



**COMUNE DI SAN MARTINO IN RIO**  
**Provincia di Reggio Emilia**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 154 DEL 20/05/2026**

**I Settore - Affari Generali e Finanziari**

|                 |   |
|-----------------|---|
| <b>OGGETTO:</b> | DETERMINA A CONTRARRE PER AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01 LUGLIO 2026 - 30 GIUGNO 2030 - APPROVAZIONE AVVISO DI MANIFESTAZIONE DI INTERESSE E FAC-SIMILE DI RICHIESTA DI PARTECIPAZIONE. |
|-----------------|---|

RICHIAMATI i seguenti atti di programmazione economico - finanziaria:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 74 del 23 dicembre 2025 con la quale è stata approvata la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028;
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 75 del 23 dicembre 2025 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione Finanziario 2026-2028;
- deliberazione di Giunta comunale n. 1 dell'08 gennaio 2026 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2026-2028;

PREMESSO CHE:

- L'art. 208 del D.lgs. n. 267/2000 dispone che gli enti locali abbiano un servizio di tesoreria che può essere affidato ad una banca autorizzata a svolgere l'attività di cui all'art. 10 del D.lgs. n. 385/1993 o anche a società regolarmente costituite aventi per oggetto la gestione del servizio di tesoreria e la riscossione dei tributi degli enti locali, o ad altri soggetti abilitati per legge;
- Il servizio di tesoreria, come enunciato all'art. 209, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000, consiste nel complesso di operazioni legate alla gestione finanziaria dell'ente locale e finalizzate in particolare alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia dei titoli e valori ed agli adempimenti connessi previsti per legge, dallo statuto, dai regolamenti dell'ente o da norme pattizie;

PRESO ATTO CHE:

- l'attuale servizio svolto dal Banco BPM è scaduto il 31 dicembre 2025 e pertanto si rende necessario provvedere ad un nuovo affidamento per assicurare la continuità e regolarità della gestione finanziaria dell'Ente;
- con determina n. 57/2026 la convenzione di Tesoreria è stata prorogata al 30 giugno 2025 nelle more dell'espletamento della gara per il nuovo affidamento;
- l'art. 210, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000 prevede che il rapporto venga regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'Ente;

RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 in data 30 aprile 2026, immediatamente eseguibile, con la quale:

- è stato disposto di procedere all'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2026 -2030, previo espletamento di gara mediante procedura aperta;
- è stata approvato, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. n. 267/2000 e del Regolamento comunale di contabilità, lo schema di convenzione per lo svolgimento del servizio di tesoreria comunale per il periodo 01 luglio 2026 – 31 giugno 2030, rinnovabile per ulteriori 4 anni;
- che l'aggiudicazione del servizio avverrà mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 108 del D.Lgs. n° 36/2023;
- sono stati demandati al Responsabile del servizio finanziario tutti gli adempimenti necessari per dare esecuzione al provvedimento;

RICHIAMATO, altresì, l'art. 62 del D.Lgs. 36/2023 che prevede che "tutte le stazioni appaltanti, fermi restando gli obblighi di utilizzo di strumenti di acquisto e di negoziazione previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, possono procedere direttamente e autonomamente all'acquisizione di forniture e servizi di importo non superiore alle soglie previste per gli affidamenti diretti, e all'affidamento di lavori d'importo pari o inferiore a 500.000 euro, nonché attraverso l'effettuazione di ordini a valere su strumenti di acquisto messi a disposizione dalle centrali di committenza qualificate e dai soggetti aggregatori";

DATO ATTO, che:

- l'art. 192 del T.U.E.L., D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000, prescrive la necessità di adottare apposita determinazione a contrattare per definire il fine, l'oggetto, la forma, le clausole ritenute essenziali del contratto che si intende stipulare, le modalità di scelta del contraente e le ragioni che ne sono alla base;
- l'art. 17 del D.Lgs. n. 36 del 31/03/2023, prevede al comma 1, prima dell'avvio del procedimento di affidamento dei contratti pubblici, che le stazioni appaltanti con apposito atto, adottano la decisione di contrarre individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;
- RICORDATO che la normativa in materia di acquisizione di beni e servizi, recentemente modificata dal decreto legge numero 66/2014, convertito con modificazioni dalla legge numero 89/2014, prevede:
- l'obbligo per i Comuni non capoluogo di provincia di procedere all'acquisizione di lavori, beni e servizi nell'ambito delle Unioni di Comuni ovvero, costituendo un apposito accordo consortile tra i comuni medesimi, o avvalendosi dei competenti uffici anche delle provincie, ovvero ricorrendo ad un soggetto aggregatore. In alternativa gli stessi Comuni possono acquisire beni e servizi attraverso gli strumenti elettronici di acquisto gestiti da Consip o da altro soggetto aggregatore di riferimento;
- l'obbligo per gli enti locali, nelle more del perfezionamento delle attività concernenti la determinazione annuale dei costi standardizzati per tipo di servizio e fornitura da parte dell'Osservatorio presso l'Autorità di vigilanza sui contratti pubblici, di avvalersi delle convenzioni Consip ovvero di utilizzarne i parametri qualità-prezzo quali limiti massimi per le acquisizioni in via autonoma (articolo 26, comma 3, della legge numero 488/1999 e articolo 1, comma 449, legge numero 296/2006), determinandosi in caso

contrario la nullità del contratto con conseguente illecito disciplinare e responsabilità amministrativa, ai sensi dell'articolo 1, comma 1, del decreto legge numero 95/2012 (legge numero 135/2012) e dell'articolo 11, comma 6, del decreto legge numero 98/2011 (legge numero 115/2011);

CONSTATATO che non sono disponibili convenzioni CONSIP raffrontabili con quanto è oggetto di acquisizione tramite la presente procedura;

VALUTATO che il valore stimato dell'appalto risulta essere pari a € 85.000,00 IVA esente (costo stimato annuo pari a € 10.000,00 euro per 4 anni di affidamento oltre eventuali 4 anni di rinnovo, e € 5.000,00 per l'eventuale proroga tecnica di 6 (sei mesi). Quindi inferiore alla soglia di 140.0000,00 euro);

DATO ATTO CHE:

- l'art. 1. (Principio del risultato) del D.Lgs. n. 36/2023, dispone, che "Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti perseguono il risultato dell'affidamento del contratto e della sua esecuzione con la massima tempestività e il migliore rapporto possibile tra qualità e prezzo, nel rispetto dei principi di legalità, trasparenza e concorrenza.";
- l'art. 2 (Principio della fiducia) del D.Lgs. n. 36/2023, dispone, altresì, che: "1) L'attribuzione e l'esercizio del potere nel settore dei contratti pubblici si fonda sul principio della reciproca fiducia nell'azione legittima, trasparente e corretta dell'amministrazione, dei suoi funzionari e degli operatori economici. 2) Il principio della fiducia favorisce e valorizza l'iniziativa e l'autonomia decisionale dei funzionari pubblici, con particolare riferimento alle valutazioni e alle scelte per l'acquisizione e l'esecuzione delle prestazioni secondo il principio del risultato";

VISTO il parere espresso dall'Anac prot. FUNZ CONS 49/2023, con il quale l'Autorità ha evidenziato che, per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale di imposto inferiore alla soglia di 140.000,00 €, l'Amministrazione aggiudicatrice è tenuta all'espletamento di una procedura ad evidenza pubblica nel rispetto della disciplina dettata dall'art. 50, comma 1, del D.Lgs. n. 36/2023;

APPURATO che, sotto il profilo del rischio interferenziale, nell'esecuzione del presente appalto non si palesa esistente la suindicata categoria di rischio e conseguentemente, a norma dell'art. 26, comma 3, del D.Lgs. n. 81/2008, non si rende necessaria la redazione del DUVRI e la relativa quantificazione degli oneri di sicurezza da corrispondere all'operatore economico;

RILEVATO, per quanto sopra, che:

- a) con la stipulazione del contratto si intende perseguire il fine pubblico della concessione del servizio di tesoreria comunale, ossia garantire il servizio di riscossione delle entrate e pagamento delle spese facenti capo all'ente oltre alla custodia dei titoli e valori, per il quadriennio 2026/2030;
- b) il contratto ha ad oggetto il servizio di tesoreria per il periodo dal 01/07/2026 al 30/06/2030;
- c) il contratto verrà stipulato ai sensi dell'art. 18, comma 1 del nuovo "Codice dei contratti pubblici" D.Lgs. n. 36 del 31 marzo 2023;
- d) la scelta del contraente, ai sensi del Regolamento comunale di contabilità, è effettuata mediante ricorso alla procedura ad evidenza pubblica e mediante criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa,

ai sensi dell'art. 108, del nuovo "Codice dei contratti pubblici" D.Lgs. n.36/2023;

TENUTO CONTO, ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. n. 36/2023, che:

- il valore stimato dell'appalto risulta essere pari a € 85.000,00 IVA esente (costo stimato annuo pari a € 10.000,00 euro per 4 anni di affidamento oltre eventuali 4 anni di rinnovo, e € 5.000,00 per l'eventuale proroga tecnica di 6 (sei mesi). Quindi inferiore alla soglia di 140.0000,00 euro);
- le risorse, disponibili al Cap. 01031.03.006600003 "prestazioni di servizi per servizi generali spese servizio di tesoreria" del bilancio di previsione finanziario, vengono prenotate con il presente atto ai sensi dell'art. 183, comma 3, del d.Lgs. n. 267/2000;

RITENUTO di procedere ad un'indagine esplorativa di mercato, non vincolante, finalizzata all'individuazione dell'operatore economico al quale affidare il servizio di tesoreria Comunale per il periodo 01/07/2026 – 30/06/2030, mediante RdO o trattativa diretta (nel caso di unica domanda pervenuta) su MEPA;

VALUTATO di procedere attraverso il portale MEPA, mediante RdO o trattativa diretta (nel caso di unica domanda pervenuta) con gli operatori economici che avranno dichiarato la propria volontà a partecipare alla procedura e che avrà formulato l'offerta secondo il modulo di offerta allegato alla domanda, sulla base della convenzione approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 30 aprile 2026;

DATO ATTO che:

- il RUP individuato è il sottoscritto Responsabile del settore Finanziario;
- l'invito a partecipare alla RdO o a trattativa diretta (nel caso di unica domanda pervenuta) verrà inviato all'operatore economico che, in possesso dei requisiti previsti dall'avviso, abbia presentato entro il termine la dichiarazione di manifestazione di interesse secondo il modulo allegato alla domanda, sulla base della convenzione approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 30 aprile 2026;

EVIDENZIATO CHE:

- la presentazione della candidatura non genera alcun diritto o automatismo di partecipazione ad altre procedure di affidamento sia di tipo negoziale che pubblico;
- non saranno invitati operatori economici o candidati che non hanno i requisiti richiesti;
- la procedura di affidamento sarà espletata anche in caso di una sola dichiarazione di manifestazione di interesse;
- ci si riserva in ogni caso la facoltà di non procedere all'espletamento della procedura;

VALUTATO che, date le tempistiche necessarie per procedere all'aggiudicazione, si ritiene di fissare in 20 (venti) giorni la durata della pubblicazione della manifestazione di interesse;

VISTI:

- a) lo schema di convenzione;

- b) il bando e disciplinare di gara;
  - c) avviso manifestazione d'interesse;
  - d) istanza di partecipazione;
- che si allegano al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

RICHIAMATO il Decreto Sindacale prot. n. 3028 del 30 marzo 2023 con il quale il Dott. Pietro Granito, ai sensi dell'ex art. 110 D. Lgs. 267/00, è stato nominato Responsabile dell'Area Finanziaria a decorrere dal 03 aprile 2023 fino alla scadenza dell'attuale mandato del Sindaco, il quale legittimato ad emanare l'atto, in ottemperanza e nel rispetto delle vigenti normative:

- non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla legge ed in particolare non si trova in conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto con riferimento al Codice di comportamento e alle disposizioni sulla prevenzione della corruzione;
- si impegna ad assolvere gli obblighi relativi alla trasparenza e alla pubblicazione dell'atto e delle informazioni in esso contenuto;

VISTI:

- lo Statuto Comunale;
- l'art. 183 del D.Lgs. 18.08.2000, n.267;
- la Legge n. 241/1990 e s.m.i.;
- il Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i. (armonizzazione contabile);
- il Regolamento di Contabilità;

RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

- 1) DI DARE ATTO che le premesse costituiscono parte integrante, formale e sostanziale del presente dispositivo;
- 2) DI AVVIARE la procedura per l'affidamento della gestione del servizio di tesoreria comunale di cui in premessa;
- 3) DI INDIRE, per le motivazioni illustrate in premessa che si intendono di seguito integralmente richiamate, una gara con utilizzo del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, di cui all'art. 50, comma 4, del D.lgs. n. 36/2023, con attivazione di una procedura ad evidenza pubblica, in conformità a quanto disposto dall'art. 50, comma 1 del D.lgs. n. 36/2023, finalizzata all'affidamento quinquennale (01/07/2026-30/06/2030) del servizio di gestione della tesoreria comunale;
- 4) DI PRENDERE ATTO del contenuto dell'allegato a) schema di convenzione approvato con delibera consiliare n. 13 del 30 aprile 2026;
- 5) DI ATTRIBUIRE al contratto il valore stimato pari a € 85.000,00 IVA esente (costo stimato annuo pari a € 10.000,00 euro per 4 anni di affidamento oltre eventuali 4 anni di rinnovo, e € 5.000,00 per l'eventuale proroga tecnica di 6 (sei mesi). Quindi inferiore alla soglia di 140.0000,00 euro);
- 6) DI DOVER CORRISPONDERE il pagamento del contributo di gara a favore di ANAC in quanto il valore della stessa risulta superiore alla soglia minima di €

40.000,00 come previsto da delibera ANAC n. 621 del 20 dicembre 2022 e dalla tabella della contribuzione per il 2025 pari a € 35,00;

- 7) DI STABILIRE che la gara verrà aggiudicata secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'articolo 108 del D.Lgs. n.36/2023, sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo;
- 8) DI RISERVARSI di aggiudicare la gara anche in presenza di una sola offerta valida, purché ritenuta congrua;
- 9) DI APPROVARE:
  - lo schema di convenzione;
  - il bando e disciplinare di gara;
  - avviso di manifestazione d'interesse;
  - l'istanza di partecipazione;che si allegano al presente provvedimento sotto le lettere a), b) c), d), quale parte integrante e sostanziale;
- 10) DI PROCEDERE ai sensi dell'art. 15 D.lgs. 36/2023 alla nomina del R.U.P. nella persona del Dott. Pietro Granito;
- 11) DI DISPORRE la pubblicazione del presente atto ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. n. 33/2013;

Il Responsabile  
Pietro Granito / Uanataca S.A.