



COMUNE DI BRUSASCO

Piazza San Pietro n° 1 - 10020 Brusasco (TO) – Codice Fiscale: 82500610017 - Tel. 011/9151101

www.comune.brusasco.to.it - e mail: protocollo@comune.brusasco.to.it –

PEC: brusasco@cert.ruparpiemonte.it

DETERMINAZIONE N. 122 DEL 25/05/2026

OGGETTO: AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE A POSTE ITALIANE SPA CON SEDE LEGALE IN ROMA, VIALE EUROPA 190, CODICE FISCALE 97103880585 E PARTITA IVA 01114601006 - PERIODO 01/06/2026 – 30/06/2031 - CIG. BBC9241E53 -

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Premesso che:

- in data 28.02.2026 è scaduto l'affidamento del servizio di tesoreria comunale gestito dalla Banca Monte Paschi di Siena, giusta Convenzione regolarmente sottoscritta e repertoriata il 18.03.2022 al n. 186/2022 dei registri degli atti non soggetti a registrazione;
- con determina del responsabile del servizio finanziario n. 47 del 08.03.2026 si provvedeva a prorogare l'incarico alla Banca Monte dei Paschi di Siena del servizio di tesoreria comunale per il periodo 01.03.2026 – 30.04.2026, al fine di avviare le procedure per l'individuazione del nuovo tesoriere;
- con determina del responsabile del servizio finanziario n. 89 del 30.04.2026 si provvedeva ad una ulteriore proroga del Servizio di Tesoreria Comunale alla Banca Monte dei Paschi di Siena per il periodo 01.05.2026 – 30.06.2026 al fine di consentire il perfezionamento della procedura di affidamento del servizio di Tesoreria Comunale.

Richiamato l'art. 210 del D.Lgs 18 agosto n. 267 il quale testualmente recita:

1. *L'affidamento del servizio viene effettuato mediante le procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza. Qualora ricorrano le condizioni di legge, l'ente può procedere, per non più di una volta, al rinnovo del contratto di tesoreria nei confronti del medesimo soggetto.*
 2. *Il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente.*
- 2-bis. La convenzione di cui al comma 2 può prevedere l'obbligo per il tesoriere di accettare, su apposita istanza del creditore, crediti pro soluto certificati dall'ente ai sensi del comma 3-bis dell'articolo 9 del decreto-legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2;*

Dato atto che:

- in deroga al principio generale, secondo la quale gli enti pubblici sono tenuti ad affidare il servizio di tesoreria attraverso procedure ad evidenza pubblica, la legge n. 158/2017, adottata al fine di promuovere e favorire il sostenibile sviluppo economico, sociale, ambientale e culturale dei piccoli comuni (comuni con popolazione residente fino a 5000 abitanti, nonché i comuni costituiti a seguito di fusione tra comuni aventi ciascuno popolazione fino a 5000 abitanti), ha disposto che i piccoli comuni possono affidare la gestione dei servizi di tesoreria e di cassa a Poste Italiane S.p.A.;
- l'art.9, comma 3, lettera b) della legge sopracitata dispone che: "*I piccoli comuni possono affidare, 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*";
- Poste Italiane S.p.A. è autorizzata, ai sensi dell'articolo 40, comma 1, della legge 23 dicembre 1998, n.448, a svolgere il servizio di tesoreria degli enti locali ai sensi dell'articolo 208 e seguenti del TUEL;
- il comma 908 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 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*";
- tra le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1 comma 2 D.Lgs. 165/2001 rientrano anche i comuni;
- l'articolo 1, comma 878, lettera a), della legge 27 dicembre 2017, n. 205, ha integrato il predetto articolo 40 della legge n. 448/1998, prevedendo che "*Nell'ambito del predetto servizio di tesoreria, sulla base di apposite convenzioni, la società Cassa depositi e prestiti Spa è autorizzata a concedere anticipazioni di tesoreria agli enti locali nel rispetto dei principi di accessibilità, uniformità di trattamento, predeterminazione e non discriminazione*"

Considerato che:

- in attuazione del suddetto articolo 40, della legge n. 448/1998 (così come modificato dall'articolo 1, comma 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 Italiane S.p.A. 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.;

Richiamata la deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 18.05.2026, ad oggetto "Approvazione convenzione e affidamento del servizio di tesoreria comunale per il periodo 01.07.2026 – 30.06.2031";

Visto il D. Lgs. n. 36/2023 art. 50 comma 1 lettera “b” (contratti sottosoglia) che prevede l’affidamento diretto per i servizi e le forniture di importo inferiore a € 140.000,00 anche senza previa consultazione di due o più operatori economici;

Considerato pertanto, che Poste Italiane S.p.a. è autorizzata, ai sensi dell’art. 40, comma 1 della legge n. 448 del 23.12.1998 a svolgere il servizio di tesoreria degli enti locali ex articolo 208 e seguenti del TUEL;

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 e Partita Iva 01114601006;

Considerato che la società Poste Italiane S.p.a. in qualità di impresa controllata con quota maggioritaria del Ministero dell’Economia e delle Finanze e dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.a. ai sensi dell’art. 83, commi 1 -3 del D.Lgs. n. 159/2011, non è tenuta al rilascio della documentazione antimafia;

Dato atto che l’art. 17 commi 1 e 2, del D. Lgs. n. 36/2023, prevede che:

- prima dell’avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti debbano provvedere all’assunzione di apposita decisione a contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;
- per gli appalti di cui all’art. 50, comma 1, lett. b), la stazione appaltante può procedere all’affidamento diretto previa adozione della sola decisione a contrarre, che contenga l’oggetto dell’affidamento, l’importo, il fornitore, le ragioni della scelta del fornitore, il possesso da parte sua dei requisiti a contrarre;

Precisato, ai sensi dell’art. 192 del D. Lgs. n. 267/2000 che:

- con l’esecuzione del contratto si intende realizzare il seguente fine: garantire il regolare ed efficiente svolgimento del complesso delle operazioni legate alla gestione finanziaria dell’Ente di cui all’art. 209 del TUEL;
- l’oggetto del contratto è il servizio di Tesoreria Comunale per un periodo di 5 anni e esattamente dal 01.07.2026 al 30.06.2031 (con eventuale rinnovo per uguale periodo di tempo in caso di assenso del Tesoriere e qualora ne ricorrano le condizioni di legge)
- le clausole negoziali essenziali sono contenute nello schema di Convenzione, nell’Addendum relativo alle Condizioni di Anticipazione, allegati alla delibera di Consiglio Comunale n. 20 del 18.05.2026
- la scelta del contraente è prevista tramite affidamento diretto, di cui all’art. 50 comma 1 lett. b) del D. Lgs. n. 36/2023 e s.m.i.; in virtù della disposizione prevista dall’art. 40, comma 1, della Legge 23/12/1998, n. 448 e dell’art. 9 della Legge 06/10/2017, n. 158, nonché dal comma 908 dell’articolo 1 della Legge n. 145/2018;

Dato atto che in data 19.05.2026 è stata avviata la procedura telematica e predisposta una trattativa diretta a mezzo MEPA individuando nella società Poste Italiane Spa con sede legale in Roma, Viale Europa 190, Codice Fiscale 97103880585 e Partita Iva 01114601006- l’operatore economico idoneo a soddisfare le specifiche esigenze dell’Ente;

Dato atto che il numero attribuito dal MEPA – Mercato elettronico della PA – alla presente trattativa è il seguente: 6337132;

Dato atto che il 20.05.2026, e pertanto entro il termine ultimo per la presentazione dell'offerta fissato per le ore 18,00 del 22.05.2026, la società Poste Italiane Spa con sede legale in Roma, Viale Europa 190, Codice Fiscale 97103880585 e Partita Iva 01114601006 - ha presentato la propria offerta alla trattativa RDO n° 6337132 offrendo € **19.000,00** (IVA esente) per la gestione del servizio di tesoreria Comunale per il periodo 01.07.2026 – 30.06.2031;

Ritenuto pertanto opportuno procedere all'affidamento diretto a Poste Italiane Spa con sede legale in Roma, Viale Europa 190, Codice Fiscale 97103880585 e Partita Iva 01114601006 e dato atto che a tale scopo:

- l'offerta è conforme alle esigenze dell'amministrazione comunale e risulta adeguata rispetto alle prestazioni offerte;
- la spesa prevista consente l'istituto dell'affidamento diretto
- il soggetto risulta in possesso dei requisiti necessari per contrattare con la P.A.;

Dato atto che, ai fini della disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari (artt. 3 e 6 Legge 136/2010), il C.I.G. (Codice Identificativo di Gara) attribuito è il seguente: BBC9241E53;

Dato atto che al momento dell'indizione della trattativa l'Ente era in possesso D.U.R.C. (Documento Unico di Regolarità Contributiva) con numero di protocollo INAIL_52531914 – registrato al n. 562/2026 del Protocollo generale - dal quale risultava che la Società Poste Italiane Spa è in regola nei confronti di INPS e INAIL (scadenza documento 24.05.2026);

Dato atto che al momento della fase di accettazione dell'offerta e della conseguente fase di stipula l'Ente era in possesso D.U.R.C. (Documento Unico di Regolarità Contributiva) con numero di protocollo INAIL_54260112 – registrato al n. 3226/2026 del Protocollo generale - dal quale risultava che la Società Poste Italiane Spa è in regola nei confronti di INPS e INAIL (scadenza documento 21.09.2026);

Ritenuto, pertanto, di procedere all'affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale a Poste Italiane Spa, alla luce di quanto sopra e di impegnare la somma necessaria per il periodo dal 01.07.2026 al 30.06.2031, con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile;

Dato atto che ai sensi della Legge n. 136/2010, il fornitore deve assumersi tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 della citata Legge, impegnandosi a comunicare alla scrivente Amministrazione gli estremi identificativi del conto corrente dedicato alla presente commessa nonché le generalità e il codice fiscale delle persone delegate ad operare su tale conto ed ogni eventuale futura modifica;

Dato atto dell'attestazione di copertura finanziaria, resa ai sensi del art. 151 comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000 nonché del parere di regolarità di cui all'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000;

Atteso che il Responsabile del procedimento non si trova in situazioni di conflitto di interesse di cui all'art. 6/bis della Legge 241/1990, né in situazioni che determinano l'obbligo di astensione previste dal codice di comportamento dei dipendenti pubblici e dal Piano Triennale di Prevenzione della corruzione, né delle condizioni di cui all'art. 35/bis del D. Lgs. 165/2001;

Accertato, ai sensi dell'art. 9, comma 1, lettera a), numero 2), del DL 01/07/2009, n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 03/08/2009, n. 102, che il programma dei pagamenti conseguenti all'assunzione dell'impegno di spesa di cui al presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole del pareggio di bilancio;

Visto il Bilancio di Previsione 2026/2028, approvato con deliberazione consiliare n. 8 del 16.02.2026, esecutiva ai sensi di legge;

Visti:

- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento di Contabilità;
- il D. Lgs. 267 del 18/08/2000 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- il "Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi" approvato dalla Giunta Comunale con proprio atto n. 45 del 22.10.2021;

Visti in particolare

- l'art. 40, comma 1, della Legge 23/12/1998, n. 448
- l'art. 9 della Legge 06/10/2017, n. 158,
- il comma 908 dell'articolo 1 della Legge n. 145/2018;

Richiamato:

- la deliberazione G.C. n. 27 del 03.02.2023, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto: "Adozione del Piano della Performance 2023 – 2025;
- la deliberazione G.C. n. 29 del 12.04.2024 relativa all'approvazione del piano integrato di attività ed organizzazione (PIAO) 2024 - 2026;
- la deliberazione G.C. n. 20 del 28.03.2025 relativa all'approvazione del piano integrato di attività ed organizzazione (PIAO) 2025 - 2027;
- la deliberazione G.C. n. 19 del 27.03.2026 relativa all'approvazione del piano integrato di attività ed organizzazione (PIAO) 2026 - 2028
- il Decreto Sindacale n. 2 del 10.03.2025 con il quale è stato affidato al sottoscritto, Responsabile del Servizio, il potere di assumere atti di gestione;

Verificata la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa perseguita con il presente atto ai sensi dell'art. 147/bis del Decreto Legislativo 267/2000 ss.mm.ii., così come introdotto dal Decreto Legge 174/2012;

DETERMINA

Che quanto espresso in narrativa costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e si intende qui riportata;

Di approvare la trattativa Mepa n. 6337132;

Di affidare il servizio di Tesoreria Comunale per il periodo dal 01.07.2026 al 30.06.2031 alla società Poste Italiane Spa con sede legale in Roma, Viale Europa 190, Codice Fiscale 97103880585 e Partita Iva 01114601006;

Di dare atto che le condizioni economiche del servizio in oggetto sono le seguenti:

OFFERTA ECONOMICA		Unità di misura	Offerta
1	Canone annuo per la gestione del Servizio di Tesoreria	€	+ 3800,00
2	Canone annuo per il servizio di custodia e amministrazioni 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: <ul style="list-style-type: none"> • Pagamento Bollettino PA • Pagamento Avviso PagoPA 	€	1,50 1,50
5	Disponibilità delle somme incassate	Gg	Stesso giorno
6	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati OPI	Gg	Stesso giorno
7	Termine di ammissibilità per il pagamento dei mandati Cartaceo	Gg	Giorno successivo
8	Tasso di interesse passivo da applicarsi alle anticipazioni di tesoreria (Parametro + spread annuo) <i>Rif. Circolare Cassa Depositi e Prestiti n. 1291/2018</i>	%	Euribor 3 mesi + 2,37
9	Tasso di interesse attivo annuo sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere	%	0,00%

Di dare atto, altresì, che l'affidamento del servizio avviene a seguito della disposizione prevista dall'art. 40, comma 1, della Legge 23/12/1998, n. 448 e dell'art. 9 della Legge 06/10/2017, n. 158 nonché dal comma 908 dell'art. 1 della Legge 30/12/2018, n. 145;

Di dare atto che l'onere complessivo derivante dall'adozione del presente provvedimento, per il periodo dal 01/07/2026 al 30/06/2031 è pari ad Euro 19.000,00 (IVA Esente);

Di assumere, conseguentemente, l'impegno di spesa per il servizio di tesoreria comunale per il periodo 01.07.2026 – 30.06.2031 per l'importo complessivo di € **19.000,00 (IVA esente)**

Di impegnare e imputare la suddetta spesa complessiva di Euro 19.000,00 alla Missione **01**, Programma **03**, Titolo **I**, Macroaggregato **103**, Codice Bilancio **01.03.1.103** (ex cap. 1054.90) di ciascuna delle annualità di durata del servizio (01.07.206 – 30.06.2031) con esigibilità sui corrispondenti esercizi finanziari e specificatamente come segue:

- Esigibilità Anno 2026: Euro 1.900,00
- Esigibilità Anno 2027: Euro 3.800,00
- Esigibilità Anno 2028: Euro 3.800,00
- Esigibilità Anno 2029: Euro 3.800,00
- Esigibilità Anno 2030: Euro 3.800,00
- Esigibilità Anno 2031: Euro 1.900,00

Di dare atto che per quanto riguarda l'eventuale spese per l'anticipazione di tesoreria esiste apposito stanziamento nel bilancio 2026/2028 e verrà previsto nelle annualità successive per tutta la durata della convenzione, alla Missione **01**, Programma **03**, Titolo **I**, Macroaggregato **107**, Codice Bilancio **01.03.1.107** (ex cap. 1055.90);

Di dare atto, ai fini del controllo preventivo della regolarità amministrativa contabile di cui all'art. 147-bis, c. 1, del D. Lgs. n. 267/2000, della regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del Servizio competente, nonché la compatibilità monetaria della spesa ai sensi dell'art. 9, c. 1, lett. a) del D.L. 78/2009;

Di dare atto che il Codice Univoco Ufficio (IPA) che dovrà essere riportato in fattura è **UFFHG7**, ed il CIG risulta essere **BBC9241E53**;

Di stabilire, ai sensi dell'articolo 192 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, quanto segue:

- con l'esecuzione del contratto si intende realizzare il seguente fine: garantire il regolare ed efficiente svolgimento del complesso delle operazioni legate alla gestione finanziaria dell'Ente di cui all'art. 209 del TUEL;
- l'oggetto del contratto è il servizio di Tesoreria Comunale per un periodo di 5 anni e esattamente dal 01.07.2026 al 30.06.2031 (con eventuale rinnovo per uguale periodo di tempo in caso di assenso del Tesoriere e qualora ne ricorrano le condizioni di legge)
- le clausole negoziali essenziali sono contenute nello schema di Convenzione, nell'Addendum relativo alle Condizioni di Anticipazione, allegati alla delibera di Consiglio Comunale n. 20 del 18.05.2026
- la scelta del contraente è prevista tramite affidamento diretto, di cui all'art. 50 comma 1 lett. b) del D. Lgs. n. 36/2023 e s.m.i.; in virtù della disposizione prevista dall'art. 40, comma 1, della Legge 23/12/1998, n. 448 e dell'art. 9 della Legge 06/10/2017, n. 158, nonché dal comma 908 dell'articolo 1 della Legge n. 145/2018;
- il servizio oggetto della presente terminerà il 30.06.2031;
- obbligo per l'affidatario di assumere a proprio carico tutti gli oneri assicurativi e previdenziali di legge, di osservare le norme vigenti in materia di sicurezza sul lavoro e di retribuzione dei lavoratori dipendenti, nonché di accettare integralmente e senza riserva alcuna, le condizioni contrattuali;
- ai sensi del combinato disposto dell'art. 2, comma 3, del D.P.R. n° 62/2013 "Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n° 165" l'appaltatore e, per suo tramite, i suoi dipendenti e/o collaboratori a qualsiasi titolo si impegnano, pena la risoluzione del contratto, al rispetto degli obblighi di condotta previsti dai sopracitati codici,

Di dare atto 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.

Di demandare a successivo atto l'adozione del provvedimento di liquidazione, che verrà adottato dopo il successivo ricevimento di regolare fattura elettronica emessa dall'operatore economico

Di dare atto che, ai sensi del c. 8 dell'art. 183 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.; il programma dei conseguenti pagamenti dell'impegno di spesa di cui al presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa del bilancio e con le regole di finanza pubblica in materia di pareggio di bilancio introdotte dai c. 707 e seguenti dell'art. 1 L. 208/2015;

Di trasmettere copia della presente determinazione al responsabile del Servizio Finanziario per il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi e per gli effetti dell'art. 151, comma 4, del T.U. delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D. Lgs. del 18 agosto 2000, n. 267.

Di comunicare la presente determinazione al diretto interessato ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000, con l'avvertenza che la successiva fattura dovrà riportare gli estremi della presente;

Di adempiere, con l'esecutività del presente provvedimento, agli obblighi di pubblicazione ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. n. 36/2023;

Di disporre, ai fini della trasparenza, che il presente provvedimento venga pubblicato ai sensi degli artt. 37 del D.Lgs. n. 33/2013 e 28, comma 3 del D.Lgs. n. 36/2023;

Di disporre, a norma dell'art. 50, comma 9 del D.Lgs. n. 36/2023, la pubblicazione dell'avviso sui risultati della procedura del presente affidamento.

Di inviare copia del presente provvedimento al Revisore dei Conti;

Di dare atto che il Responsabile Unico del Procedimento di cui all'art. 31 del D. Lgs. n. 50/2016 è la Rag. Sig.ra NICOLA Annamaria;

Il Responsabile del Servizio
F.to: Rag. Nicola Annamaria

VISTO PER LA COPERTURA FINANZIARIA

Si attesta che ai sensi dell'art. 153, 5° comma del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, la regolarità contabile in ordine alla copertura finanziaria del presente atto.

Comune di Brusasco, li 25/05/2026

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to: Rag. Nicola Annamaria

E' copia conforme all'originale in carta semplice per uso amministrativo

li, 27/05/2026

Il Segretario Comunale F.to: Dott. LEOTTA
Giovanni Maria

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia conforme all'originale, è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi dal 27/05/2026 al 11/06/2026.

Brusasco, li 27/05/2026

L'incaricato della pubblicazione
F.to: NICOLA ANNAMARIA