



COMUNE DI GORLAGO

Codice ente: 10117

COPIA

Registro Generale N. **241**

SERVIZIO: CONTABILITA' E FINANZE

DETERMINAZIONE N. 34 Del 24-07-26

UFFICIO: RAGIONERIA

Oggetto:	AVVIO PROCEDURA PER AFFIDAMENTO SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIDO 01.10.2026-31.12.2029 APPROVAZIONE AVVISO DI MANIFESTAZIONE DI INTERESSE
-----------------	--

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Pantò Nunzio

PREMESSO che il 31.12.2025 scade il contratto in essere per il Servizio d Tesoreria dell'Ente, di cui agli artt. 208 e seguenti del D.Lgs 267/2000 e smi, affidato a Banca Intesa San Paolo spa;

RICHIAMATA la deliberazione di C.C. n. 30 del 13.11.2025, ad oggetto: "APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE DI TESORERIA";

RILEVATA pertanto l'esigenza di provvedere all'attivazione delle necessarie procedure di gara per l'affidamento del servizio in oggetto, da perfezionarsi in tempo utile al fine di garantire la continuità di esplicazione dello stesso;

RICHIAMATE preliminarmente, in proposito, le disposizioni di cui:

- al succitato articolo 210 del D.Lgs 267/2000 e smi;
- al vigente "codice degli appalti", D.Lgs 36/2023 e smi;
- Regolamento comunale di contabilità (in quanto applicabile in vigenza del nuovo codice degli appalti");

RICHIAMATA altresì, nella specifica materia delle procedure di gara per l'affidamento del servizio in trattazione, il parere ANAC in sede consultiva n. 49/2023, nel quale l'autorità, in estrema sintesi:

- *ricorda che il comma 1 dell'art. 210 del TUEL dispone che per procedere all'affidamento del servizio di tesoreria, l'amministrazione competente è tenuta ad espletare procedure ad evidenza pubblica, stabilite nel regolamento di contabilità, nel rispetto del principio di concorrenza, aggiungendo che qualora ricorrano le condizioni di legge, la stessa Amministrazione può procedere, per non più di una volta, al rinnovo del contratto nei confronti del medesimo operatore già affidatario;*
- *aggiunge che, in relazione alla disposizione in esame, con specifico riferimento al comma 1, può rinviarsi all'avviso giurisprudenziale che, ancorché riferito al previgente assetto normativo in materia di contratti pubblici recato dal d.lgs. 163/2006, può ritenersi ancora attuale, avendo evidenziato che il servizio di tesoreria, annoverabile tra gli appalti di servizi, soggiace, per il relativo affidamento, alla normativa vigente in materia di appalti di servizi. Pertanto, per l'affidamento del servizio di tesoreria degli enti locali, la disciplina prevista dall'art.210 del TUEL deve essere integrata dalla disciplina generale dettata dal legislatore per gli appalti di servizi (in tal senso Corte dei conti, sez. controllo Puglia, n. 205/PAR/2014; anche TAR Campania, Napoli, n. 3261/2013, secondo il quale l'affidamento del servizio di tesoreria comunale, inteso ai sensi dell'art. 209 TUEL, rientra nell'ambito di operatività della disciplina in tema di contratti pubblici).*
- *Concludendo che, per quanto sopra, in relazione al quesito in esame, posto che le disposizioni dettate dall'art. 210, comma 1, del TUEL devono essere integrate con la disciplina in tema di appalti pubblici, oggi contenuta nel D.Lgs. 36/2023 (che costituisce recepimento di direttive comunitarie), per l'affidamento del servizio in oggetto, l'Amministrazione è tenuta all'espletamento delle procedure*

di aggiudicazione indicate dal Codice, tra le quali quelle specificamente definite per gli appalti di valore inferiore alle soglie comunitarie ai sensi dell'art. 50 ("procedure per l'affidamento");

RITENUTO pertanto di procedere all'attivazione delle procedure di gara per l'affidamento del servizio di Tesoreria dell'Ente alla luce della normativa summenzionata e del pronunciamento ANAC n. 49/2023;

DATO ATTO che, in esito all'analisi esperita in fase istruttoria, il valore complessivo stimato dell'appalto, calcolato ai fini dell'individuazione della normativa applicabile con le modalità di cui all'art.14, c. 4 del D.LGS. 36/2023 per il periodo dal 01.10.2026 al 31.12.2029 è stato quantificato come di seguito:

- € 27.950,00 (€ 8.600,00 annui), oltre iva se dovuta, a titolo di corrispettivo del servizio;
- stimati € 4.875,00 (€ 1.500,00 annui), oltre IVA di legge in quanto dovuta, per commissioni, canoni, bolli e altri rimborsi (POS).
- valore complessivo conseguentemente stimato per il periodo dal 01.10.2026 al 31.12.2029: € 32.825,00 (oltre ad IVA ove dovuta).
- valore stimato, considerata la possibilità di rinnovo, ove esercitata su iniziativa dell'Ente e d'intesa tra le parti, purché ne ricorrano le condizioni di legge, ai sensi del summenzionato art. 21, c. 4 dello schema di convenzione di Tesoreria: € 73.225,00 (oltre ad IVA ove dovuta);

INDICATI quindi, ai sensi dell'art.192, D.Lgs. 267/2000 e smi:

a]	per il fine: garanzia della regolare ed efficiente esplicazione del complesso delle operazioni legate alla gestione finanziaria dell'Ente e finalizzate, in particolare, alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori ed agli adempimenti connessi previsti dallo Statuto, dai regolamenti dell'Ente o da norme pattizie;
b]	per l'oggetto: l'Affidamento del servizio di tesoreria comunale per il period dal 01.01.2026 al 31.12.2029;
c]	per la forma: l'atto pubblico amministrativo a rogito Segretario comunale;
d]	per le clausole essenziali: quelle indicate nello "schema di Convenzione per il Servizio di Tesoreria comunale" (C.S.T.), approvata con Deliberazione di C.C. n. 30/2025 summenzionata;
e]	per la scelta del contraente: procedura negoziata, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera e) del D.Lgs 36/2023, previa consultazione degli operatori di mercato che avranno "manifestato interesse alla partecipazione alla procedura di gara", in esito ad avviso pubblico ad hoc, con aggiudicazione ex articolo 108, comma 3 del Codice, secondo il criterio del "minor prezzo" sull'importo a base di gara, calcolato in base agli elementi di valutazione e composizione dell'offerta economica che verranno definiti e parametrizzati in sede di gara;

PREDISPOSTO, in coerenza a quanto previsto al precedente punto e], l'"avviso esplorativo di manifestazione di interesse per l'affidamento del servizio di tesoreria del comune di Gorlago per il quadriennio 01.10.2026-31.12.2029", nel testo redatto ai sensi della normativa vigente ed allegato quale parte integrante al presente provvedimento, in uno con l'inerente "modulo istanza di manifestazione di interesse";
Determinazione Serv. Contabilità e Finanze n. 34 del 24-07-2026 - Pag. 3 – COMUNE DI GORLAGO

DISPOSTO in tale sede:

1. che l'avviso di manifestazione d'Interesse venga pubblicato:
 - → all'Albo Pretorio on line del Comune di Gorlago;
 - → sul sito istituzionale www.comune.Gorlago.bg.it, home page, e nell'apposita sottosezione "Bandi di Gara e Contratti" della Sezione "Amministrazione Trasparente";
2. che la successiva procedura di scelta del contraente verrà espletata tramite la piattaforma di e-procurement Sintel di Regione Lombardia.

VISTI:

- il bilancio di previsione 2026-2028 approvato con DCC n. 8 del 19.03.2026, dichiarata immediatamente eseguibile, e s.v.;

RICHIAMATO l'art. 183 del D.Lgs 267/2000 e s.m.i.;

DATO ATTO:

- ☐ che la spesa presunta quantificata per l'affidamento del servizio in trattazione risulta idoneamente finanziabile a valere sullo stanziamento di spesa ad hoc iscritto nei documenti di programmazione finanziaria per il triennio 2026-2028, con pari previsione reiterata per gli esercizi futuri di vigenza del servizio;
- ☐ che la prenotazione della spesa ed il successivo impegno di spesa verranno assunti, rispettivamente, in sede di indizione di gara e di aggiudicazione del servizio, in ossequio alla disciplina di cui al summenzionato articolo 183 del TUEL ed al principio contabile Allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011 e smi;

VISTI:

- ☐ l'art. 37 del D.Lgs. 33/2013 e smi;
- ☐ la L. 136/2010 e smi in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;

DATO ATTO:

- ☐ che l'incarico di RUP, per l'affidamento dell'appalto in oggetto, viene ricoperto dal sottoscritto responsabile del Settore Risorse economiche e finanziarie, ai sensi dell'art. 15 del D.Lgs. 36/2023 e smi;
- ☐ che, ai sensi dell'art. 6bis della L. 241/1990 e smi, nei confronti del RUP sottoscritto non sussistono situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse;

ATTESTATA la regolarità tecnico - amministrativa del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 147 bis, commi 1 del D.Lgs 267/2000, come introdotto dall'art. 3, comma 1, lett. d) del DL 174/2012;

DETERMINA

DI RICHIAMARE la normativa, le motivazioni, gli atti ed ogni ulteriore contenuto di cui alla premessa quale parte integrante ed inscindibile del presente provvedimento;
DI AVVIARE, in attuazione delle disposizioni di cui alla Deliberazione di C.C. n. 30/2025 ed in ossequio alla normativa in premessa, la procedura di affidamento servizio di tesoreria comunale per il quadriennio 01.10.2026-31.12.2029;

DI DARE ATTO che, in esito all'analisi esperita in fase istruttoria, il valore complessivo stimato dell'appalto, calcolato ai fini dell'individuazione della normativa applicabile con le modalità di cui all'art.14, c. 4 del D.LGS. 36/2023 per il quadriennio 01.01.2026-31.12.2029 è stato quantificato come di seguito:

- € 27.950,00 (€ 8.600,00 annui), oltre iva se dovuta, a titolo di corrispettivo del servizio;
- stimati € 4.875,00 (€ 1.500,00 annui), oltre IVA di legge in quanto dovuta, per commissioni, canoni, bolli e altri rimborsi (POS).
- valore complessivo conseguentemente stimato per il quadriennio 01.10.2026-31.12.2029: € 32.825,00 (oltre ad IVA ove dovuta).
- valore stimato, considerata la possibilità di rinnovo, ove esercitata su iniziativa dell'Ente e d'intesa tra le parti, purché ne ricorrano le condizioni di legge, ai sensi del summenzionato art. 21, c. 4 dello schema di convenzione di Tesoreria: € 73.225,00 (oltre ad IVA ove dovuta);

DI INDICARE, ai sensi dell'art.192, D.L.gs. 267/2000:

a]	per il fine: garanzia della regolare ed efficiente esplicazione del complesso delle operazioni legate alla gestione finanziaria dell'Ente e finalizzate, in particolare, alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori ed agli adempimenti connessi previsti dallo Statuto, dai regolamenti dell'Ente o da norme pattizie;
b]	per l'oggetto: l'Affidamento del servizio di tesoreria comunale per il quadriennio 01.01.2026-31.12.2029;
c]	per la forma: l'atto pubblico amministrativo a rogito Segretario comunale;
d]	per le clausole essenziali: quelle indicate nello "schema di Convenzione per il Servizio di Tesoreria comunale" (C.S.T.), approvata con DCC n. 30/2025 summenzionata;
e]	per la scelta del contraente: procedura negoziata, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera e) del D.Lgs 36/2023, previa consultazione degli operatori di mercato che avranno "manifestato interesse alla partecipazione alla procedura di gara", in esito ad avviso pubblico ad hoc, con aggiudicazione ex articolo 108, comma 3 del Codice, secondo il criterio del "minor prezzo" sull'importo a base di gara, calcolato in base agli elementi di valutazione e composizione dell'offerta economica che verranno definiti e parametrizzati in sede di gara;

DI APPROVARE, a tal fine e secondo quanto previsto al precedente punto e], l'"avviso esplorativo di manifestazione di interesse per l'affidamento del servizio di tesoreria del comune di Gorlago per il quadriennio 01.01.2026-31.12.2029", nel testo redatto ai sensi della normativa vigente ed allegato quale parte integrante ed inscindibile al presente provvedimento, in uno con l'inerte "modulo istanza di manifestazione di interesse";

DI DISPORRE che l'avviso di manifestazione d'Interesse ed inerenti allegati vengano pubblicati:

- all'Albo Pretorio on line del Comune di Gorlago;
- sul sito istituzionale www.comune.Gorlago.bg.it, home page, e nell'apposita sottosezione "Bandi di Gara e Contratti" della Sezione "Amministrazione Trasparente";

DI DISPORRE che la successiva procedura di scelta del contraente verrà espletata tramite la piattaforma di e-procurement Sintel di Regione Lombardia.

DI DARE ATTO:

- che la spesa presunta quantificata per l'affidamento del servizio in trattazione risulta idoneamente finanziabile a valere sullo stanziamento di spesa ad hoc iscritto nei documenti di programmazione finanziaria per il triennio 2026-2028, con pari previsione reiterata per gli esercizi futuri di vigenza del servizio;
- che la prenotazione della spesa ed il successivo impegno di spesa verranno assunti, rispettivamente, in sede di indizione di gara e di aggiudicazione del servizio, in ossequio alla disciplina di cui all'articolo 183 del TUEL ed al principio contabile Allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011 e smi;

DI PROVVEDERE all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui all'art. 37 del D.Lgs. 33/2013 e smi;

DI DARE ATTO che, ai sensi della L. 136/2010 e smi e del Codice degli appalti, il CIG per la procedura di affidamento del servizio di Tesoreria avviata in esito alla presente verrà acquisito nella successiva fase di indizione di gara;

DI DARE ATTO che la presente determinazione andrà pubblicata all'Albo Pretorio on line per 21 giorni consecutivi.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Pantò Nunzio

Trasmessa per conoscenza al Sindaco e al segretario Comunale

PUBBLICAZIONE

Si attesta che questa determinazione, ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, viene affissa in copia all'Albo online e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi dal 10-08-26 al 25-08-26;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to

Copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Pantò Nunzio