



MUNICIPIO DELLA CITTÀ DI PATTI

(Città Metropolitana di Messina)

RAGIONERIA GENERALE

5. SETTORE - AREA ECONOMICO FINANZIARIA - TRIBUTI LOCALI

DETERMINAZIONE DEL FUNZIONARIO Responsabile del Settore

N. Settore	34	DEL	04-09-2025
------------	----	-----	------------

N. Generale	627	DEL	04-09-2025
-------------	-----	-----	------------

Oggetto:	Art. 192 del D.Lgs. n. 267/2000 ed art. 17 del D.Lgs. n. 36/2023 - Decisione di contrarre per l'affidamento, mediante procedura aperta ai sensi degli art. 71 e 108, comma 1 del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i., del Servizio di Tesoreria Comunale per il periodo: dalla data di affidamento e successiva consegna del servizio fino al 31/12/2028 eventualmente prorogabile ai sensi dell'art. 120 comma 10 del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i. recepito in Sicilia dalla L.R. n. 12/2023 e s.m.i.
----------	---

Premesso:

- che l'Ente ha indetto numerose gare mediante "procedura aperta" e "procedura negoziata" per l'affidamento del servizio di Tesoreria di che trattasi, gare che sono andate deserte;
- che è stato chiesto alle varie Banche operanti sul territorio e nei comuni vicini di manifestare l'interesse all'affidamento diretto del servizio de quo, ma anche tale tentativo è risultato infruttuoso;
- che, nel frattempo, sono decorsi la maggior parte dei mesi della durata complessiva del servizio de quo previsti nello schema di convenzione approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 92 del 30/11/2022, ragion per cui, con deliberazione di C.C. n. 65 del 10/06/2025, è stato approvato lo schema di convenzione per l'affidamento del Servizio di Tesoreria per il triennio 2025/2028;
- che in atto la gestione del suddetto servizio di Tesoreria è garantita attraverso l'istituto della proroga tecnica;
- che, pertanto, risulta necessario ed indispensabile procedere con l'indizione di una procedura di gara aperta utilizzando la piattaforma telematica del "MEPA-CONSIP", selezionando tutti gli operatori economici qualificati allo svolgimento del servizio di Tesoreria Comunale;

Atteso che:

- l'art. 208 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 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, e' 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). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195;*

Richiamato l'articolo 210 del D. Lgs. N. 267/00, come modificato dall'articolo 13, comma 3, della legge 12 novembre 2011, n. 183, il quale testualmente recita:

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;

Richiamato, altresì, l'art. 45 del vigente Regolamento comunale di contabilità armonizzata il quale prevede che "il servizio di tesoreria è affidato mediante procedura aperta, previa pubblicazione di bando di gara, secondo la legislazione vigente in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni";

Visto il parere ANAC funzione consultiva n. 49 del 11 ottobre 2023 dal quale si rileva che le disposizioni dettate dall'art. 210, comma 1, del TUEL devono essere integrate con la disciplina in tema di appalti pubblici, oggi contenuta nel d.lgs. 36/2023 (che costituisce recepimento di direttive comunitarie), per l'affidamento del servizio di Tesoreria e che l'Amministrazione è tenuta all'espletamento delle procedure di aggiudicazione indicate dal Codice, tra le quali quelle specificamente definite per gli appalti di valore inferiore alle soglie comunitarie ai sensi dell'art. 50 ("procedure per l'affidamento");

Considerato che in seguito all'introduzione della Piattaforma SIOPE+, avvenuta gradualmente dall'esercizio 2018, si è passati dal protocollo di emissione degli ordinativi informatici (Ordinativo Informatico Locale - OIL), disciplinato nelle singole Convenzioni di Tesoreria, ad uno Standard nazionale (Ordinativo di Pagamento ed Incasso - OPI) soggetto ad una interazione tecnologia ed applicativa regolata e controllata da AgID, standardizzando in questo modo le regole di colloquio tra Ente e Tesoriere;

Rilevato che il D.L. 124/2019, art. 57, comma 2-quater, e successivamente il D.L. 104/2020, art. 52, hanno avviato un processo di semplificazione dell'attività del Tesoriere, superando l'obbligo di trasmettere il bilancio di previsione e relative variazioni, le delibere di prelevamento dal fondo di riserva, nonché l'obbligo di corredare il conto del tesoriere degli allegati di svolgimento per ogni singola tipologia di entrata e per ogni singolo programma di spesa; ciò ha implicato, di fatto, la trasformazione della figura del tesoriere in "cassiere", con mera funzione di soggetto deputato a incassare e pagare, senza più alcun obbligo di controllo sull'attività dell'Ente;

Richiamato l'art. 17, comma 1, del D. Lgs. 36/2023 il quale dispone che prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti e gli enti concedenti, con apposito atto, adottano la decisione di contrarre individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;

Visto l'art. 1, comma 450, della L. 296/2006 e s.m.i., secondo cui le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1 del D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165, per gli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a 5.000,00 euro e inferiore alla soglia di rilievo comunitario sono tenute a fare ricorso al mercato elettronico della pubblica amministrazione, ovvero ad altri mercati elettronici istituiti ai sensi del medesimo art. 328 ovvero al sistema telematico messo a disposizione dalla centrale regionale di riferimento per lo svolgimento delle relative procedure;

Dato atto che il contratto conseguente al presente provvedimento non è soggetto al termine dilatorio previsto dall'articolo 18 comma 3 del D. Lgs. 36/2023, poiché si tratta di affidamento di contratto di importo inferiore alle soglie di rilevanza europea ai sensi di quanto prescritto dall'art. 18 comma 3 lett. d) ed art. 55 comma 2 del D. Lgs. n. 36/2023;

Atteso che il codice identificativo della gara (CIG), sarà generato sulla piattaforma elettronica MePA gestita da Consip SpA contestualmente alla generazione della RdO evoluta;

Ritenuto di assumere, quale criterio di scelta del contraente quello dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 108, comma 1, del D. Lgs. 36/2023 sulla base del miglior rapporto qualità-prezzo, tenuto conto delle prescrizioni contenute negli allegati al presente provvedimento;

Atteso, ai sensi dell'art. 192, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., che:

- **il fine da perseguire** è: garantire una regolare ed efficiente esplicazione delle operazioni connesse alla gestione finanziaria dell'ente e finalizzate, in particolare, alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori nonché alla realizzazione

degli adempimenti previsti da Statuto, Regolamenti Comunale e altri obblighi contrattuali;

- **l'oggetto del contratto è:** il servizio di Tesoreria Comunale per il periodo: dalla data di affidamento e successiva consegna del servizio fino al 31/12/2028;
- **la forma del contratto è:** mediante stipula della Convenzione approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione C.C. n. 65 del 10/06/2025, in una delle forme previste dallo dall'art. 18, comma 1, secondo periodo, del D. Lgs. n. 36/2023 e s.m.i. *(in forma scritta ai sensi dell'allegato I.1, articolo 3, comma 1, lettera b), in modalità elettronica nel rispetto delle pertinenti disposizioni del codice dell'amministrazione digitale, di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, in forma pubblica amministrativa a cura dell'ufficiale rogante della stazione appaltante, con atto pubblico notarile informatico oppure mediante scrittura privata);*
- **le clausole essenziali sono:** quelle contenute nello schema di Convenzione approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione C.C. n. 65 del 10/06/2025 e negli atti di gara;
- **la scelta del contraente sarà:** tramite **"procedura aperta"**, di cui all'art. 71 del D. Lgs. n. 36/2023 e ss.mm.ii., da aggiudicare con il criterio dell'**offerta economicamente più vantaggiosa** ai sensi dell'art. 108, comma 1, del D.Lgs n. 36/2026 e s.m.i.;

Preso atto:

- che i termini per la ricezione delle offerte resta fissato in almeno giorni 30 dalla data di indizione della RdO evoluta sulla piattaforma telematica del MEPA-CONSIP, in conformità alle disposizioni di cui all'art. 71 comma 2 del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i.;
- che la commissione giudicatrice per la valutazione delle offerte tecniche ed economiche verrà nominata dopo la scadenza del termine per la presentazione della offerte, in conformità alle disposizioni di cui all'art. 93 del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i. e sarà costituita da n. 3 funzionari qualificati in servizio presso la Stazione più un segretario verbalizzante sempre in servizio presso la Stazione Appaltante;

Visti i seguenti documenti predisposti dall'Ufficio:

- il Bando e disciplinare di gara;
- il Modello "A" - Istanza di partecipazione;
- il Modello "B" per la presentazione dell'offerta tecnica;
- il Modello "C" per la presentazione dell'offerta economica;
- il Modello "D" – Schema di convenzione approvato con deliberazione di C.C. n. 65 del 10/06/2025;
- il Documento di gara unico europeo – DGUE;
- il Patto di Integrità,

documenti che vengono allegati alla presente determinazione per costituirne parte integrante e sostanziale;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 27/02/2025 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2025/2027;

Vista la Determina Sindacale n. 7 del 10/01/2025 di attribuzione allo scrivente Funzionario dell'incarico di Elevata Qualificazione (E.Q.) del 5° Settore Ragioneria Generale;

Attestato che il sottoscritto non versa in situazione di conflitto d'interesse alcuno in relazione alla procedura in oggetto, ai sensi dell'art. 6 bis della legge n. 241/90 e s.m.i., dell'art. 7 del d.p.r. n. 62/2013, della l.r. n. 7/2019, nonché dell'art. 16 del d.lgs. n. 36/2023 e s.m.i.;

Accertato, ai sensi dell'art. 9 del d.l. n. 78/2009, convertito in legge n. 102/2009, la compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione del presente impegno di spesa con lo stanziamento di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

Valutato positivamente il presente provvedimento, sotto il profilo della regolarità e della correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147-bis, c. 1 del tuel e del vigente regolamento comunale sul sistema dei controlli;

Visti:

- la Legge 21 giugno 2022, n. 78, recante "*Delega al Governo in materia di contratti pubblici*";
- il D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 e s.m.i., recante: "*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*" (pubblicato sulla GURI del 13 aprile 2023, n. 87 - S.O. n. 14/L);
- la Deliberazione di Giunta Regionale n. 253 del 19 giugno 2023, recante: "*Approvazione disegno di legge: Recepimento del nuovo codice dei contratti pubblici*";
- la L.R. n. 12/2023 di recepimento in Sicilia del D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36 e s.m.i.;
- il D.Lgs. 31 dicembre 2024, n. 209 e s.m.i., "*Correttivo Codice dei contratti pubblici*";
- il D.L. n. 73/2025 e s.m.i. convertito nella L. n. 105/2025 (*Decreto Infrastrutture*);
- il D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 e s.m.i. recante il "*Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali*";
- la Legge Regionale n. 30/2000 e s.m.i.;
- la L.R. n. 12/2011 e s.m.i.;
- la L.R. n. 7/2019 e s.m.i.;
- il Regolamento Comunale di Contabilità;
- il Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- lo Statuto Comunale vigente;
- **Visto** l'Ordinamento EE.LL. vigente in Sicilia

D E T E R M I N A

1. **DI RICHIAMARE** la premessa/narrativa, che qui si intende integralmente riportata e approvata, in quanto parte integrante del presente dispositivo e motivazione, ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 241/1990 e s.m.i. per come recepita in Sicilia dalla L.R. n. 7/2019 e s.m.i.;
2. **DI DARE ATTO** che il RUP della presente procedura, ai sensi dell'art. 15 del D.Lgs. n. 36/2023, è il Dott. Carmelo Torre n.q. di Funzionario con incarico di Elevata Qualificazione del 5° Settore - Ragioneria Generale;
3. **DI PRENDERE** atto dello schema di Convenzione approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 65 del 10/06/2025 (allegato "D" alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale);
4. **DI INDIRE** una gara sul MEPA con RDO evoluta, mediante procedura aperta ai sensi dell'art.71 del D. Lgs.36/2023 e ss.mm.ii. per l'affidamento del servizio di Tesoreria Comunale per il periodo: dalla data di aggiudicazione e successiva consegna del servizio fino al 31/12/2028, con il criterio di aggiudicazione dell'**offerta economicamente più vantaggiosa** ai sensi dell'art. 108, comma 1, del citato D.Lgs. n. 36/2026 rispetto agli elementi di valutazione di cui agli allegati Modelli "B" e "C";
5. **DI APPROVARE** la seguente documentazione attinente alla procedura aperta relativa all'affidamento del servizio in oggetto, che viene allegata alla presente Determinazione per

formarne parte integrante e sostanziale:

- il Bando e disciplinare di gara;
- il Modello "A" - Istanza di partecipazione;
- il Modello "B" per la presentazione dell'offerta tecnica;
- il Modello "C" per la presentazione dell'offerta economica;
- il Modello "D" – Schema di convenzione approvato con deliberazione di C.C. n. 65 del 10/06/2025;
- il Documento di gara unico europeo – DGUE;
- il Patto di Integrità;

6. **DI DARE ATTO** che i termini per la ricezione delle offerte resta fissato in almeno giorni 30 dalla data di indizione della RdO evoluta sulla piattaforma telematica del MEPA-CONSIP, in conformità alle disposizioni di cui all'art. 71 comma 2 del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i.

7. **DI DARE ATTO** che la commissione giudicatrice per la valutazione delle offerte tecniche ed economiche verrà nominata dopo la scadenza del termine per la presentazione della offerte, in conformità alle disposizioni di cui all'art. 93 del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i. e sarà costituita da n. 3 funzionari qualificati in servizio presso la Stazione più un segretario verbalizzante sempre in servizio presso la Stazione Appaltante;

8. **DI DARE ATTO** che il valore complessivo dell'appalto de quo è stimato in € 38.000,00, oltre IVA se dovuta per legge;

9. **DI IMPEGNARE** la spesa per il compenso annuo, pari ad € 14.640,00 IVA compresa, alla Missione 01, Programma 03, Codice U. 1.03.02.99.999, ex capitolo 92 del Bilancio di Previsione 2025/2027, così come appresso rappresentato:

- € 2.440,00 competenza 2025;
- € 14.640,00 annualità 2026;
- € 14.640,00 annualità 2027;
- € 14.640,00 verrà prevista nel redigendo bilancio 2026/2028, annualità 2028;

10. **DI DARE ATTO**, ai sensi dell'art. 192, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, che:

- **il fine da perseguire è:** garantire una regolare ed efficiente esplicazione delle operazioni connesse alla gestione finanziaria dell'ente e finalizzate, in particolare, alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori nonché alla realizzazione degli adempimenti previsti da Statuto, Regolamenti Comunale e altri obblighi contrattuali;
- **l'oggetto del contratto è:** il servizio di Tesoreria Comunale per il periodo: dalla data di affidamento e successiva consegna del servizio fino al 31/12/2028;
- **la forma del contratto è:** mediante stipula della Convenzione approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione C.C. n. 65 del 10/06/2025, in una delle forme previste dallo dall'art. 18, comma 1, secondo periodo, del D. Lgs. n. 36/2023 e s.m.i. *(in forma scritta ai sensi dell'allegato I.1, articolo 3, comma 1, lettera b), in modalità elettronica nel rispetto delle pertinenti disposizioni del codice dell'amministrazione digitale, di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, in forma pubblica amministrativa a cura dell'ufficiale rogante della stazione appaltante, con atto pubblico notarile informatico oppure mediante scrittura privata);*
- **le clausole essenziali sono:** quelle contenute nello schema di Convenzione approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione C.C. n. 65 del 10/06/2025 e negli atti di gara;
- **la scelta del contraente sarà:** tramite procedura aperta, di cui all'art. 71 del D. Lgs.36/2023 e ss.mm.ii., da aggiudicare con il criterio dell'**offerta economicamente più vantaggiosa** ai sensi dell'art. 108, comma 1, del D.Lgs n. 36/2026;

11. **DI DARE ATTO** che nel successivo atto di aggiudicazione provvisoria verrà indicato il codice identificativo della gara (CIG) che sarà generato sulla piattaforma elettronica MePA gestita da Consip SpA contestualmente alla generazione della RdO evoluta;
12. **DI DARE ATTO** che, ai sensi di quanto previsto dal codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Patti, è stato accertato che non sussistono, in relazione al presente provvedimento, situazioni di conflitto, anche potenziale, con interessi personali del sottoscritto Funzionario incaricato di E.Q. del 5° Settore Ragioneria Generale;
13. **DI DARE ATTO**, ai sensi degli artt. 27 e 28 del D. Lgs. 36/2023 che tutti gli atti relativi alla procedura in oggetto saranno pubblicati e aggiornati sul profilo del committente, nella sezione "Amministrazione trasparente", con l'applicazione delle disposizioni di cui al D. Lgs. n° 33/2013;
14. **DI PROCEDERE** alla pubblicazione della documentazione di gara di cui al precedente punto n. 5 all'Albo on line del Comune di Patti e sul sito istituzionale www.comune.patti.me.it ;
15. **DI PRECISARE** che avverso il presente provvedimento è possibile presentare ricorso presso il competente TAR Sicilia, Sezione di Catania, entro 30 giorni o, in alternativa, ricorso Straordinario al Presidente della Regione Siciliana entro 120 giorni dalla data della sua pubblicazione all'albo on line, ai sensi dell'art. 120, comma 2-bis, del D.Lgs. n. 104/2010.

Il Responsabile del Procedimento

Il Responsabile del Settore

F.to Dott. Carmelo Torre

(Sottoscritto in originale con firma digitale)

**VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA
FINANZIARIA - ART. 183, COMMA 7, DEL T.U.E.L.**

Il Responsabile del V Settore Area Economica Finanziaria – Tributi Locali

ATTESTA

la regolarità contabile dell'atto e la copertura finanziaria della spesa con imputazione:

Impegno N. 596 del 04-09-2025 a Competenza CIG 0000000000	
5° livello 01.03-1.03.02.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	
Capitolo 92 / Articolo SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA E GESTIONE FONDI FUORI BILANCIO	
Causale	Art. 192 del D.Lgs. n. 267/2000 ed art. 17 del D.Lgs. n. 36/2023 - Decisione di contrarre per affidamento, mediante procedura aperta ai sensi degli art. 71 e 108, comma 1 del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i., del Servizio di Tesoreria Comunale per il periodo: dalla data di affidamento e successiva consegna del servizio fino al 31/12/2028 eventualmente prorogabile ai sensi dell'art. 120 comma 10 del D.Lgs. n. 36/2023 e s.m.i. recepito in Sicilia dalla L.R. n. 12/2023 e s.m.i.
Importo 2025	Euro 2.440,00
Importo 2026	Euro 14.640,00
Importo 2027	Euro 14.640,00

Li, 04-09-2025.

**IL Responsabile DEL V SETTORE
Area Economico Finanziaria - Tributi Locali**

F.to (Dott. Carmelo Torre)

(Sottoscritto in originale con firma digitale)

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

(Articolo 32 della legge 69/2009)

Attesto che la Determina di cui in intestazione – a richiesta del Segretario Generale – viene pubblicata all'albo pretorio on line a decorrere dal **04-09-2025** ove rimarrà per 15 giorni consecutivi e, quindi, fino al **19-09-2025**.

L'Addetto alla Pubblicazione

()

(Sottoscritto in originale con firma digitale)