



COMUNE DI PAGLIARA
CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Via R. Margherita, 92 c.a.p. 98020

Tel. 0942 737168 Fax 0942 737203

www.comune.pagliara.me.it

E Mail: ragioneria@comune.pagliara.me.it Codice Fiscale 00414810838

Reg. Gen. n. 08 del 22/01/2026

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 03 DEL 22/01/2026

OGGETTO: SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL TRIENNIO 2026 /2028. CIG: B573BDA555. PRESA ATTO DEL PASSAGGIO DI CONSEGNE DAL TESORIERE USCENTE CREDIT AGRICOLE AL TESORIERE SUBENTRATE MONTE PASCHI DI SIENA- APPROVAZIONE DEL VERBALE RELATIVO AL PASSAGGIO DELLE CONSEGNE NELLE MORE DELLA FIRMA DEL CONTRATTO DI TESORERIA. AUTORIZZAZIONE ALL'AVVIO DELL'ESECUZIONE ANTICIPATA DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE, AI SENSI DELL'ART. 17, COMMA 8, DEL D.LGS. 36/2023, SOTTO RISERVA DI LEGGE.

IL RESPONSABILE DI AREA

VISTA la determina n. 02 del 28/01/2025 avente ad oggetto "Affidamento mediante procedura aperta del servizio di tesoreria comunale per il triennio 2025 – 2027 approvazione bando di gara e relativi allegati- determina a contrarre ai sensi dell'art. 192 del d.lgs. 267/2000 –, con la quale:

- si procedeva all'indizione della gara, mediante procedura aperta per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il periodo di anni tre, a partire dalla data di affidamento del servizio, ai sensi dell'art 71 del D.Lgs n. 36/2023 con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa previsto dall'art. 50 comma 4, del D. Lgs. n. 36/2023, tenendo conto del miglior rapporto qualità/prezzo ai sensi dell'art. 108 D. Lgs. n. 36/2023;
- venivano approvati il bando, il disciplinare di gara e tutti gli atti e la modulistica riguardanti l'affidamento del servizio di cui sopra, avvalendosi per l'espletamento della gara telematica della C.U.C TRASPARE di proprietà della società L&G Solution S.r.l. ", comprendente i Comuni di Letojanni, Taormina, Castelmola e Mongiuffi Melia, alla quale il comune di Pagliara ha aderito con deliberazione di C.C.N.45 e N 46 DEL 29/12/2022;

DATO ATTO che nel caso di specie veniva acquisito il codice Cig : B573BDA555;

DATO ATTO che per tale gara sono pervenute due istanze di partecipazione

- 1) Banca Monte dei Paschi di Siena s.p.a. P.Iva : 01483500524;
- 2) Credit Agricole Italia –P.Iva : 02886650346;

PRECISATO che, con determina di Area Economico-finanziaria n. 18 del 03/04/2025, ai sensi dell'art 93 del D.lgs 36/2023, veniva nominata la commissione aggiudicatrice a supporto della valutazione del Rup;

DATO ATTO che con determina di Area Economico-finanziaria n. 63 del 29/07/2025 si procedeva alla proposta provvisoria di aggiudicazione a favore della BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A., con sede legale in Piazza Salimbeni n.3, 53100 Siena, Codice Fiscale 00884060526, Partita Iva 01483500524,

la quale ha presentato l'offerta migliore (punteggio di 95,362) rispetto alla banca di Credit Agricole (punteggio di 61,450);

DATO ATTO che con determina di area n 95 del 13/11/2025, previa verifica dei requisiti di ordine generale e di idoneità professionale, si dichiarava l'efficacia dell'aggiudicazione definitiva alla banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a., sopra meglio descritta, alle condizioni economiche di cui all'offerta registrata al prot. 768 del 03/03/2025 della procedura telematica, per il periodo di anni tre a partire dal 01/01/2026 fino al 31/12/2028;

DATO ATTO che al 01/01/2026 il nuovo tesoriere risulta essere la Banca Monte dei Pashi di Siena S.p.a., il quale per procedere all'apertura del conto di tesoreria necessita acquisire il Verbale di passaggio di consegne redatto e firmato dalla Tesoriere uscente e dal Responsabile di A.E.F.;

VISTO il verbale di passaggio di consegne, a firma del legale rappresentate del tesoriere uscente Credit Agricole Italia S.p.a. nella qualità di Responsabile del Servizio Gestione Tesorerie;

PRESO ATTO dei valori numerici in esso contenuti ovvero:

1) **IL FONDO DI CASSA AL 31/DICEMBRE 2025** € 5.471,963,11 di cui

Fruttifere = € 54.166,85

Infruttifere= € 5.416.796,26

Di cui € 3.477.172,35= somme vincolate

PRESO ATTO del Raccordo con la Banca D'Italia :

2)

Saldo contabilità speciale IT 34 R 01000 04306 TU0000027807 in Banca d'Italia al 31.12.2025 (a)	5.486.373,41
Operazioni registrate da Banca d'Italia in data 31.12.2025 non contabilizzate dal Tesoriere cessante (b)	2.209,82
Operazioni registrate dal Tesoriere cessante in data 31.12.2025 non contabilizzate da Banca d'Italia (c)	-13.200,48
Saldo del Tesoriere al 31.12.2025 (a-b+c)	5.470.963,11

PRESO ATTO dei **CONTI CORRENTI POSTALI**

3)

A nome dell'Ente risultano operanti i seguenti conti correnti postali, per i quali il Tesoriere uscente dichiara di non possedere assegni in bianco inutilizzati e/o annullati.

IBAN CCP **INTESTAZIONE**

IT15R0760116500000013985981000013985981 **SERVIZIO TESORERIA**

Il Tesoriere subentrante s'impegna a variare le firme di traenza di tutti conti correnti postali succitati.

PRESO ATTO DEI TITOLI, VALORI, DEPOSITI CAUZIONALI E FIDEIUSSIONI

4) Nessuno.

PRESO ATTO DEI PIGNORAMENTI

5) Non risultano atti di pignoramento pendenti presso il Tesoriere uscente a carico dell'ente.

**PRESO ATTO DELLE OPERAZIONI REGISTRATE DAL TESORIERE CESSANTE ALLA DATA DEL 31.12.2025
NON CONTABILIZZATE DA BANCA ITALIA**

6) Il tesoriere Uscente in data 13/01/2026 ha provveduto a richiedere mediante messaggio tra banche (msg 034) al Tesoriere Subentrante, l'importo pari a Euro 13.200,48= (indicato nel quadro di raccordo di cui sopra), il quale si impegna a regolare tale importo in Banca Italia.

PRESO ATTO DEI GIROFONDI NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE AL 31.12.2025

7)

VERSANTE	DESCRIZIONE	IMPORTO
AGENZIA DELLE ENTRATE	VERSAMENTI F24---COD.CAT. G234 - ICI-IMU	825,06
AGENZIA DELLE ENTRATE	VERSAMENTI F24---COD.CAT. G234 - TARESTARI TRIBUTI	1.384,76

DATO ATTO che il Tesoriere cessante è liberato da qualsiasi responsabilità in ordine al pagamento di rate di ammortamento di mutui, comunque contratti a carico dell'Ente; nell'obbligo predetto subentra dalla suddetta data il nuovo Tesoriere, al quale l'Ente provvederà a notificare, in tempo utile, le specifiche delegazioni di pagamento.

PRECISATO che:

✓ il Responsabile del Servizio Finanziario del Comune, con la sottoscrizione del presente atto dichiara che le risultanze succitate concordano con le proprie scritture;

✓ Il Tesoriere uscente si impegna a inoltrare il flusso "Disponibilità Liquide" per il tramite SIOPE+, nel rispetto di quanto indicato nelle Regole Tecniche OPI (parr. 3.4 e 11.2) e Linee Guida OPI (par.7.2), anche oltre la data di cessazione del Servizio e fino alla chiusura dell'esercizio, si impegna a predisporre, alla scadenza prevista dalle norme, il Conto del Tesoriere debitamente sottoscritto;

RICHIAMATA la convenzione di Tesoreria approvata con determina di Consiglio n 37 del 30/12/2024 avente ad oggetto "Modifica Schema di Convenzione per l'affidamento del Servizio di Tesoreria relativo alla Durata della Convenzione";

RICHIAMATO l'art. 23 "Durata della Convenzione" che testualmente al punto 2 recita: "Il servizio potrà avere inizio a decorrere dalle risultanze della procedura di affidamento anche in pendenza della stipula del contratto";

RICHIAMATO l'art. 17, comma 8, del d.lgs. 36/2023, che consente, in casi eccezionali e motivati, l'avvio dell'esecuzione del contratto prima della stipula, sotto riserva di legge;

PRECISATO che sussiste la necessità di garantire la continuità del servizio, evitando pregiudizi alla gestione delle entrate, dei pagamenti e degli adempimenti contabili dell'Ente;

DATO ATTO che si rende necessario procedere alla firma del verbale di consegne trasmesso dal Tesoriere Credit Agricole, da parte del Sottoscritto Responsabile di Area Economico Finanziaria, onde avviare il servizio di Tesoreria, prima della stipula del contratto in forza dell'art. 17, comma 8, del d.lgs. 36/2023 e dell'ar.23 della convenzione, approvata con delibera di Consiglio n 37 del 30/12/2024;

RICHIAMATA la determina sindacale n.01 del 01/02/2026 di conferimento dell'incarico di Responsabile di Area Economico finanziaria;

RITENUTO procedere alla firma del Verbale di passaggio delle Consegne del Tesoriere Uscente;

VISTO il D. Lgs. n. 267/2000;

VISTO il D. Lgs. n. 36/2023;

VISTO il vigente regolamento di contabilità armonizzata;

VISTO lo schema di convenzione;

VISTA la determina Sindacale Responsabile Area Economico-Finanziaria n.1 del 02/01/2026;

VISTO che la sottoscritta Responsabile Unico del procedimento, Dott.ssa Briguglio Antonietta, attesta ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R.445/2000 di non trovarsi in nessuna ipotesi di conflitto di interessi nemmeno potenziale, né in situazioni che danno luogo ad obbligo di astensione ai sensi del D.P.R. 62/2013 e del Codice di comportamento interno, e di aver verificato che i soggetti intervenuti nella istruttoria che segue non incorrono in analoghe situazioni;

D E T E R M I N A

Per le motivazioni espresse in premessa che si intendono integralmente riportate

- 1. DI PRENDERE ATTO** della determina n 95 del 13/11/2025 con cui si dichiarava l'efficacia dell'aggiudicazione definitiva del servizio di Tesoreria alla banca Monte dei Paschi di Siena S.p.a. con sede legale in Piazza Salimbeni n 3, 53100 Siena, Codice Fiscale 00884060526, Partita Iva 01483500524, per il periodo di anni tre a partire dal 01/01/2026 al 31/12/2028 per un compenso annuo di € 6.750,00 ed alle condizioni economiche di cui all'offerta registrata in sede di gara telematica acquisita al prot. 768 del 03/03/2025 della procedura telematica "Traspare";
- 2. DI PROCEDERE** alla firma del Verbale di passaggio delle consegne, così come trasmesso dal tesoriere uscente a firma del Responsabile della Crèdit Agricole Italia S.p.a;
- 3. DI DARE ATTO** che su tale verbale si dovrà apporre la firma da parte del Responsabile del Servizio tesoreria della banca Monte dei Paschi di Siena s.p.a.;
- 4. DI DARE ATTO** che il verbale corredato dalle firme dei responsabili del passaggio di tesoreria sarà ritrasmesso al tesoriere uscente a conclusione del suo servizio di Tesoriere;
- 5. DI PRENDERE ATTO** dell'art 23 della convenzione il quale al punto 2 recita: " Il servizio potrà avere inizio a decorrere dalle risultanze della procedura di affidamento anche in pendenza della stipula del contratto";
- 6. DI PRENDERE ATTO** altresì dell'art. 17, comma 8, del d.lgs. 36/2023, che consente, in casi eccezionali e motivati, l'avvio dell'esecuzione del contratto prima della stipula, sotto riserva di legge;
- 7. DI AUTORIZZARE** l'avvio dell'esecuzione anticipata del servizio di tesoreria comunale, ai sensi dell'art. 17, comma 8, del d.lgs. 36/2023, sotto riserva di legge e nelle more della sottoscrizione della convenzione, al fine di garantire la continuità del servizio, evitando pregiudizi alla gestione delle entrate, dei pagamenti e degli adempimenti contabili dell'Ente;
- 8. DI PRECISARE** che l'avvio anticipato non costituisce perfezionamento del rapporto contrattuale, che diverrà efficace esclusivamente con la stipula della convenzione di tesoreria;
- 9. DI STABILIRE** che il Tesoriere è tenuto a svolgere il servizio nel rispetto della normativa vigente, degli atti di gara e dello schema di convenzione approvato;
- 10. DI DARE ATTO** che, in caso di mancata sottoscrizione della convenzione per cause non imputabili all'Ente, non potranno essere avanzate pretese nei confronti del Comune;
- 11. DI TRASMETTERE** il presente provvedimento al Tesoriere e agli uffici competenti per gli adempimenti conseguenti;
- 12. DI DISPORRE** la pubblicazione del presente atto all'Albo pretorio on line per gg. 15 consecutivi;
- 13. DI DARE ATTO** che la presente determinazione ha immediata esecuzione con l'apposito visto di regolarità contabile e conformità dell'atto rispetto all'impegno assunto a, norma del D. Lgs. n. 33/2013.

PAGLIARA, 22/01/2026



Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria
Dott.ssa Antonietta Briguglio

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

In relazione al disposto dell'art. 151, comma 4, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267

APPONE

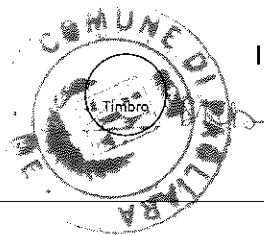
il visto di regolarità contabile

ATTESTANTE

la copertura finanziaria della spesa.

Gli impegni contabili sono stati registrati in corrispondenza degli interventi / capitolo 106 – codice 01.02 – 1.03.02.17.002 “compenso per il servizio di tesoreria” tramite impegno pluriennale di € 6.750,00 n.259/2026 per l'anno 2026, l'impegno n 171/2027, di € 6.750,00 per l' anno 2027, del bilancio di previsione 2025/2027 approvato con delibera di Consiglio comunale n. 15 del 14/07/2025. Precisando che per l'anno 2028 l'impegno sarà d € 6.750,00 per il periodo 01/01/2028 – 31/12/2028 sarà previsto nei successivi bilanci;

Dalla residenza comunale, lì 29/07/2025



Il Responsabile del Servizio Finanziario

[Handwritten signature]

Il sottoscritto responsabile del servizio delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente determinazione è stata pubblicata per 15 giorni consecutivi:

dal al

nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69).

Dalla residenza comunale, lì



Il Responsabile del Servizio

.....