

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

DIREZIONE	DIREZIONE PROGRAMMAZIONE - DIGITALIZZAZIONE - POLITICHE SOCIALI		
SERVIZIO/UFFICIO	SERVIZIO FINANZIARIO - ORGANISMI PARTECIPATI		
DETERMINAZIONE N°	500	Data numerazione	11/05/2026
Oggetto:	Indizione procedura aperta per l'affidamento del servizio di tesoreria del Comune di Segrate mediante la piattaforma Sintel di ARIA S.p.A. – periodo 01/09/2026 – 31/08/2031 - decisione di contrarre.		

IL DIRIGENTE**PREMESSO che:**

- ai sensi dell'art.208 del D.Lgs.267/2000 (TUEL) gli Enti locali hanno un servizio di tesoreria affidato ad un soggetto autorizzato a svolgere l'attività di cui all'art.10 del D.Lgs. 385/1993;

- il servizio di tesoreria, ai sensi dell'art.209 del D.Lgs.267/2000, consiste in un complesso di operazioni legate alla gestione finanziaria del Comune ed in particolare alla riscossione delle entrate e ai pagamenti delle spese, nonché alla custodia di titoli e azioni e agli adempimenti previsti dalla legislazione vigente;

- in data 31/08/2026 giunge a scadenza la Convenzione Rep. n. 125/2021 per la gestione del servizio di Tesoreria del Comune di Segrate stipulata con la Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. in esecuzione della deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 del 30/11/2020;

DATO ATTO che:

- l'articolo 210 del D. Lgs. n. 267/2000 prevede che i rapporti fra l'Ente e il tesoriere siano regolati sulla base di una Convenzione deliberata dall'organo consiliare;

- con delibera di Consiglio Comunale n. 20 del 9 marzo 2026 è stato approvato lo schema di convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria del Comune mediante procedura ad evidenza pubblica;

DATO ATTO che si rende necessario procedere all'affidamento del servizio di gestione della Tesoreria comunale, il quale consiste nel complesso di operazioni inerenti alla gestione finanziaria dell'Ente e, in particolare, le Riscossioni e i Pagamenti ordinati dall'Ente, la custodia dei titoli e dei valori e gli adempimenti previsti dalle disposizioni legislative, regolamentari e convenzionali di riferimento;

DATO ATTO che il Comune di Segrate è in possesso di qualificazione di terzo livello (SF1) per la progettazione e l'affidamento di servizi e forniture, ai sensi dell'art. 63 e dell'Allegato II.4 del D. Lgs. n. 36/2023;



VISTO l'art. 25, comma 2, del D. Lgs. n. 36/2023, secondo cui *"le stazioni appaltanti e gli enti concedenti utilizzano le piattaforme di approvvigionamento digitale per svolgere le procedure di affidamento e di esecuzione dei contratti pubblici"*;

VISTO, altresì, il comma 3 del succitato articolo, secondo cui *"le stazioni appaltanti e gli enti concedenti non dotati di una propria piattaforma di approvvigionamento digitale si avvalgono delle piattaforme messe a disposizione da altre stazioni appaltanti o enti concedenti, da centrali di committenza o da soggetti aggregatori, da regioni o province autonome, che a loro volta possono ricorrere a un gestore del sistema che garantisce il funzionamento e la sicurezza della piattaforma"*;

CONSIDERATO che la Regione Lombardia, a seguito degli interventi volti alla razionalizzazione degli acquisti nella pubblica amministrazione (sopra citata legge 296/2006, come modificata dalle leggi 94/2012, 135/2012, 228/2012, 114/2014, 208/2015, 10/2016), tramite la propria centrale di committenza regionale, ora ARIA S.p.A. (Azienda Regionale per l'Innovazione e gli Acquisti, soggetto aggregatore di riferimento per il Comune di Segrate), ha messo a disposizione di tutti gli enti pubblici presenti sul territorio lombardo la piattaforma di e-procurement Sintel per lo svolgimento delle procedure di affidamento da gestire con sistemi telematici;

DATO ATTO che l'importo stimato dell'appalto per la gestione del servizio di tesoreria è pari ad euro 80.000,00 (base d'asta) per il periodo dal 01/09/2026 al 31/08/2031 (€ 16.000,00 = x 5 anni), esente IVA ai sensi dell'art. 10, comma 1, n. 1) del D.P.R. n.633/1972;

DATO ATTO che le Amministrazioni che bandiscono le gare e le imprese che vi partecipano devono versare all'Autorità Nazionale Anticorruzione un contributo che, in funzione dell'importo a base d'asta, è fissato dalla stessa Autorità in € 35,00 per la stazione appaltante;

DATO ATTO CHE non è previsto l'affidamento diretto, in quanto ai sensi dell'art. 210, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, l'affidamento del servizio di tesoreria è effettuato mediante le procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza, indipendentemente dalle soglie di rilevanza europee previste ex art. 14 comma 1, lett. c), del D.Lgs. n. 36/2023;

RITENUTO di aggiudicare l'appalto con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, ai sensi dell'art. 108 del D.Lgs. n. 36/2023;

RITENUTO altresì di valutare l'offerta economicamente più vantaggiosa attribuendo 80 punti per l'offerta tecnica e 20 punti per l'offerta economica, al fine di valorizzare gli elementi qualitativi dell'offerta;

RITENUTO di considerare anormalmente basse le offerte che presenteranno sia i punti relativi al prezzo, sia la somma dei punti relativi agli elementi di valutazione dell'offerta tecnica, entrambi pari o superiori ai quattro quinti dei corrispondenti punti massimi. Il calcolo sarà effettuato ove il numero delle offerte ammesse sarà pari o superiore a tre;

CONSIDERATO che, sulla base dell'attività oggetto dell'appalto, la relativa descrizione secondo il sistema unico europeo di classificazione (CPV) è la seguente: 66600000 – *Servizi di Tesoreria*;

RITENUTO, sulla base della classificazione delle attività economiche adottata dall'ISTAT, applicabile il seguente codice ATECO: 64.19.10 - *Altre intermediazioni monetarie fornite da istituti monetari diversi dalla banca centrale*;

DATO ATTO che al personale dipendente impiegato nell'appalto è applicabile il seguente contratto collettivo nazionale: *CCNL Banche – 23 novembre 2023 per i quadri direttivi e per il personale delle aree professionali dipendenti dalle imprese creditizie, finanziarie e strumentali*;



RITENUTO di fissare in trenta giorni il termine per la presentazione delle offerte, ai sensi dell'art. 71, comma 2, del D.Lgs. n. 36/2023;

CONSIDERATO che, per il tipo e le caratteristiche del servizio non è funzionale la suddivisione in lotti;

CONSIDERATO che non è prevista la predisposizione del D.U.V.R.I. (documento unico di valutazione dei rischi interferenziali) e la conseguente stima dei costi della sicurezza finalizzati a eliminare i rischi dovuti alle interferenze;

DATO ATTO CHE il subappalto del servizio di Tesoreria non è consentito, in quanto, come affermato dalle Sez. Unite della Corte di Cassazione con la decisione n. 8113/2009 e richiamato nella sentenza della V sezione del Consiglio di Stato, n. 3377/2011, tale servizio *"implica il conferimento di funzioni pubblicistiche quali il maneggio del denaro pubblico e il controllo sulla regolarità dei mandati e prospetti di pagamento, nonché sul rispetto dei limiti degli stanziamenti in bilancio"*, presupponendo pertanto un rapporto fiduciario tra Ente e tesoriere, tale per cui l'esecuzione della prestazione deve rimanere in capo all'affidatario, essendo il tesoriere direttamente responsabile nei confronti dell'Ente, secondo quanto stabilito dall'art. 211 del d.lgs. n. 267/2000;

RICHIAMATO lo schema di Convenzione del servizio di Tesoreria, approvata con deliberazione consiliare n. 20 del 9 marzo 2026, e, in particolare, l'art. 24, secondo cui il tesoriere può subappaltare ai sensi del Codice dei contratti servizi accessori;

VISTI il bando, il disciplinare di gara con i relativi allegati e la relazione tecnico-illustrativa agli atti;

DATO ATTO che il Responsabile Unico del Progetto è la Dott.ssa Maria Concetta Guadagnolo, Dirigente della Direzione Programmazione, Digitalizzazione, Politiche sociali;

VISTI:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 60 del 18/12/2025 ad oggetto: "Approvazione della Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2026-2028";
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 61 del 18/12/2025 ad oggetto: "Approvazione Bilancio di Previsione Finanziario 2026-2028 e relativi allegati";
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 176 del 18/12/2025 ad oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2026-2028 - Parte Finanziaria";

ATTESTATA la regolarità e la correttezza amministrativa del presente provvedimento, a norma delle disposizioni di cui all'art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000;

PRESO ATTO che la presente determinazione diverrà esecutiva dopo l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa, espresso dal Dirigente Ragioniere Capo, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del D.Lgs. n. 267/2000;

NULLA OSTANDO alla propria competenza, in quanto Dirigente assegnatario dei pertinenti stanziamenti di spesa;

VISTI:

- Il D.Lgs. n. 36/2023;
- gli artt. 107, 183 e 191 del D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- gli artt. 4 e 17 del D.Lgs. n. 165/2001;
- l'art. 83 dello Statuto Comunale;



- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;

DETERMINA

- 1) che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) di indire una procedura aperta, ai sensi degli artt. 70 e 71 del D.Lgs. n. 36/2023, per l'affidamento del servizio di Tesoreria del Comune di Segrate per il periodo dal 01/09/2026 al 31/08/2031;
- 3) di definire l'importo posto a base di gara esente IVA ai sensi dell'art. 10, comma 1, n.1) del D.P.R. 633/1972, con oneri per la sicurezza da rischi interferenziali pari a 0 (zero) per quanto espresso in premessa:

Descrizione servizio	Importo a base di gara
Servizio di Tesoreria per il Comune di Segrate	
Importo – canone annuo	16.000,00
A) Importo a base di gara per il periodo 01/09/2026-31/08/2031	80.000,00
B) Costi presunti relativi alle operazioni non ricomprese nel canone	7.000,00
Totale	87.000,00

- 4) di dare atto che l'importo di cui al punto 3) lettera B) verrà riconosciuto come dettagliati nell'offerta tecnica;
- 5) di utilizzare, per lo svolgimento della procedura, la piattaforma telematica di e-procurement Sintel di ARIA S.p.A.;
- 6) di approvare il bando, il disciplinare di gara con i relativi allegati e la relazione tecnico-illustrativa agli atti;
- 7) di prenotare l'impegno di spesa per la somma complessiva (presunta) di euro 87.000,00 come segue, dando atto che all'assunzione dell'impegno di spesa si provvederà solo a seguito di aggiudicazione del servizio;
- 8) di imputare la spesa di cui sopra, sulla base delle norme e di principi contabili di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 come di seguito indicato:

Missione	Programma	Piano Fin. V Livello	Capitolo	Importo	Esercizio Esigibilità
01	03	U.1.03.02.17.002	3103140	5.800,00 €	2026
01	03	U.1.03.02.17.002	3103140	17.400,00 €	2027
01	03	U.1.03.02.17.002	3103140	17.400,00 €	2028



- 9) di dare atto che l'imputazione contabile delle prenotazioni di impegno, relativa agli anni 2029-2030-2031, è rinviata all'esercizio di riferimento, secondo il seguente prospetto:

Missione	Programma	Piano Fin.	Capitolo	Importo	Esercizio Esigibilità
		V Livello			
1	3	U.1.03.02.17.002	3103140	17.400,00 €	2029
1	3	U.1.03.02.17.002	3103140	17.400,00 €	2030
1	3	U.1.03.02.17.002	3103140	11.600,00 €	2031

- 10) di provvedere al pagamento della somma di € 35,00 da versare all'Autorità Nazionale Anticorruzione;
- 11) di aggiudicare l'appalto con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo;
- 12) di valutare l'offerta economicamente più vantaggiosa sulla base dei criteri stabiliti in premessa;
- 13) di considerare anormalmente basse le offerte sulla base dei criteri stabiliti in premessa;
- 14) di fissare in trenta giorni il termine per la presentazione delle offerte;
- 15) di dare atto che il Responsabile Unico del Progetto è la Dott.ssa Maria Concetta Guadagnolo, Dirigente della Direzione Programmazione, Digitalizzazione, Politiche sociali;
- 16) ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000, di attestare la regolarità e la correttezza amministrativa del presente provvedimento;
- 17) di disporre la pubblicazione della presente determinazione all'Albo Pretorio e nella apposita sezione di Amministrazione Trasparente del sito web istituzionale.

IL DIRIGENTE



DIREZIONE PROGRAMMAZIONE DIGITALIZZAZIONE - POLITICHE SOCIALI
Servizio finanziario - organismi partecipati

PARERE CONTABILE

Le prenotazioni di spesa relativi agli anni 2029-2030-2031, saranno assunti dall'Ufficio Ragioneria dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2029-2031.