Copia

Comune di Terzo

PROVINCIA DI ALESSANDRIA

DETERMINAZIONE
UFFICIO RAGIONERIA
N. 23 DEL 04/11/2026

OGGETTO:

Affidamento servizio di tesoreria comunale per il periodo 01.01.2027 - 31.12.2031 a Poste Italiane Spa a seguito di stipula MePA

CIG : BD9D146A3A

L'anno duemilaventisei del mese di novembre del giorno quattro nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO il decreto sindacale n. 4 del 2025 con cui è stata rinnovata attribuita la responsabilità del Servizio Economico-Finanziario alla sottoscritta;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 18.12.2025 avente ad oggetto l'approvazione del Bilancio di previsione e relativi allegati, esecutiva ai sensi di legge;

DATO ATTO che la Convenzione di Tesoreria, sottoscritta con Poste Italiane S.p.A., è in scadenza il prossimo 31.12.2026, per cui si rende necessario procedere ad un nuovo affidamento del servizio;

RICHIAMATA la delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 06.10.2026, dichiarata immediatamente eseguibile, 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 il periodo 01.01.2027 – 31.12.2031 a Poste Italiane S.p.A. ai sensi dell'art. 40 della Legge 23.12.1998 n. 448 e dell'art. 9, comma 3, lett. b) e comma 3-bis della Legge 6 ottobre 2017 n. 158;
- si è demandato al sottoscritto responsabile finanziario gli atti conseguenziali di competenza, compresi i necessari impegni di spesa e la firma della convenzione;

RILEVATO che:

- Poste Italiane S.p.A. 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) e comma 3-bis, della legge 6 ottobre 2017, n. 158, consente agli enti locali aventi popolazione inferiore a 1.000 abitanti e alle amministrazioni pubbliche operanti nei piccoli comuni 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 S.p.A. 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 Terzo per il periodo dal 01.01.2027 al 31.12.2031;

VISTA la proposta economica formulata da Poste Italiane S.p.A. per il periodo dal 01.01.2027 al 31.12.2031, pervenuta con prot. n. 2187 il 02.10.2026, che presenta le seguenti condizioni:

	OFFERTA ECONOMICA	Unità di misura	Offerta
1	Canone annuo per la gestione del Servizio di Tesoreria	€	+2200,00
2	Canone annuo per il servizio di custodia e amministrazione titoli	€	30,00 + IVA
3	Commissioni a carico dell'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	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
6	Disponibilità delle somme incassate	Gg	Stesso giorno
7	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati OPI	Gg	Stesso giorno
8	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati Cartaceo	Gg	Giorno successivo
9	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 +2,22
10	Tasso di interesse attivo annuo sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere	%	0,00 %

DATO ATTO che la proposta economica di Poste Italiane S.p.A. presenta condizioni ritenute congrue, e rispondenti all'interesse dell'Amministrazione;

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 S.p.A. con sede Legale in Roma, Viale Europa 175, Codice Fiscale 97103880585 - Partita IVA 01114601006;

PRESO ATTO che ai sensi dell'art. 1, comma 450, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 e s.m.i., le amministrazioni pubbliche sono tenute a fare ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione (MePA) per gli acquisti di beni e servizi sotto soglia;

CONSIDERATO che, sebbene le quotidiane operazioni e i flussi del servizio di tesoreria si sviluppino ormai secondo modelli interamente telematici e informatizzati (tramite la piattaforma SIOPE+), la presenza fisica dello sportello postale sul territorio comunale rappresenta un presidio idoneo ad intervenire e fornire supporto diretto per specifiche e straordinarie necessità pratiche o di gestione materiale non surrogabili a distanza;

RITENUTO pertanto necessario garantire continuità e stabilità gestionale al servizio, considerata anche la convenienza economica dello stesso, la quale si esprime anche nella valorizzazione di un partner istituzionale capillarmente radicato in loco, integrando pienamente le ragioni di efficienza che giustificano la deroga al principio di rotazione ai sensi dell'art. 49, comma 4, del d. lgs. n. 36/2023;

DATO ATTO:

- che in esecuzione della citata Deliberazione C.C. n. 16/2026 si è proceduto al perfezionamento della procedura sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA), tramite la stipula della Trattativa Diretta / RDO n. 6661046 con la società Poste Italiane S.p.A.;
- che l'affidamento dello stesso è stato formalizzato mediante il documento di stipula digitale generato sulla piattaforma www.acquistinretepa.it (Stipula N. NG6661046);

PRECISATO, ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs. n. 267/2000:

a) il fine che il contratto intende perseguire è garantire una regolare ed efficiente esplicazione delle operazioni connesse alla gestione finanziaria dell'ente e rappresentato dalla riscossione di tutte le entrate e pagamento di tutte le spese facenti capo al Comune e dalle medesime ordinate, oltre alla custodia dei titoli e dei valori, con l'osservanza della normativa vigente in materia;

b) l'oggetto del contratto è l'affidamento del Servizio di Tesoreria comunale per il periodo dal 01.01.2027 al 31.12.2031; la forma del contratto è il documento informatico di stipula sottoscritto digitalmente sul MePA (Stipula N. 6661046); le clausole essenziali prevedono che il servizio di tesoreria debba essere svolto nel rispetto della normativa vigente in materia e di ogni altra modifica o integrazione normativa successiva, nonché delle condizioni contenute nel Regolamento comunale di contabilità, nello schema di Convenzione approvato con Deliberazione di C.C. n. 16 del 06.10.2026 e nell'offerta economica del servizio;

c) c) la modalità di scelta del contraente è l'affidamento diretto previsto dall'art. 50, comma 1, lett. B) del D.Lgs. n. 36/2023 (Codice dei Contratti Pubblici), in combinato disposto con la norma speciale di cui all'art. 9, comma 3, lett. B) e comma 3-bis della Legge n. 158/2017 e nel rispetto dell'art. 49, comma 4, del D.Lgs. n. 36/2023 quanto a deroga al principio di rotazione in ragione del presidio territoriale e della continuità gestionale;

RITENUTO pertanto opportuno procedere all'approvazione formale dell'affidamento e dato atto che a tale scopo:

- l’offerta è conforme alle esigenze dell’Amministrazione comunale e risulta adeguata rispetto alle prestazioni offerte;
- l’offerta economica formulata risulta vantaggiosa e conveniente soprattutto alla luce della spesa storica sostenuta dall’ente per la gestione del servizio di tesoreria;
- 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 CIG: BD9D146A3A;
- che i dati relativi al presente appalto sono soggetti alla pubblicazione prevista dal D.Lgs. 33/2013 e dall’art. 28 del D.Lgs. 36/2023 nelle apposite sottosezioni della pagina “Amministrazione trasparente” del sito web del Comune;

ACCERTATO, ai sensi dell’art. 9, comma 1, lett. A), numero 2, del decreto-legge 1º 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 Regolamento comunale di contabilità;

VISTO il D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 (*Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78*);

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. 1º settembre 1993 n. 385 e s.m.i. in materia di soggetti autorizzati a svolgere il servizio in oggetto;

DETERMINA

DI DARE ATTO che la premessa narrativa costituisce parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

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 Terzo approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 06.10.2026;

DI DARE ATTO CHE:

a) il fine che il contratto intende perseguire è garantire una regolare ed efficiente esplicazione delle operazioni connesse alla gestione finanziaria dell'ente e rappresentato dalla riscossione di tutte le entrate e pagamento di tutte le spese facenti capo al Comune e dalle medesime ordinate, oltre alla custodia dei titoli e dei valori, con l'osservanza della normativa vigente in materia;

b) l'oggetto del contratto è l'affidamento del Servizio di Tesoreria comunale per il periodo dal 01.01.2027 al 31.12.2031; la forma del contratto è il documento di stipula digitale MePA (Stipula N. 6661046); le clausole essenziali prevedono che il servizio di tesoreria debba essere svolto nel rispetto della normativa vigente in materia e di ogni altra modifica o integrazione normativa successiva, nonché delle condizioni contenute nel Regolamento comunale di contabilità, nello schema di Convenzione (approvato con Deliberazione di C.C. n. 16 del 06.10.2026) e nell'offerta economica del servizio;

c) la modalità di scelta del contraente è quella dell'affidamento diretto ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 36/2023 *(in luogo dell'abrogato art. 36 c. 2 lett. a del D.Lgs. 50/2016)*, in virtù della disposizione speciale di cui all'art. 9, comma 3, lett. b) e comma 3-bis della Legge n. 158/2017 e dell'art. 49, comma 4, del D.Lgs. n. 36/2023;

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 175, Codice Fiscale 97103880585 - Partita IVA 01114601006, alle seguenti condizioni contrattuali:

	OFFERTA ECONOMICA	Unità di misura	Offerta
1	Canone annuo per la gestione del Servizio di Tesoreria	€	+2200,00
2	Canone annuo per il servizio di custodia e amministrazione titoli	€	30,00 + IVA
3	Commissioni a carico dell'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	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
6	Disponibilità delle somme incassate	Gg	Stesso giorno
7	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati OPI	Gg	Stesso giorno
8	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati Cartaceo	Gg	Giorno successivo
9	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 +2,22
10	Tasso di interesse attivo annuo sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere	%	0,00 %

DI DARE ATTO che:

- l'affidamento del servizio di tesoreria è stato perfezionato tramite l'utilizzo del Mercato Elettronico della P.A. sul sito www.acquistinretepa.it (Stipula N. 6661046);
- il servizio in oggetto è disciplinato dalla convenzione approvata con la deliberazione consiliare n. 16 del 06.10.2026 e dal documento di stipula MePA;

DI IMPEGNARE la spesa complessiva di € 2.200,00 all'anno (esente IVA 22%), relativa al canone per la gestione del Servizio di Tesoreria al codice 01.02.1 (ex cap. 1054) "Spese per il servizio di tesoreria" sui bilanci di competenza per il quinquennio 2027-2031 come segue:

- Anno 2027: € 2.200,00
- Anno 2028: € 2.200,00
- Anno 2029: € 2.200,00

- Anno 2030: € 2.200,00
- Anno 2031: € 2.200,00

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;

DI DARE ATTO che il numero di CIG assegnato dall'ANAC al servizio di cui alla presente determinazione è il seguente: BD9D146A3A

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 (DURC);

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.;

DI INVIARE copia della presente a Poste Italiane S.p.A.

Il Responsabile del Servizio

F.to:MIGNONE Dott.ssa ANNAGIULIA

Visto per regolarità contabile (art.153 - 5° comma D. Lgs. 18/8/2000 n. 267

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to:

Pubblicato all'Albo Pretorio del Comune dal 04/11/2026 al 19/11/2026.

Il SEGRETARIO
F.to:CURELLI Dott.ssa Valeria

E' copia conforme all'originale in carta semplice per uso amministrativoSEGRETARIOCURELLI Dott.ssa Valeria