provveduto a richiedere in via telematica all'A.N.A.C. il seguente codice identificativo gara CIG: **BBAE68868D**;

- dell'avvenuto avvertimento ai fornitori di ottemperare agli obblighi di tracciabilità di cui all'art. 3 della legge 136/2010;

- che il Codice Univoco Ufficio è UF9KZA;

- che l'IVA sulle fatture sarà trattenuta ai sensi del comma 629 dell'articolo unico della Legge n. 190/2014, Legge di Stabilità per l'anno 2015, e successivamente riversata all'erario;

6. di aver verificato che il presente atto non coinvolge interessi propri ovvero di propri parenti, affini entro il quarto grado, del coniuge o di conviventi oppure di persone con le quali abbia rapporti di frequentazione abituale, ovvero, di soggetti od organizzazioni con cui egli o il coniuge abbia causa pendente o grave inimicizia o rapporti di credito o debito;

7. di aver adempiuto agli obblighi di pubblicazione di cui al D. Lgs. 33/2013;

8. a norma dell'art. 8 della legge 241/1990, si rende noto che il Responsabile del procedimento è il sottoscritto Responsabile E.Q. del Servizio Finanziario e che potranno essere richiesti chiarimenti anche a mezzo telefonico al n. 0121/81241;

9. di dare atto che la liquidazione e il conseguente pagamento di detta fornitura, avverrà a seguito di ricezione di regolare fattura elettronica, emessa dall'operatore economico nel rispetto dell'art. 25 del D.L. n. 66/2014 e previa verifica della conformità della prestazione o del servizio reso e mediante apposizione di timbro di liquidazione progressivo, senza necessità di assunzione di apposita determinazione di liquidazione.

**1) per quanto in premessa, da considerarsi parte integrante della presente determinazione;**

2) di prendere atto dallo schema di convenzione e dell'addendum contrattuale relativi alle condizioni di anticipazione operate con Cassa Depositi e Prestiti per la gestione del Servizio di Tesoreria del Comune di Pomaretto approvati con delibera di Consiglio Comunale n.07 del 27.04.2021;

3) di affidare a Poste Italiane S.p.A. il Servizio di Tesoreria Comunale dal 01.07.2021 al 30.06.2026 alle condizioni riportate nell'offerta economica, Prot. MIPA-CFA-198-2021 in data 01.04.2021, allegata alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;

4) che l'affidamento del servizio avviene a seguito della disposizione prevista dal comma 908 dell'articolo 1 della legge di bilancio 2019;

5) di dare atto, ai sensi dell'art. 192 del D.lgs. n. 267/2000, che:

- con l'esecuzione del contratto si intende realizzare il seguente fine: garantire una regolare ed efficiente esplicazione delle operazioni connesse alla gestione finanziaria dell'ente e finalizzate, in particolare, alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori nonché alla realizzazione degli adempimenti previsti da Statuto, Regolamenti comunali e altri obblighi contrattuali;

- l'oggetto del contratto è il servizio di tesoreria dell'Ente per il periodo compreso tra 01/07/2021 - 30/06/2026;

- le clausole negoziali essenziali sono contenute nello schema di convenzione approvato dal Consiglio comunale in data 27/04/2021 con deliberazione n. 07;

6) di dare atto che l'onere complessivo derivante dall'adozione del presente provvedimento, per il periodo dal 01/07/2021 al 30/06/2026, è pari a € 14.030,00 IVA compresa;

7) di impegnare l'importo di € 8.418,00 IVA compresa per gli esercizi 2021/2022/2023, al cap. 490/2, del Bilancio Unico di Previsione 2021/2022/2023 e di prenotare l'importo di € 5.612,00 sulle successive annualità, dove sin da ora viene presa specifica annotazione, come di seguito specificato:

- € 2.806,00 nell'esercizio finanziario 2021/2022
- € 2.806,00 nell'esercizio finanziario 2022/2023
- € 2.806,00 nell'esercizio finanziario 2023/2024
- € 2.806,00 nell'esercizio finanziario 2024/2025
- € 2.806,00 nell'esercizio finanziario 2025/2026

8) di attestare, ai sensi degli artt. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e 56, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011, che l'impegno di spesa adottato con il presente provvedimento risulta compatibile con gli stanziamenti di bilancio, nonché con le regole di finanza pubblica;

9) di dare atto che il responsabile unico del procedimento, ai sensi della Legge n. 241/1990, e dell'art.31 del D.Lgs. 18/04/2016 n.50, è il Responsabile del Servizio Finanziario: Pasero Laura, e che lo stesso dichiara, ai sensi degli artt. 6 bis della Legge n. 241/1990 e 42 del D.Lgs. n. 50/2016, di non trovarsi in situazione di conflitto di interessi, neppure potenziale, con l'oggetto del presente provvedimento;

10) di dare atto che all'atto della presentazione della fattura, l'imponibile dovrà essere liquidato in favore della ditta fornitrice e l'IVA, invece, dovrà essere versata direttamente all'erario;

11) di dare atto che il presente provvedimento diviene esecutivo con l'apposizione del visto di regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria della spesa (art. 153, c. 5, D.Lgs n.267/2000);

- 12) di dare atto che la presente determinazione sarà pubblicata sul sito internet del Comune, all'Albo Pretorio on line, così come previsto dal D.Lgs. 267/2000 e D.Lgs. 33/2013;
- 13) di dare atto che l'esigibilità della spesa è prevista negli esercizi finanziari 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026;
- 14) di trasmettere la presente determinazione al nuovo Tesoriere Comunale Poste Italiane S.p.A., al Tesoriere uscente e al Revisore dei Conti;
- 15) di attestare la regolarità tecnica dando atto della correttezza dell'azione amministrativa ai sensi e per gli effetti di cui all'art.147-bis, comma1, D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267;
- 16) di disporre la pubblicazione del presente atto all'Albo Pretorio del Comune nei modi di legge;
- 17) che la prestazione professionale in oggetto è sottoposta all'art. 3 "Tracciabilità dei flussi finanziari" di cui alla legge 136/2010;
- 18) di dare atto che si provvederà alla liquidazione amministrativa della spesa dietro presentazione di regolare fattura, senza ulteriore apposito atto formale, a seguito del riscontro della regolarità delle prestazioni effettuate e della rispondenza delle stesse ai requisiti quantitativi e qualitativi ai termini ed alle condizioni pattuite, ad avvenuta acquisizione di DURC regolare.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Firmato digitalmente

F.to: