



COMUNE DI DAVERIO

PROVINCIA DI VARESE

Viale Roma n. 45 – 21020 DAVERIO

TEL. 0332947135

e-mail: protocollo@comune.daverio.va.it

PEC: comunedaverio@legalmail.it

REGISTRO GENERALE

Numero	Data
217	08/09/2026
Proposta Numero 238	

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

AREA FINANZIARIA

OGGETTO:	DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 1° GENNAIO 2027-31 DICEMBRE 2031. AVVIO DELL’INDAGINE ESPLORATIVA PER LA RACCOLTA DI MANIFESTAZIONI DI INTERESSE A PARTECIPARE ALLA SUCCESSIVA PROCEDURA NEGOZIATA SENZA PREVIA PUBBLICAZIONE DI BANDO AI SENSI DELL’ART. 50, COMMA 1, LETT. E), DEL D.LGS. N. 36/2023. APPROVAZIONE DOCUMENTAZIONE - CIG BCE60128FA
----------	---

Premesso che il servizio di tesoreria costituisce servizio essenziale per la gestione finanziaria dell'Ente e comprende il complesso delle operazioni inerenti alla gestione delle risorse finanziarie comunali, secondo la disciplina di cui agli artt. 208 e seguenti del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Richiamato, in particolare, l'art. 210 del d.lgs. n. 267/2000, ai sensi del quale l'affidamento del servizio di tesoreria è effettuato mediante procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza;

Richiamata la deliberazione del Consiglio comunale n. 14 del 23 luglio 2026, esecutiva ai sensi di legge, avente a oggetto «*Esame ed approvazione dello schema di convenzione per il servizio di tesoreria comunale ex art. 210 del d.lgs. n. 267/2000 ai fini del nuovo affidamento*», con la quale è stato approvato lo schema di convenzione per la gestione del servizio dal 1° gennaio 2027 al 31 dicembre 2031;

Considerato che l'attuale affidamento del servizio di tesoreria viene a scadenza al 31 dicembre 2026 e che, pertanto, occorre avviare tempestivamente la procedura per l'individuazione del nuovo tesoriere comunale, in modo da assicurare continuità al servizio senza interruzioni;

Richiamati gli atti fondamentali di programmazione e gestione dell'Ente e, in particolare:
la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) semplificato 2026-2028, approvata con deliberazione del Consiglio comunale n. 29 in data 22 dicembre 2025;
il bilancio di previsione 2026-2028, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 30 in data 22 dicembre 2025;
il Piano Risorse-Obiettivi 2026, parte contabile, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 3 in data 13 gennaio 2026;
il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2026-2028, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 26 in data 26 marzo 2026;

Visti:

il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e in particolare gli artt. 107, 109, 147-*bis*, 183 e 192, nonché gli artt. 208, 209 e 210 in materia di tesoreria degli enti locali;
la legge 7 agosto 1990, n. 241, e in particolare l'art. 6-*bis* in materia di conflitto di interessi;
il decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36, recante il Codice dei contratti pubblici, come modificato e integrato, tra l'altro, dal decreto legislativo 31 dicembre 2024, n. 209;
gli artt. 1, 2 e 3 del d.lgs. n. 36/2023, recanti rispettivamente i principi del risultato, della fiducia e dell'accesso al mercato;
l'art. 14 del d.lgs. n. 36/2023, relativo alle soglie di rilevanza europea e ai metodi di calcolo del valore stimato dell'appalto, con particolare riferimento all'obbligo di computare opzioni, rinnovi e proroghe espressamente previste;
il regolamento delegato (UE) 2025/2152 della Commissione del 22 ottobre 2025, applicabile dal 1° gennaio 2026, che per gli appalti di servizi e forniture delle amministrazioni aggiudicatrici sub-centrali fissa la soglia europea in euro 216.000,00;
l'art. 15 del d.lgs. n. 36/2023 e l'allegato I.2, in materia di Responsabile unico del progetto (RUP);
l'art. 16 del d.lgs. n. 36/2023, in materia di conflitto di interessi;
l'art. 17 del d.lgs. n. 36/2023, in materia di fasi delle procedure di affidamento e decisione di contrarre;
l'art. 18 del d.lgs. n. 36/2023, in materia di stipulazione del contratto;
gli artt. 19, 21, 22, 25, 27 e 28 del d.lgs. n. 36/2023, relativi alla digitalizzazione del ciclo di vita dei contratti pubblici, alla Banca dati nazionale dei contratti pubblici, all'ecosistema nazionale di approvvigionamento digitale, alle piattaforme di approvvigionamento digitale certificate e agli obblighi di pubblicità e trasparenza;
l'art. 37 del d.lgs. n. 36/2023 e l'allegato I.5, relativi al programma triennale degli acquisti di beni e servizi e ai relativi aggiornamenti;
gli artt. 48, 49, 50, 52, 53 e 55 del d.lgs. n. 36/2023, recanti la disciplina dei contratti di importo

inferiore alle soglie europee;

l'allegato II.1 al d.lgs. n. 36/2023, relativo agli elenchi degli operatori economici e alle indagini di mercato per gli affidamenti di contratti di importo inferiore alle soglie europee;

l'art. 58 del d.lgs. n. 36/2023, relativo alla suddivisione degli appalti in lotti funzionali o prestazionali e all'obbligo di motivare la mancata suddivisione;

gli artt. 62 e 63 del d.lgs. n. 36/2023 e l'allegato II.4, relativi alla qualificazione delle stazioni appaltanti e delle centrali di committenza;

gli artt. 65, 94, 95, 96, 97, 98 e 100 del d.lgs. n. 36/2023, relativi ai soggetti ammessi, alle cause di esclusione e ai requisiti di partecipazione;

l'art. 108 del d.lgs. n. 36/2023, in materia di criteri di aggiudicazione;

l'art. 120, comma 11, del d.lgs. n. 36/2023, in materia di proroga tecnica;

la legge 13 agosto 2010, n. 136, con particolare riferimento agli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari;

il decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, per quanto attiene agli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni in materia di contratti pubblici;

Dato atto che il valore stimato dell'affidamento, determinato ai sensi dell'art. 14, comma 4, del d.lgs. n. 36/2023, è così composto:

euro 22.500,00, esente IVA ai sensi dell'art. 10 del D.P.R. n. 633/1972, quale corrispettivo del servizio per il quinquennio, pari a euro 4.500,00 annui;

euro 5.000,00 oltre IVA, ove dovuta, per commissioni, canoni, bolli e altri rimborsi (POS), pari a euro 1.000,00 annui;

euro 2.750,00, esente IVA od oltre IVA ove dovuta, quale valore stimato della possibile proroga tecnica per un periodo massimo di sei mesi;

Precisato che il valore dell'affidamento è stato stimato applicando al valore del servizio attualmente affidato un incremento ipotizzato del 10% con arrotondamento;

Dato atto, pertanto, che il valore complessivo stimato del contratto, comprensivo dell'opzione di proroga tecnica, ammonta a euro 30.250,00 e risulta ampiamente inferiore sia alla soglia di euro 140.000,00 prevista dall'art. 50, comma 1, lett. b), del d.lgs. n. 36/2023 per l'affidamento diretto di servizi e forniture, sia alla soglia europea vigente per le amministrazioni sub-centrali;

Letti gli artt. 62 e 63 del d.lgs. n. 36/2023 e l'allegato II.4 e dato atto che, per servizi e forniture di importo inferiore a euro 140.000,00, la stazione appaltante può procedere direttamente e autonomamente senza necessità di qualificazione;

Ritenuto, conseguentemente, che il Comune di Daverio possa gestire autonomamente l'affidamento in oggetto, utilizzando la piattaforma telematica di approvvigionamento digitale SINTEL di ARIA S.p.A. – Regione Lombardia, interoperabile con la Banca dati nazionale dei contratti pubblici;

Richiamato l'art. 37, comma 3, del d.lgs. n. 36/2023, ai sensi del quale il programma triennale degli acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali indicano gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di cui all'art. 50, comma 1, lett. b), del medesimo Codice, pari a euro 140.000,00;

Dato atto che, in ragione del valore complessivo stimato di euro 30.250,00, il presente affidamento non è soggetto all'inserimento nel programma triennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 37 del d.lgs. n. 36/2023 e all'allegato I.5;

Valutata, ai sensi dell'art. 58 del d.lgs. n. 36/2023, la possibilità di suddividere l'appalto in lotti funzionali o prestazionali e ritenuto di non procedervi, in quanto il servizio di tesoreria, per sua natura, richiede una gestione unitaria, continuativa e inscindibile della cassa dell'Ente, dei flussi di incasso e pagamento, dei rapporti con SIOPE+, pagoPA e gli altri sistemi telematici, nonché delle responsabilità proprie del tesoriere;

Rilevato che un'eventuale suddivisione in lotti determinerebbe una frammentazione artificiosa delle prestazioni, con possibili sovrapposizioni di responsabilità, inefficienze operative e difficoltà di riconciliazione dei flussi finanziari, senza produrre un effettivo ampliamento dell'accesso al mercato, tenuto anche conto del modesto valore dell'affidamento;

Ritenuto, pertanto, che la mancata suddivisione in lotti sia adeguatamente giustificata da ragioni funzionali, organizzative ed economiche e sia proporzionata alle caratteristiche dell'appalto;

Considerato che, pur essendo il valore dell'affidamento inferiore a euro 140.000,00 e quindi astrattamente riconducibile all'affidamento diretto di cui all'art. 50, comma 1, lett. b), del d.lgs. n. 36/2023, l'Amministrazione ritiene opportuno, in ragione della peculiarità del servizio di tesoreria, della sua rilevanza per la gestione finanziaria dell'Ente, della durata quinquennale del rapporto e dell'interesse a favorire la più ampia concorrenza possibile, ricorrere a una procedura comparativa più strutturata;

Ritenuto, pertanto, di procedere mediante indagine esplorativa finalizzata all'individuazione degli operatori economici da invitare a una successiva procedura negoziata senza previa pubblicazione di bando, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. e), del d.lgs. n. 36/2023, invitando tutti gli operatori economici in possesso dei requisiti che abbiano validamente manifestato interesse;

Dato atto che tale scelta, maggiormente concorrenziale rispetto all'affidamento diretto consentito dalla fascia di importo, è assunta nell'esercizio della discrezionalità amministrativa e in attuazione dei principi del risultato, della fiducia, dell'accesso al mercato, della concorrenza, della trasparenza e della proporzionalità;

Ritenuto di aggiudicare il servizio mediante 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, secondo criteri e pesi che saranno puntualmente definiti nella lettera di invito della successiva fase negoziata;

Visti e ritenuti meritevoli di approvazione i seguenti documenti predisposti per l'avvio della procedura:

avviso pubblico di manifestazione d'interesse per indagine esplorativa finalizzata all'affidamento della gestione del servizio di tesoreria comunale dal 1° gennaio 2027 al 31 dicembre 2031;

modello di manifestazione di interesse e dichiarazione sostitutiva di atto notorio;

schema di convenzione per la gestione del servizio di tesoreria comunale dal 1° gennaio 2027 al 31 dicembre 2031, già approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 14 del 23 luglio 2026;

informativa sul trattamento dei dati personali;

Dato atto che, poiché il servizio non è svolto presso una sede della stazione appaltante e non ricorrono rischi da interferenza, non si rende necessaria la redazione del DUVRI e gli oneri per la sicurezza da rischi interferenziali sono pari a euro 0,00;

Dato atto che il CIG sarà acquisito tramite la piattaforma di approvvigionamento digitale utilizzata, in interoperabilità con la BDNCP, nel rispetto della disciplina sulla digitalizzazione del ciclo di vita dei contratti pubblici;

Ritenuto di individuare, ai sensi dell'art. 15 del d.lgs. n. 36/2023, quale Responsabile unico del progetto (RUP) la sottoscritta Viviana Anna Sarti, Responsabile dell'Area Finanziaria;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-*bis* del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Rilevato il pieno rispetto, in fase istruttoria e di predisposizione degli atti, delle disposizioni contenute nel Codice di comportamento dei dipendenti pubblici e l'insussistenza, ai sensi dell'art.16 del d.lgs. n. 36/2023 di conflitto di interesse in capo al firmatario del presente atto, al RUP, agli altri partecipanti al procedimento e in relazione ai destinatari finali dello stesso;

Dato atto, altresì, che il sottoscritto non versa in conflitto di interessi ai sensi dell'art. 6 *bis* della legge n. 241/1990 e degli artt. 6 e 7 del decreto del Presidente della Repubblica 16 aprile 2013, n. 62;

Letto l'art. 17, comma 2, del d.lgs. n. 36/2023 ai sensi del quale: *«In caso di affidamento diretto, l'atto di cui al comma 1 individua l'oggetto, l'importo e il contraente, unitamente alle ragioni della sua scelta, ai requisiti di carattere generale e, se necessari, a quelli inerenti alla capacità economico-finanziaria e tecnico-professionale»;*

Letto, inoltre, l'art. 192 del d.lgs. n. 267/2000 ai sensi del quale la stipulazione dei contratti da parte degli Enti Locali deve essere preceduta da apposito provvedimento in cui occorre indicare il fine che con il contratto si intende perseguire, l'oggetto del contratto, la sua forma e le clausole ritenute essenziali, le modalità di scelta del contraente ammesse dalle disposizioni vigenti in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni e le ragioni che ne sono alla base;

Ritenuto che le previsioni di cui ai richiamati artt. 17, comma 2, e 192 siano state rispettate pienamente nel presente atto;

Dato atto che l'affidamento presenta la necessaria copertura nel bilancio di previsione 2026-2028 e che sarà assicurata la copertura nei successivi bilanci di previsione;

Dato atto che la presente determinazione diverrà esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 183, comma 7, del d.lgs. n. 267/2000;

Dato atto che il programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di cassa ai sensi dell'art. 183, comma 8, del d.lgs. n. 267/2000;

Ravvisata la propria competenza in merito all'adozione del presente provvedimento;

DETERMINA

Di richiamare le premesse quali parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Di avviare la procedura per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il periodo dal 1° gennaio 2027 al 31 dicembre 2031, con possibilità di proroga tecnica per un periodo massimo stimato di sei mesi, secondo quanto previsto dallo schema di convenzione approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 14 del 23 luglio 2026.

Di dare atto che il valore complessivo stimato dell'affidamento, determinato ai sensi dell'art. 14, comma 4, del d.lgs. n. 36/2023 e comprensivo della possibile proroga tecnica, ammonta a euro 30.250,00, esente IVA od oltre IVA ove dovuta.

Di dare atto che, ai sensi dell'art. 37, comma 3, del d.lgs. n. 36/2023, il presente acquisto non deve essere inserito nel programma triennale degli acquisti di beni e servizi, in quanto di importo inferiore a euro 140.000,00.

Di dare atto che, ai sensi degli artt. 62 e 63 del d.lgs. n. 36/2023, il Comune può procedere autonomamente all'affidamento, non essendo richiesta la qualificazione della stazione appaltante per servizi e forniture di importo inferiore a euro 140.000,00.

Di dare atto, ai sensi dell'art. 58 del d.lgs. n. 36/2023, che l'affidamento non viene suddiviso in lotti, per le ragioni funzionali, organizzative ed economiche esposte in premessa e connesse alla necessaria unitarietà del servizio di tesoreria.

Di procedere, per le motivazioni indicate in premessa e in coerenza con la scelta dell'Amministrazione di assicurare un confronto concorrenziale più ampio rispetto all'affidamento diretto, mediante indagine esplorativa e successiva procedura negoziata senza previa pubblicazione di bando ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. e), del d.lgs. n. 36/2023.

Di stabilire che saranno invitati alla successiva procedura negoziata tutti gli operatori economici che avranno presentato nei termini una manifestazione di interesse ammissibile e che risulteranno in possesso dei requisiti richiesti.

Di stabilire che la successiva procedura negoziata sarà aggiudicata con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa di cui all'art. 108 del d.lgs. n. 36/2023, secondo criteri, sub-criteri, pesi e modalità che saranno definiti nella lettera di invito.

Di approvare l'avviso pubblico di manifestazione d'interesse, il modello di manifestazione di interesse e dichiarazione sostitutiva, l'informativa privacy e, per quanto di competenza, di richiamare quale parte integrante della procedura lo schema di convenzione già approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 14 del 23 luglio 2026.

Di disporre che l'avviso sia pubblicato e gestito tramite la piattaforma telematica SINTEL di ARIA S.p.A. – Regione Lombardia e pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente, nel rispetto degli obblighi di pubblicità e trasparenza applicabili.

Di dare atto che il CIG sarà acquisito tramite la piattaforma di approvvigionamento digitale certificata, in interoperabilità con la BDNCP, secondo la normativa vigente.

Di nominare quale Responsabile unico del progetto (RUP), ai sensi dell'art. 15 del d.lgs. n. 36/2023, la sottoscritta Viviana Anna Sarti, Responsabile dell'Area Finanziaria.

Di dare atto che gli oneri per la sicurezza da rischi interferenziali sono pari a euro 0,00 e che non si rende necessaria la predisposizione del DUVRI.

Di demandare a successivo provvedimento, all'esito dell'indagine esplorativa, l'approvazione della lettera di invito e della restante documentazione della fase negoziata, nonché l'assunzione/prenotazione degli impegni di spesa necessari e ogni ulteriore adempimento conseguente.

Di dare atto che il presente provvedimento costituisce determinazione a contrarre ai sensi dell'art. 192 del d.lgs. n. 267/2000 e decisione di contrarre ai sensi dell'art. 17 del d.lgs. n. 36/2023.

Di provvedere alla pubblicazione del presente atto all'Albo Pretorio on-line e nella sezione «*Amministrazione trasparente*» del sito istituzionale, secondo la disciplina vigente.

Funzionaria Area Finanziaria
VIVIANA ANNA SARTI / InfoCert S.p.A.
Atto firmato Digitalmente