



Comune di Torre de' Negri

PROVINCIA DI PAVIA

COPIA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 36 del 18-12-2025

OGGETTO: SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI TORRE DE' NEGRI. APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE.

L'anno **duemilaventicinque** il giorno **diciotto** del mese di **dicembre** alle ore **19:00**, nella sede comunale.

Previo notifica degli inviti personali, avvenuta nei modi e termine di legge, si è riunito il Consiglio Comunale in modalità in modalità mista in sessione **Ordinaria ed in** seduta **Pubblica** di **Prima** convocazione.

Risultano:

Riboni Mara	Sindaco	Presente
Beltrame Fabio	Vice Sindaco	Presente
Marazzi Maurizio	Consigliere	Presente
Baffori Emanuela	Consigliere	Presente
Rossetti Roberto	Consigliere	Presente
Torchio Sonia	Consigliere	Presente
Arisi Renato	Consigliere	Presente
Beltrame Paola Carla	Consigliere	Presente
Peveri Andrea	Consigliere	Presente
Cavalloni Mirko	Consigliere	Presente
Beretta Federico	Consigliere	Assente

Totale Presenti 10, Assenti 1

Partecipa il Segretario Comunale Dott.ssa Sartori Michela Monica Silvia.

La Sig.ra Riboni Mara assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza dichiara aperta la seduta e pone in discussione la seguente pratica segnata all'ordine del giorno:

Su relazione del Sindaco;

VISTO il D.Lgs. 267/2000, ed in particolare gli articoli 208-213 inerenti la disciplina del servizio di Tesoreria;

PREMESSO che ogni ente locale è obbligato a disporre di un servizio di tesoreria, affidato ad un istituto bancario o ad altro soggetto previsto dalla normativa e che il servizio di tesoreria consiste nel complesso di operazioni connesse 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 e dai regolamenti dell'ente;

PRESO ATTO che il 31.12.2025 scadrà il contratto per la gestione del servizio di Tesoreria dell'Ente attualmente in essere con la Banca Bper – filiale di Belgioioso;

RITENUTO necessario, per quanto sopra esposto, procedere, ai sensi dell'art. 43 del vigente Regolamento di contabilità e dell'art. 210 D.Lgs. n. 267/2000, ad un nuovo affidamento del servizio di tesoreria di durata quinquennale con decorrenza 1° gennaio 2026 e, comunque, dalla data di sottoscrizione della convenzione stessa;

PRESO ATTO che:

- l'art. 208 del D.Lgs. n. 267/2000 testualmente recita: *“Gli enti locali hanno un servizio di tesoreria che può essere affidato: a) per i comuni capoluoghi di provincia, le province, le città metropolitane, ad una banca autorizzata, a svolgere l'attività di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 1 settembre 1993, n. 385; b) per i comuni non capoluoghi di provincia, le comunità montane e le unioni di comuni, anche a società per azioni regolarmente costituite con capitale sociale interamente versato non inferiore a cinquecentomila euro, aventi per oggetto la gestione del servizio di tesoreria e la riscossione dei tributi degli enti locali e che alla data del 25 febbraio 1995 erano incaricate dello svolgimento del medesimo servizio a condizione che il capitale sociale risulti adeguato a quello minimo richiesto dalla normativa vigente per le banche di credito cooperativo; c) altri soggetti abilitati per legge”*;

- l'art. 209 del richiamato D.Lgs. n. 267/2000 così dispone:

“1. Il servizio di tesoreria 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.

2. Il tesoriere esegue le operazioni di cui al comma 1 nel rispetto della legge 29 ottobre 1984, n.720, e successive modificazioni.

3. Ogni deposito, comunque costituito, è intestato all'ente locale e viene gestito dal tesoriere.

3-bis. Il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'art. 180, comma 3, lettera d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lettera i). È consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195”;

- l'art. 210 dello stesso D.Lgs. n. 267/2000 statuisce:

“1. L'affidamento del servizio viene effettuato mediante le procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza. Qualora ricorrano le condizioni di legge, l'ente può procedere, per non più di una volta, al rinnovo del contratto di tesoreria nei confronti del medesimo soggetto.

2. Il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente.

2-bis. La convenzione di cui al comma 2 può prevedere l'obbligo per il tesoriere di accettare, su apposita istanza del creditore, crediti pro soluto certificati dall'ente ai sensi del comma 3-bis dell'articolo 9 del decreto-legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2";

CONSIDERATO che:

- nel mutato contesto economico, a causa del quale si sono modificate le modalità di remunerazione del servizio le quali prevedono – ora - un corrispettivo a carico dell'amministrazione aggiudicatrice, la gestione della tesoreria comunale debba qualificarsi come appalto di servizi in luogo della storica qualificazione come concessione di servizi, non sussistendo più un rischio operativo a carico del Tesoriere;
- il servizio di Tesoreria, anche alla luce di quanto affermato da ANAC con parere n. 49/2023, va annoverato tra gli appalti di servizi e che, pertanto, il relativo affidamento soggiace alla normativa vigente in materia di appalti pubblici;

RIBADITO CHE l'Anac (funz. Cons. 49/2023) ha chiarito che le disposizioni dettate dall'art. 210 comma 1 del TUEL in merito all'affidamento del servizio di tesoreria devono essere integrate con la disciplina in tema di appalti pubblici, oggi contenuta nel D.Lgs. 36/2023 (che costituisce recepimento delle direttive comunitarie) e pertanto l'Amministrazione è tenuta all'espletamento delle procedure di aggiudicazione ad evidenza pubblica indicate dal Codice, tra le quali quelle specificatamente definite per gli appalti di valore inferiore alle soglie comunitarie ai sensi dell'art. 50 del citato decreto legislativo;

VISTO il Decreto Legislativo 31 marzo 2023, n. 36 - Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici, in particolare l'art. art. 50 rubricato Procedure per l'affidamento;

CONSIDERATO che l'Agenzia per l'Italia Digitale (AGID), con il supporto tecnico dell'ABI-Associazione Bancaria Italiana, ha redatto uno schema-base di convenzione per la gestione del servizio di tesoreria, nel quale sono state inserite specifiche previsioni con l'intento di rendere l'assetto contrattuale in linea con le esigenze del mercato, costituendo così un potenziale presupposto per l'individuazione del tesoriere in esito alle procedure di aggiudicazione del servizio;

RITENUTO opportuno, sulla base delle premesse anzidette, utilizzare lo schema-base di Convenzione proposto da Agid integrandolo in funzione dell'esigenze e delle particolarità dell'Ente;

VISTO lo schema di convenzione, nel quale sono contenute tutte le prescrizioni di carattere giuridico, tecnico ed economico che regolano il servizio, che viene allegato al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;

FATTO RILEVARE come il documento di convenzione proposto attualizzi e recepisca i cambiamenti dei servizi bancari e delle condizioni economiche a cui il mercato si ispira per la resa del servizio in oggetto;

RITENUTO opportuno, viste le norme di legge e regolamentari citate, procedere affidamento del servizio in oggetto secondo le specificazioni dello schema di convenzione e degli atti che saranno

successivamente approvati con la determinazione a contrarre a cura del competente Responsabile del Servizio, ai sensi dell'art.192 del Dlgs n.267/2000;

ATTESO che, in merito alla procedura di gara per l'individuazione del nuovo soggetto tesoriere e ad ogni altro adempimento connesso alla gara, provvederà, con proprie determinazioni, il Responsabile del Servizio Finanziario secondo quanto disposto dall'art. 50 del D.Lgs. n. 36/2023 per gli affidamenti di valore inferiore alle soglie comunitarie;

RITENUTO, pertanto, necessario con il presente provvedimento approvare lo schema di convenzione, che regola la gestione del servizio in oggetto;

ATTESA la propria competenza ai sensi dell'art. 42 del D. Lgs. 267/2000;

VISTI:

- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento sul funzionamento del Consiglio Comunale;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- il D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- il D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs. n. 36/2023;

VISTI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile formulati sulla presente proposta di deliberazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, dal Responsabile dell'Area Finanziaria;

VISTO il parere favorevole rilasciato dall'organo di revisione economico-finanziaria ai sensi dell'articolo 239, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000;

Con votazione resa per alzata di mano che dà il seguente risultato:

Consiglieri presenti n. 10;

Favorevoli n. 8,

Contrari n. //,

Astenuti n. 2 (Peveri Andrea e Cavalloni Mirko);

D E L I B E R A

DI RICHIAMARE la premessa quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

DI PROCEDERE al nuovo affidamento del servizio di tesoreria comunale per una durata quinquennale con decorrenza 1° gennaio 2026 e, comunque, dalla data di sottoscrizione della convenzione stessa;

DI APPROVARE, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. n. 267/2000, lo schema di convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale di durata quinquennale, per il periodo dal 01.01.2026 (data presunta) al 31.12.2030, in allegato alla presente deliberazione, che ne costituisce parte integrante e sostanziale;

DI CONFERIRE mandato al responsabile del Servizio Finanziario, affinché adotti tutti i provvedimenti conseguenti ed attuativi della presente decisione ai fini del legittimo affidamento del servizio di tesoreria, in attuazione dei criteri stabiliti nello schema di convenzione allegato e secondo le norme e le procedure stabilite dal Codice dei contratti pubblici;

DI AUTORIZZARE sin d'ora, senza necessità di ulteriore approvazione consiliare, l'eventuale inserimento nel testo della convenzione allegata di modifiche di dettaglio o di carattere descrittivo che si rendano necessarie ai fini di una migliore e più chiara definizione dei suoi contenuti;

DI AUTORIZZARE, altresì, il Responsabile del Servizio Finanziario a sottoscrivere la convenzione in oggetto a conclusione della procedura di affidamento apportando alla stessa le eventuali modifiche e/o integrazioni non sostanziali al fine di migliorarne il contenuto o se necessarie al perseguimento dell'interesse pubblico che con il presente provvedimento si intende raggiungere.

DI DARE ATTO che i provvedimenti relativi alla presente procedura saranno pubblicati, oltre che sull'Albo pretorio online, sul profilo internet del Comune, nella sezione "Amministrazione Trasparente", ai sensi degli artt. 23 del D.Lgs. n. 33/2013 e del D.Lgs. n. 36/2023.

Successivamente,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Considerata l'urgenza di procedere,

Con votazione resa per alzata di mano che dà il seguente risultato:

Consiglieri presenti n. 10;

Favorevoli n. 8,

Contrari n. //,

Astenuti n. 2 (Peveri Andrea e Cavalloni Mirko);

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma quarto, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267 e s.m.i., in ordine alla regolarità tecnica, si esprime parere: **Favorevole**.

Il Responsabile del Settore
F.to Mara Riboni

PARERE DEL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267 e s.m.i., in ordine alla regolarità contabile, si esprime parere: **Favorevole.**

Il Responsabile del Settore
F.to Mara Riboni

Fatto, letto e sottoscritto:

IL Sindaco
F.to Riboni Mara

IL Segretario Comunale
F.to Dott.ssa Sartori Michela Monica Silvia

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che il presente verbale viene affisso all'Albo Pretorio di questo Comune il giorno 17/01/2026 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Torre de' Negri lì,

IL Segretario Comunale
F.to Dott.ssa Sartori Michela Monica Silvia

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione **E' DIVENUTA ESECUTIVA** il giorno 18/12/2025

art. 134, comma 4, per dichiarazione di immediata eseguibilità.

Torre de' Negri lì, 18/12/2025

IL Segretario Comunale
F.to Dott.ssa Michela Monica Silvia Sartori
