

COMUNE DI SORISO

Provincia di Novara

DETERMINAZIONE n. 166 del 07/10/2026

OGGETTO: AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE A POSTE ITALIANE S.P.A. PER IL PERIODO DAL 01/01/2027 AL 31/12/2031. CIG: BD45E1D7A6

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO il regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 14 del 28/02/2002, modificato con deliberazione di Giunta Comunale n. 10 del 22/01/2013, esecutiva a norma di legge;

VISTO il Regolamento di Contabilità approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 21 del 08/07/2016;

VISTO il decreto del Sindaco n. 3 del 31/12/2025 di attribuzione degli incarichi relativi alla posizione organizzativa;

VISTO il D.Lgs. n. 165/2001;

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" ed in particolare:

- l'articolo 107 che assegna ai dirigenti la competenza in materia di gestione, ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa;
- gli articoli 183 e 191 che disciplinano l'assunzione di impegni di spesa;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 16/12/2025 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026/2028;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 20 del 19/03/2026 con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026/2028;

DATO ATTO che la Convenzione di Tesoreria, sottoscritta in data 23 agosto 2021 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;

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), 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, 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 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;

RICHIAMATA la delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 06/08/2026, 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";

CONSIDERATO CHE:

- l'importo del presente affidamento è inferiore a € 140.000,00, e pertanto non vi è l'obbligo del preventivo inserimento nel programma triennale di acquisti e servizi di cui all'art. 37 del D.Lgs. 36/2023;
- nel presente appalto sono assenti rischi interferenziali, e pertanto, nessuna somma riguardante la gestione dei suddetti rischi viene riconosciuta all'operatore economico, né è stato predisposto il Documento Unico di Valutazione dei Rischi Interferenziali (DUVRI);
- l'art. 50 del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36, disciplina le procedure sottosoglia;
- l'art. 1, comma 450 della Legge 296/2006, come modificato dall'art. 1, comma 130 della Legge 30/12/2018, n. 145, dispone che i Comuni sono tenuti a servirsi del Mercato Elettronico o dei sistemi telematici di negoziazione resi disponibili dalle centrali regionali di riferimento, per gli acquisti di valore pari o superiore a € 5.000,00, sino al valore sottosoglia;

RITENUTO pertanto di procedere mediante affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, c. 1, lett. b) del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i.;

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;

DATO ALTRESI' ATTO che tramite la procedura Mepa, RDO n. 6583734, si è provveduto all'affidamento del servizio di tesoreria con le seguenti condizioni economiche:

OFFERTA ECONOMICA		Unità di misura	Offerta
1	Canone annuo per la gestione del Servizio di Tesoreria	€	2.300,00
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	€	0,00

	bonifico		
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) <i>Rif. Circolare Cassa Depositi e Prestiti n. 1291/2018</i>	%	Euribor 3 mesi +2,38
10	Tasso di interesse attivo annuo sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere	%	0,00 %

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 la regolare ed efficiente esplicazione 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 dal 01/01/2027 al 31/12/2031;
- le clausole negoziali essenziali sono contenute nello schema di Convenzione, nell'Addendum relativo alle Condizioni di Anticipazione, allegati alla delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 06/08/2026;
- 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 6/10/2017, n. 158, nonché dal comma 908 dell'articolo 1 della Legge n. 145/2018;

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: BD45E1D7A6;

DATO ATTO che è stato acquisito il D.U.R.C. (Documento Unico di Regolarità Contributiva) con numero di protocollo INAIL_55976389 dal quale risulta che la Società Poste Italiane S.p.A. è in regola nei confronti di INPS e INAIL (scadenza documento 19/01/2027);

RITENUTO, pertanto, di procedere all'affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale a Poste Italiane S.p.A., alla luce di quanto sopra, e di impegnare la somma necessaria per il periodo dal 01/01/2027 al 31/12/2031;

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;

VISTO il T.U. delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, di cui al D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e s.m.i;

VISTO il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 coordinato con il D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 e s.m.i.;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il Regolamento Comunale di Contabilità;

VISTO il D. Lgs.n. 36/2023 e s.m.i.,

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 Soriso approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 06/08/2026;
- 3) Di affidare il Servizio di Tesoreria Comunale per il periodo dal 01/01/2027 al 31/12/2031 a Poste Italiane S.p.A., con sede legale in Roma, Viale Europa, 190, 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	€	2.300,00
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) <i>Rif. Circolare Cassa Depositi e Prestiti n. 1291/2018</i>	%	Euribor 3 mesi +2,38
10	Tasso di interesse attivo annuo sulle giacenze di cassa e su eventuali depositi presso il Tesoriere	%	0,00 %

- 4) Di impegnare la somma complessiva di € 11.500,00 (iva esente) per il periodo dal 01/01/2027 al 31/12/2031, imputando la spesa al capitolo 1052.1 "Compensi e commissioni per Servizio di Tesoreria", codice 01.03.01, come sotto riportato:

CIG	Settore	Anno	Imp / Sub	Codice	Voce	Cap.	A rt.	Piano Fin.	Importo €
BD45E1D7A6	AREA ECONOMICO - FINANZIARIA	2027	228	01031	250	1052	1	U.1.03.02.17.002	2.300,00
BD45E1D7A6	AREA ECONOMICO - FINANZIARIA	2028	228	01031	250	1052	1	U.1.03.02.17.002	2.300,00
BD45E1D7A6	AREA ECONOMICO - FINANZIARIA	2029	228	01031	250	1052	1	U.1.03.02.17.002	2.300,00
BD45E1D7A6	AREA ECONOMICO - FINANZIARIA	2030	228	01031	250	1052	1	U.1.03.02.17.002	2.300,00
BD45E1D7A6	AREA ECONOMICO - FINANZIARIA	2031	228	01031	250	1052	1	U.1.03.02.17.002	2.300,00

- 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 le liquidazioni avverranno con apposita determina a seguito di presentazione di regolare fattura, previa acquisizione della documentazione attestante la regolarità contributiva (D.U.R.C.);
- 7) Di inviare copia della presente a Poste Italiane S.p.A..

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
f.to Dr.ssa Isabel Maruzzo

La presente determinazione diventa immediatamente esecutiva, con l'apposizione del visto di regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria, del responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D.L.gs. 267/2000.

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria
(articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000)

Soriso, li 07/10/2026

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
f.to Dr.ssa Isabel Maruzzo

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente atto è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi dal 08/10/2026 al 23/10/2026.

Soriso, li 08/10/2026

Il Responsabile del Servizio
F.to: Dr.ssa Isabel Maruzzo

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

Soriso _____

Il Funzionario Incaricato