



# **COMUNE DI FRATTA TODINA** **Provincia di Perugia**

## **AREA ECONOMICO FINANZIARIA**

### **DETERMINAZIONE DEL FUNZIONARIO RESPONSABILE**

n. 27 del 27-10-2025

| <b>REGISTRO GENERALE</b> |                   |
|--------------------------|-------------------|
| <b>Numero</b>            | <b>Data</b>       |
| <b>178</b>               | <b>27-10-2025</b> |

|                 |   |
|-----------------|---|
| <b>OGGETTO:</b> | <b>AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO DAL 1^ GENNAIO 2026 AL 31 DICEMBRE 2030- APPROVAZIONE AVVISO DI MANIFESTAZIONE DI INTERESSE E MODELLO ISTANZA DI PARTECIPAZIONE.</b> |
|-----------------|---|

### **IL FUNZIONARIO RESPONSABILE**

**RICHIAMATO** il decreto sindacale n. 03 del 02/07/2025, con il quale è stato conferito incarico di elevata qualificazione e attribuite le funzioni e le responsabilità dirigenziali, di cui all'art. 107 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, dell'Area Amministrativo-Finanziaria alla dott.ssa Maria Rita Pezzanera, fino alla data del 31.07.2025;

**VISTO** l'art. 25 c. 2 del Regolamento disciplinante l'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato con D.G.C. n. 7 del 20/01/2000 e s.m.i., ai sensi del quale sino alle nuove nomine i Responsabili di area svolgono le funzioni in regime di prorogatio;

**PREMESSO** che gli Enti locali sono dotati del Servizio di Tesoreria il quale, ai sensi dell'art. 209, comma 1, del D.Lgs 267/2000 (TUEL), 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 di titoli e valori ed agli adempimenti connessi previsti dalla legge, dallo statuto, dai regolamenti dell'ente o da norme pattizie;

PREMESSO che la convenzione del servizio di tesoreria comunale con l'Istituto di credito INTESA SANPAOLO S.p.A. con sede legale in Torino (TO), Piazza San Carlo, n. 156, Codice fiscale n. 00799960158, Partita IVA n. 11991500015, scaduta il 30/06/2025 è stata prorogata di 6 mesi, così come stabilito dalla suddetta Convenzione, art.1 "...omissis;

CONSIDERATO che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 20/06/2025:

- è stato approvato lo schema di convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria comunale per 5 anni, dal 01.01.2026 al 31.12.2030;
- è stato stabilito che in merito alla procedura per l'individuazione del nuovo soggetto tesoriere e ad ogni altro adempimento connesso, avrebbe provveduto, con proprie determinazioni, il Responsabile dell'Area Amministrativo-finanziaria, mediante le procedure di gara di cui all'art Art. 50. Dlgs 36/2023;

RICHIAMATO, 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");

CONSIDERATO che il valore dell'appalto è pari ad € 3.000,00 annui oltre oneri di legge, e che per lo stesso è prevista una durata pari a 5 anni, con possibile proroga tecnica di ulteriori sei mesi a norma delle disposizioni di cui all'art. 120, comma 11, del D.Lgs. n. 36/2023;

DATO ATTO che l'importo complessivo dell'appalto deve conseguentemente essere quantificato in € 16.500,00 (Euro sedicimilacinquecento/00), esente IVA ex art. 10 DPR 633/1972, in relazione ad un lasso temporale globale di cinque anni, corrispondente alla durata quinquennale del servizio: dal 01.01.2026 al 31.12.2030 e alla possibile proroga tecnica di ulteriori sei mesi;

DATO ATTO che trattandosi di appalto d'importo inferiore ad € 140.000,00, e fermi restando gli obblighi di utilizzo di strumenti di acquisto e di negoziazione previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, il Comune di Fratta Todina, in relazione a quanto stabilito dall'art. 50, comma 1, lett. b), del D.Lgs. n. 36/2023, intende al riguardo procedere mediante affidamento diretto preceduto da consultazione di più operatori economici;

VALUTATA in proposito l'opportunità di individuare gli operatori economici da consultare nei soggetti che, in quanto autorizzati alla gestione del servizio di Tesoreria comunale a norma delle vigenti disposizioni di legge:

- individuino una filiale, agenzia o ufficio di tesoreria che possa garantire la piena e continua operatività del servizio di cassa – a beneficio dell'utenza - per l'intero orario di apertura al pubblico degli sportelli e senza soluzione di continuità, per tutta la settimana lavorativa (dal lunedì al venerdì, fatta eccezione per le festività);

- siano in grado di mettere a disposizione per lo svolgimento del servizio idoneo personale organizzato, nonché sufficiente nel numero, per l'intero periodo di validità della convenzione;

e ritenuto di procedere al riguardo mediante approvazione e successiva pubblicazione di apposito avviso pubblico a manifestare interesse, rivolto ai soggetti in possesso dei requisiti appena innanzi indicati che:

- siano altresì in possesso dei requisiti di ordine generale per poter contrattare con la Pubblica Amministrazione, ovvero nei confronti dei quali non operino le cause di esclusione di cui agli artt. 94 e 95 del D.Lgs. n. 36/2023;
- siano in possesso di ulteriori requisiti di idoneità professionale e capacità tecnico organizzativa, tali da garantire lo svolgimento a regola d'arte del servizio in discorso;

RAVVISATA nel contempo l'esigenza, nell'ottica del pieno e puntuale rispetto del principio di trasparenza, di individuare e rendere noti sin da subito i criteri sulla base dei quali porre a confronto le proposte che saranno prodotte dagli operatori economici che, avendo manifestato interesse a partecipare alla consultazione, ed avendo ricevuto da questo Ente la lettera di richiesta di offerta per affidamento diretto faranno successivamente pervenire al Comune di Fratta Todina la propria offerta per la gestione del servizio di Tesoreria per il lasso temporale 01.01.2026 – 31.12.2030;

DATO ATTO che successivamente all'avvenuta individuazione dell'operatore economico, con il quale si dovrà stipulare la convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria, la procedura di affidamento diretto sarà esperita mediante ricorso alla piattaforma MEPA, trattandosi di affidamento di importo superiore ad € 5.000,00, secondo quanto disposto dall'art. 1, commi 449 e 450, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, e s.m.i.;

DATO ATTO, altresì, che nel caso di specie il Comune di Fratta Todina si riserva di non applicare alcuna limitazione al numero degli operatori economici da invitare e, se del caso -

in presenza delle condizioni previste dall'art. 49, comma 4, del D.Lgs. n. 36/2023 – neppure il principio della rotazione;

VISTI:

- l'avviso pubblico a manifestare interesse, allegato alla presente lettera "A";
- il modulo per la manifestazione di interesse per l'affidamento del servizio di Tesoreria comunale per la durata di 5 anni, con possibile richiesta di proroga tecnica di ulteriori sei mesi, allegato alla presente lettera "B";

ATTESO che l'avviso di manifestazione è finalizzato ad espletare un'indagine di mercato, non costituendo proposta contrattuale e non vincola in alcun modo l'Amministrazione;

RITENUTO di provvedere alla pubblicazione dell'avviso di cui trattasi per giorni 15 (quindici) consecutivi sul sito web istituzionale dell'Ente nell'apposita sezione dedicata dell'Amministrazione Trasparente - Bandi Appalti e Contratti conformemente a quanto stabilito dalle linee guida ANAC n. 4;

RAVVISATA l'esigenza di procedere in merito, in ragione delle suesposte motivazioni;

DATO ATTO che sul presente provvedimento non sussiste situazione di conflitto di interessi, ai sensi del combinato disposto di cui agli art.6 bis della L. n. 241/1990 e art. 7 del D.P.R. n. 62/2013, né in capo al responsabile del procedimento né in capo al soggetto che sottoscrive il presente atto;

ESPRESSO il parere favorevole in merito alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 147-bis del D.lgs. n. 267 del 18.08.2000;

VISTO il Bilancio di Previsione 2025 - 2027, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 45 del 30-12-2024, esecutiva ai sensi di legge,;

VISTA la delibera della Giunta Comunale n. 03 del 29-01-2025, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il PEG 2025-2027 (piano esecutivo di gestione) ed attribuite risorse ed obiettivi ai responsabili di area;

VISTA la delibera della Giunta Comunale n. 04 del 29-01-2025, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il PIAO 2025-2027 (piano integrato di attività e organizzazione), ai sensi dell'art. 6 del dl n. 80/2021, convertito con modificazioni in legge n. 113/2021;

VISTI:

- il D.Lgs n. 36/2023;
- Il D.lgs. 18/08/2000, n. 267;
- lo Statuto
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento per l'organizzazione degli uffici e dei servizi;

## **DETERMINA**

Per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono integralmente riportate e

trascritte:

1. di dare avvio alla procedura di affidamento del servizio di Tesoreria comunale per la durata di 5 anni, dal 01.01.2026 al 31.12.2030, con possibile proroga tecnica di sei mesi a norma delle disposizioni di cui all'art. 120, comma 11, del D.Lgs. n. 36/2023, mediante affidamento diretto, preceduto da consultazione di più operatori economici, rivolta agli operatori che faranno richiesta di partecipare alla procedura producendo apposita manifestazione di interesse, senza limitazione circa il numero di operatori economici da consultare, al fine di garantire ampia partecipazione e massima trasparenza e imparzialità, considerata le peculiarità del servizio di Tesoreria, nel pieno rispetto del principio di risultato sancito dall'art. 1 del D.Lgs. n. 36/2023;

2. di approvare la seguente documentazione, unita al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale:

- a. avviso pubblico a manifestare interesse, allegato alla presente sub lettera "A";
- b. modulo per la manifestazione di interesse per l'affidamento del servizio di Tesoreria comunale per la durata di 5 anni, con possibile richiesta di proroga tecnica di ulteriori sei mesi, allegato alla presente sub lettera "B";

3. di dare atto che il valore presunto massimo del servizio su base annua è pari ad € 3.000,00, esente IVA ex art. 10 DPR 633/1972, e che l'importo complessivo dell'appalto, computato in relazione ad un lasso temporale complessivo di cinque anni - tenendo conto sia del periodo di validità della convenzione (5 anni) che della possibile proroga tecnica di 6 mesi, avuto riguardo a quanto stabilito dall'art. 120, comma 11, del D.Lgs. n. 36/2023 - nel caso di specie deve essere quantificato in € 16.500,00, (di cui € 15.000,00 per il periodo 2026/2030 ed € 1.500,00 per l'eventuale periodo di proroga) esente IVA ex art. 10 DPR 633/1972;

4. di dare atto che la procedura di affidamento diretto, successivamente all'individuazione dell'operatore economico con il quale si dovrà stipulare la convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria, sarà esperita mediante ricorso alla piattaforma MEPA trattandosi di affidamento di importo superiore ad € 5.000,00, secondo quanto disposto dall'art. 1, commi 449 e 450, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, e s.m.i.;

5. di precisare che la presentazione di manifestazione d'interesse non vincola questo Comune all'aggiudicazione della procedura, né è costitutiva di diritti all'espletamento della procedura di aggiudicazione che questo Comune si riserva di sospendere o annullare in qualsiasi momento, in base a valutazioni di propria esclusiva convenienza. Ai partecipanti, in caso di sospensione o annullamento delle procedure non spetterà alcun risarcimento o indennizzo;

6. di dare atto che la spesa relativa all'affidamento del servizio in argomento, secondo quanto previsto dal principio della competenza finanziaria potenziata - trova copertura finanziaria al cap. 312 "Servizio di tesoreria comunale" Miss. 01, Progr. 03, PdC U.1.03.02.17.002 del bilancio di previsione 2025-2027 e che per gli anni 2028, 2029 e 2030 si provvederà all'inserimento di apposito stanziamento in sede di predisposizione dei prossimi bilanci di previsione;

7. di dare atto che il responsabile del procedimento ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 15 del D.Lgs. 36/2023, è la d.ssa Maria Rita Pezzanera;

8. di attestare l'insussistenza di conflitto di interessi anche solo potenziale e di gravi ragioni di convenienza che impongono un dovere di astensione dall'esercizio della funzione di cui al presente provvedimento in capo al responsabile firmatario dell'atto medesimo;

9. di dare atto che l'avviso pubblico di indagine di mercato e la relativa manifestazione di interesse saranno pubblicati all'albo pretorio comunale e sul sito istituzionale dell'Ente [www.comune.frattatodina.pg.it](http://www.comune.frattatodina.pg.it) - sezione "Amministrazione Trasparente", sotto-sezione "Bandi di gara e contratti", dalla data odierna e per giorni 15 (quindici) consecutivi, conformemente a quanto stabilito dalle linee guida ANAC n. 4;

10. di dare atto che la presente determinazione, anche ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, sarà inserita nel sito web istituzionale di questo Comune, come disposto dall'art. 32, comma 1, della Legge 18 giugno 2009, n. 69, nonché dal D.Lgs. n. 33/2013, e s.m.i..

#### **PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Il sottoscritto responsabile del servizio interessato in ordine alla presente determinazione esprime parere favorevole di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000.

Fratta Todina, 27-10-2025

**IL RESPONSABILE**  
DOTT.SSA MARIA RITA PEZZANERA

---

#### **VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE**

Il Responsabile del Servizio finanziario, in merito alla presente determinazione esprime, in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, parere **FAVOREVOLE**;

Fratta Todina, 27-10-2025

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
FINANZIARIO**  
DOTT.SSA MARIA RITA PEZZANERA

---

Documento originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell' art.24 del D.Lgs. n. 82 del 07/03/2005