



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1437 DEL 14/09/2026

OGGETTO: SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PERIODO 1/1/2027 - 31/12/2031 - SECONDA PROCEDURA DI GARA - DETERMINAZIONE A CONTRATTARE

Dirigente Firmatario

PECORA CINZIA

Settore: Settore Economico Finanziario e tributario

Servizio: Servizi Finanziari – Assicurazioni ed Economato

IL DIRIGENTE

- Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 57 in data 17.12.2025, immediatamente eseguibile, è stato approvato il Documento unico di programmazione 2026/2028 e il bilancio di previsione finanziario 2026/2028 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al d.lgs. n. 118/2011;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 15.01.2026, immediatamente eseguibile, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2026/2028 (art. 169 del D.lgs. n. 267/2000) – attribuzione risorse finanziarie;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 17 del 12/02/2026, immediatamente eseguibile, è stato adottato il PIAO (Piano integrato di attività e organizzazione) 2026/2028;

Premesso, altresì, che:

- i Comuni sono dotati di un servizio di Tesoreria disciplinato dalle disposizioni di cui al Titolo V del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- tale servizio è affidato ai soggetti abilitati a svolgere il servizio di Tesoreria, così come individuati dall'art. 208 del D.Lgs. n. 267/2000, mediante procedure ad evidenza pubblica in conformità alle indicazioni di cui all'art. 210 del D.Lgs. n. 267/2000 e con modalità tali da rispettare i principi della concorrenza;
- in esecuzione della determinazione dirigenziale nr. 1373/2020 del 13/10/2020, con atto Rep. nr. 50023 è stato stipulato il contratto con la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. per la gestione del servizio di Tesoreria comunale per il periodo 01/01/2021 – 31/12/2025, il cui schema di convenzione era stato approvato con la deliberazione di Consiglio comunale nr. 4 del 5 febbraio 2020;
- Con delibera di Consiglio comunale n. 59/2025 del 18/12/2025 è stato approvato lo schema di convenzione e sono state impartite indicazioni in merito all'espletamento della gara;
- Il servizio è inserito nel programma triennale degli acquisiti di forniture e servizi 2026- 2028 in vigore, annualità 2026;
- con determinazioni n. 2023/2025 del 18/12/2025 e n. 976/2026 del 23/06/2026 è stata disposta la proroga tecnica del servizio di Tesoreria comunale allo stesso Istituto Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. di Siena, alle medesime condizioni previste nella

Determ. n. 1437 del 14/09/2026 pag. 1/7

convenzione Rep. nr. 50023 in scadenza al 31/12/2025, fino al 31/12/2026 e comunque nelle more dell'esperimento della procedura ad evidenza pubblica per il nuovo affidamento del servizio in oggetto;

- con determinazione dirigenziale a contrarre n. 1043 del 7/07/2026 è stata avviata una prima procedura di gara per il rinnovo del servizio e sono stati approvati i relativi atti di gara;
- con determinazione dirigenziale n. 1419/2026 del 09/09/2026 si è dato atto che la procedura aperta espletata tramite Piattaforma Sintel E- procurement di Regione Lombardia con ID 222016469, per l'affidamento della fornitura del servizio *Servizio di tesoreria comunale periodo 1/1/2027 - 31/12/2031* è andata deserta in assenza di offerte;
- Considerato che si rende necessario avviare nuova la procedura di gara per il rinnovo dell'affidamento del servizio di tesoreria con decorrenza 1/1/2027 – 31/12/2031;

Atteso che da un'indagine condotta ai fini di determinare le cause dell'assenza di offerte e dai chiarimenti presentati in sede di gara nella precedente procedura andata deserta, non sono emerse particolari criticità legate ai servizi e alle modalità di espletamento previsti dal progetto, alle clausole contrattuali e agli aspetti economici relativi alla procedura stessa, ma più probabilmente al fatto che il termine di presentazione delle offerte ricadeva alla fine del periodo nel quale si concentrano maggiormente le vacanze estive, nonostante la procedura di gara sia stata aperta per un periodo lungo (13/07/2026 – 4/09/2026);

Ritenuto comunque di inserire nei nuovi documenti di gara, che con il presente atto si intendono approvare, alcune informazioni aggiuntive e precisazioni non sostanziali richieste nella precedente procedura dagli operatori economici interessati;

Ritenuto pertanto di:

- indire una nuova procedura aperta, ai sensi dell'art. 71 del D.Lgs. 36/2023, da aggiudicarsi con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, ai sensi dell'art. 108, comma 2 lett. a), del D. Lgs. n. 36/2023, e sulla base dei criteri individuati nei documenti di gara;
- prevedere, ai sensi dell'art. 58, comma 2, del D.Lgs. 36/2023, un unico lotto poiché il servizio in oggetto, per la sua natura e la tipologia di utenza, richiede un'organizzazione e un coordinamento unitario delle attività;
- stabilire la durata dell'appalto in anni cinque a far data dal 1° gennaio 2027 ovvero dalla stipula del contratto o, ricorrendone i presupposti e previa verifica dei requisiti di partecipazione, dall'avvio delle prestazioni oggetto del contratto, nelle more della stipulazione dello stesso, ai sensi dell'art. 50, comma 6, del D.Lgs. 36/2023;
- il valore stimato dell'appalto, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 36/2023, è stabilito in € 240.000,00 e include il canone annuo per l'intero periodo contrattuale per complessivi € 150.000,00, l'eventuale opzione di proroga per € 30.000,00 e il valore presunto delle commissioni e delle ulteriori condizioni economiche connesse al servizio, determinato sulla base dei dati storici dell'Ente e delle modalità di utilizzo dei servizi accessori, stimato in € 10.000,00 annui, pari a complessivi € 60.000,00 per anni sei, calcolando l'eventuale proroga;
- di provvedere alla prenotazione, sul Capitolo **381000** "ONERI PER SERVIZI FINANZIARI", della spesa prevista per il solo canone annuo per un importo complessivo nel quinquennio pari a Euro 183.000,00 comprensivo di IVA al 22% e oneri della sicurezza così suddiviso:
 1. anno 2027: €. 36.600,00;
 2. anno 2028: €. 36.600,00;
 3. anno 2029: €. 36.600,00;
 4. anno 2030: €. 36.600,00;
 5. anno 2031: €. 36.600,00;
- di dare atto che gli stanziamenti per il pagamento delle commissioni bancarie ed eventuali prevedere saranno registrati a bilancio successivamente;
- di approvare i seguenti documenti di gara:
 1. Disciplinare di gara;
 2. Bozza di convenzione;
 3. Allegato "A" – INFORMAZIONI ;

Considerato che non è necessaria la predisposizione del Documento unico valutazione rischi da Interferenza (DUVRI) in quanto il servizio non è svolto presso le sedi comunali o comunque non vi è interferenza tra le attività svolte dai dipendenti dell'Ente e dall'operatore economico aggiudicatario;

Dato atto che, ai fini e per gli effetti dell'art. 26 della Legge n. 488/1999 e dell'art. 1, comma 449, della Legge n. 296/2006, non risultano convenzioni attive stipulate da CONSIP o da centrali regionali di committenza per i beni o servizi in oggetto.

Precisato che ai sensi dell'art. 192 del D.lgs n. 267/2000

- Il fine che l'amministrazione intende perseguire è garantire l'espletamento del servizio di Tesoreria secondo le disposizioni di cui al Titolo V del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- il contratto ha per oggetto la gestione del servizio di Tesoreria in questione e sarà stipulato, a pena di nullità, in forma scritta, ai sensi dell'art. 1 comma 3 lettera b) dell'allegato I.1 al D.Lgs. n. 36/2023;
- il contraente sarà individuato mediante procedura aperta, ai sensi dell'art. 71 del D.Lgs. n. 36/2023, secondo le modalità e i criteri illustrati.

Preso atto che la Stazione appaltante:

- acquisirà il CIG in fase di pubblicazione della procedura di gara;
- provvederà alla nomina dei commissari e alla costituzione della commissione giudicatrice dopo la scadenza del termine fissato per la presentazione delle offerte;
- provvederà al pagamento del contributo in favore dell'Autorità Nazionale Anticorruzione, secondo le modalità di cui alla delibera ANAC n. 598 del 30.12.2024.

Vista la delibera n. 582 del 13 dicembre 2023 adottata da Anac d'intesa con il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, che stabiliva che: *«La richiesta di CIG per procedure assoggettate al decreto legislativo n. 36/2023, pubblicate a partire dal 01/01/2024, avviene attraverso le piattaforme di approvvigionamento digitale certificate mediante interoperabilità con i servizi erogati dalla PCP attraverso la Piattaforma Digitale Nazionale Dati (PDND)».*

Considerato che:

- l'art. 45 del D. Lgs 36/2023 disciplina la materia degli incentivi per le funzioni tecniche svolte dai dipendenti per gli appalti pubblici di lavori, servizi e forniture;
- l'80 per cento delle risorse destinate *«è ripartito, per ogni opera, lavoro, servizio e fornitura, tra il RUP e i soggetti che svolgono le funzioni tecniche indicate al comma 2, nonché tra i loro collaboratori. Gli importi sono comprensivi anche degli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione. I criteri del relativo riparto, nonché quelli di corrispondente riduzione delle risorse finanziarie connesse alla singola opera o lavoro, a fronte di eventuali incrementi ingiustificati dei tempi o dei costi previsti dal quadro economico del progetto esecutivo, sono stabiliti dalle stazioni appaltanti e dagli enti concedenti, secondo i rispettivi ordinamenti entro trenta giorni dalla data di entrata in vigore del codice»;*
- il 20 per cento delle risorse finanziarie è destinato alla formazione o all'acquisto di tecnologie, secondo le finalità di cui ai commi 6 e 7 del medesimo articolo 45;
- il parere n. 3358 del 3 aprile 2025, del servizio di supporto giuridico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, in tema di gestione dell'IRAP in sede di calcolo dei compensi incentivanti per lo svolgimento di funzioni tecniche ha stabilito che l'Irap è un tributo che grava esclusivamente sull'ente pubblico datore di lavoro; non può essere finanziata mediante la quota del 2% destinata agli incentivi; costituisce un costo aggiuntivo per l'ente, da coprire mediante fondi del bilancio ordinario e da considerare nel quadro economico dell'opera.

Considerato che ricorrono i presupposti per la corresponsione degli incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 45 del D.lgs n. 36/2023 per un totale massimo di Euro 4.800,00, di cui Euro 3.840,00 per la quota relativa agli incentivi di cui al comma 3 del citato art. 45 (80%), Euro 960,20 per la quota relativa agli incentivi di cui al comma 2 del suddetto articolo (20%). In sede di ripartizione l'incentivo all'esecuzione del contratto è riproporzionato in caso di mancata attivazione delle opzioni.

Considerato, altresì, che sulla scorta del richiamato parere n. 3358 del 3 aprile 2025 la quota dell'IRAP calcolata sulla parte degli incentivi tecnici che va al gruppo di lavoro è pari a Euro 307,20.

Rilevato che con il presente atto si intende nominare il nuovo gruppo di lavoro, come di seguito dettagliato:

RUP: Dott. SILVESTRI Nicodemo;

Collaboratori del RUP: Dott. Cinzia Pecora, Dott.ssa Laura Pirovano;

Predisposizione documenti di gara: Dott. Nicodemo Silvestri, Fabrizio Catena, Donatella Bonini, Alessandro Floreale, Rosa Tanzillo;

Redazione del progetto: Dott. Nicodemo Silvestri;

Direttore dell'Esecuzione: Dott.ssa Laura Ianneo

Collaboratori Federica De Santis e Antonella Salmoiraghi, Rita Tagliati;

Sicurezza: Manuela Gambarin;

Collaudo e regolare esecuzione: Laura Ianneo

Premesso tutto quanto sopra e ritenuto di provvedere in merito e di assumere i conseguenti impegni a carico del bilancio, con imputazione agli esercizi nei quali l'obbligazione viene a scadere;

Visto il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

Verificato il rispetto delle misure in materia di Trasparenza e di Prevenzione della Corruzione di cui al vigente PTPC 2026/2028 adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 17 del 12/02/2026;

Verificata l'insussistenza dell'obbligo di astensione, relativo alle potenziali situazioni di conflitto di interesse nell'adozione del presente provvedimento, ai sensi dell'art 1, comma 42, lettera h) della L. 190/2012, dell'art. 6 bis della L. 241/1990 e degli artt. 4 e 5 del Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Sesto San Giovanni, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n.103 del 8.4.2014;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e il vigente regolamento comunale sui controlli interni;

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

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale dei contratti;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Visto il decreto sindacale n. 17/2025 del 27/11/2025 di RINNOVO INCARICO DIRIGENZIALE SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTARIO alla Dott.ssa Cinzia Pecora fino al termine del mandato amministrativo in corso;

Dato atto che il presente provvedimento avrà esecutività qualora verrà apposto il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria di cui all'art. 183, comma 7, del D.Lgs. 267/2000;

DETERMINA

1. di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

2. di avviare una nuova procedura aperta per l'affidamento del servizio di Tesoreria per il periodo dal 01/01/2027 al 31/12/2031 ovvero dalla stipula del contratto o, ricorrendone i presupposti e previa verifica dei requisiti di partecipazione, dall'avvio delle prestazioni oggetto del contratto, nelle more della stipulazione dello stesso, ai sensi dell'art. 50, comma 6, del D.Lgs. 36/2023;

3. di approvare i seguenti documenti di gara: Disciplinare di gara; Bozza di Convenzione; Allegato "A" – INFORMAZIONI;

4. di dare atto che non è necessaria la predisposizione del Documento unico di Valutazione dei Rischi da Interferenza e la determinazione degli oneri di sicurezza relativi;

5. di dare atto che l'aggiudicazione avverrà attraverso il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 108, comma 2, del D.Lgs. n. 36/2023, sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, in relazione ai criteri di valutazione indicati nei documenti di gara;

6. di dare atto che il contratto verrà stipulato con le modalità previste dall'art. 18, comma 1, del D. Lgs. 36/2023 ed i contenuti sostanziali del contratto sono riferibili alla documentazione di gara e quelli indicati nell'offerta;

7. di procedere alla nomina, per le motivazioni espresse in premessa, ai fini delle responsabilità civili e penali ed in coerenza e considerazione del Regolamento comunale recante norme e criteri per la ripartizione del fondo incentivante per le funzioni tecniche di cui all'art. 45 del D.Lgs. 36/2023, del gruppo di lavoro come di seguito dettagliato:

RUP: Dott. SILVESTRI Nicodemo;

Collaboratori del RUP: Dott. Cinzia Pecora; Dott.ssa Laura Pirovano;

Predisposizione documenti di gara: Dott. Nicodemo Silvestri, CATENA Fabrizio, BONINI Donatella, FLOREALE Alessandro, TANZILLO Rosa;

Redazione del progetto: Dott. Nicodemo Silvestri;

Direttore dell'Esecuzione: Dott.ssa Laura Ianneo

Collaboratori Federica De Santis e Antonella Salmoiraghi;

Sicurezza: Manuela GAMBARIN;

Collaudo e regolare esecuzione: Laura Ianneo

7. di prenotare, ai sensi dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all.4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, l'importo complessivo corrispondente ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili, pari a euro 183.000,00 IVA 22% compresa pari a euro 33.000,00, al Capitolo 381000 "ONERI PER SERVIZI FINANZIARI", come segue e di approvare la scheda contabile allegata parte integrante del presente atto:

Eserc. Finanz.	2026			
CIG	Acquisizione in fase di pubblicazione della procedura di gara	CUP		
Capitolo	Descrizione			
381000	ONERI PER SERVIZI FINANZIARI			
Modalità finan.	Entrate Correnti		Finanz. da CP/FPV	
Esercizio di esigibilità (corrispondente all'importo complessivo)	2026	2027	2028	2029
	€ 36.600,00	€ 36.600,00	€ 36.600,00	€ 36.600,00

8. di impegnare, ai sensi dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, l'importo complessivo di Euro 4.800,00 quale somma per incentivi tecnici di cui all'art. 45 del D.Lgs. 36/2023, corrispondente ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili, precisando che gli stessi verranno erogati

a conclusione affidamento, al Capitolo 381000 "ONERI PER SERVIZI FINANZIARI", secondo lo schema che segue:

Eserc. Finanz.	2026			
CIG	Acquisizione in fase di pubblicazione della procedura di gara	CUP		
Capitolo	Descrizione			
381000	ONERI PER SERVIZI FINANZIARI			
Modalità finan.	Entrate Correnti		Finanz. da CP/FPV	
Esercizio di esigibilità (corrispondente all'importo complessivo)	2026	2027	2028	2029
	€ 4.800,00	€	€	

9. di richiamare il parere n. 3358 del 3 aprile 2025 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in merito all'IRAP e di impegnare, pertanto, ai sensi dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, la quota relativa all'IRAP sugli incentivi per un importo di euro 307,20 corrispondente ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili, al Capitolo 381000 "ONERI PER SERVIZI FINANZIARI", secondo lo schema che come segue:

Eserc. Finanz.	2026			
CIG	Acquisizione in fase di pubblicazione della procedura di gara	CUP		
Capitolo	Descrizione			
381000	ONERI PER SERVIZI FINANZIARI			
Modalità finan.	Entrate Correnti		Finanz. da CP/FPV	
Esercizio di esigibilità (corrispondente all'importo complessivo)	2026	2027	2028	2029
	€ 307,20	€	€	€

10. di accertare, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 183, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000, che il programma dei pagamenti contenuto nella tabella che precede è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;

11. di provvedere con successivo provvedimento, a conclusione delle operazioni di gara, all'aggiudicazione del Servizio Trasporto Sociale e all'impegno definitivo;

10. di dare atto, per quanto riguarda le transazioni relative ai pagamenti, che verranno rispettate le disposizioni dell'art. 3 della Legge n. 136/2010 e s.m.i. in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;

12. di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

13. di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D.Lgs. n. 33/2013;

14. di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento,

oltre all'impegno di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

14. di rendere noto ai sensi dell'art. 5 della legge n. 241/1990 che il Responsabile del procedimento è il Dott. Nicodemo Silvestri, Responsabile Servizio Contabilità e Servizi finanziari, Assicurazioni ed Economato;

15. di trasmettere la presente determinazione al responsabile del servizio finanziario per le conseguenti annotazioni contabili e per l'espressione del visto di regolarità contabile ai sensi del vigente regolamento di contabilità, dando atto che la sua efficacia decorrerà da tale visto;

16. di attestare che la presente determinazione verrà pubblicata all'Albo Pretorio.

-

**Sesto San Giovanni, lì
14/09/2026**

**Il Dirigente/Il Responsabile
(PECORA CINZIA)
con firma digitale**