

UFFICIO BILANCIO DI PARTE CORRENTE - ENTRATE - PAGAMENTI

Responsabile : MENOZZI IURI

---

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**n. 1942 del 09/12/2024**

**Oggetto:** RINNOVO DELL'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA DELLA PROVINCIA DI PARMA PER IL PERIODO 01.01.2025 - 31.12.2028 COME DA CONVENZIONE REP.9/2021

IL DIRIGENTE

**VISTI:**

- l'art. 107 commi 2 e 3 del D. Lgs.267/2000;
- l'art. 41 dello Statuto dell'Ente approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n.1 del 9 gennaio 2015 e successivamente modificato con Atto della medesima n.1/2019;
- l'art. 17, comma 1-bis, del D.Lgs. 165/2001;
- la legge 7 agosto 1990 n. 41 "Norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai procedimenti amministrativi;
- gli artt. 5, 21 e 35 del vigente Regolamento per l'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi approvato con Decreto Presidenziale n. 70 del 07/03/2016, modificato ed integrato con Decreto Presidenziale n. 189 del 02/08/2022;
- l'art. 147-bis del D.Lgs. 267/2000 che dispone in materia di controlli di regolarità amministrativa e contabile degli enti locali;
- gli artt. 183 e 191 del D.Lgs 267/2000 che dispongono in materia di impegni di spesa da parte degli enti locali;

## **VISTI ALTRESI':**

- la delibera di Consiglio n. 43 del 11/12/2023 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2024 – 2026. Con il medesimo atto sono stati approvati il Programma Triennale dei lavori pubblici 2024 - 2026, il relativo elenco annuale 2024, e il programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024 - 2026;
- la delibera di Consiglio n. 45 del 21/12/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2024 – 2026;
- il decreto del Presidente n 9 del 19/01/2024 col quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2024 – 2026.
- il Decreto Presidenziale n. 16 del 31/01/2024 col quale è stato approvato il Piano integrato di Attività e Programmazione (P.I.A.O) del triennio 2024/2026;
- il D.P. 209 del 15/11/2024 relativo all'approvazione dello schema di Bilancio 2025/2027;
- Il del Decreto Presidenziale n. 263 del 20/12/2023 di approvazione delle “Linee guida affidamento contratti pubblici”;

## **PREMESSO CHE:**

- ai sensi dell'art. 209 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni, “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 dei titoli e valori ed agli adempimenti connessi previsti dalla legge, dallo statuto, dai regolamenti dell'ente o da norme pattizie”;
- ai sensi dell'art. 208 del D.lgs. n. 267/2000 i Comuni capoluoghi di provincia, le Province e le Città metropolitane possono affidare il servizio di Tesoreria ad una banca autorizzata a svolgere l'attività di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385 e ad altri soggetti abilitati per legge;
- ai sensi dell'art. 210 del D.lgs. n. 267/2000 il rapporto tra l'Ente ed il soggetto tesoriere deve essere regolato sulla base di una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'Ente medesimo;
- con deliberazione di C.P. n. 30 del 01/10/2020 il Consiglio Provinciale ha approvato la Convenzione di Tesoreria per la gestione del servizio di tesoreria provinciale per il periodo 01/01/2021 – 31/12/2024 rinnovabile per ulteriori anni quattro;
- con DD n. 1489 del 10/12/2020, a seguito dell'espletamento di apposita gara d'appalto, è stata disposta l'aggiudicazione definitiva del servizio di tesoreria provinciale a INTESA SANPAOLO S.P.A. per il periodo 01/01/2021 – 31/12/2024 rinnovabile per ulteriori anni quattro, per un valore corrispettivo di euro 7.975,00 annui oltre Iva di legge;

- in data 25/01/2021 è stato firmato il contratto rep. 9 e la relativa convenzione che giungerà a scadenza in data 31/12/2024;

## **CONSIDERATO CHE**

- L'art. 2 della citata Convenzione (DECORRENZA DEL SERVIZIO E DURATA DELLA CONVENZIONE) al punto 2. stabilisce che: L'Ente si riserva la facoltà, previo consenso della controparte, di rinnovare il contratto alle medesime condizioni per ulteriori n. 4 (quattro) anni. A tal fine l'Ente richiederà al Tesoriere, almeno 6 (sei) mesi prima della scadenza contrattuale, la disponibilità al rinnovo della convenzione. Il Tesoriere dovrà comunicare all'Ente la disponibilità al rinnovo entro 15 (quindici) giorni dal ricevimento della proposta.

- risulta indispensabile assicurare la continuità del servizio di Tesoreria, procedendo al previsto rinnovo della Convenzione in essere per il periodo 01/01/2025 – 31/12/2028;

- il servizio in oggetto è stato svolto dall'attuale Istituto Tesoriere con piena soddisfazione, nel rispetto dei tempi e dei modi di esecuzione previsti dal contratto;

- per ragioni di efficienza, funzionalità e buon andamento del servizio, si ritiene opportuno esercitare l'opzione del rinnovo del contratto;

## **DATO ATTO CHE**

- con comunicazione prot. 23725 del 27/08/2024 il Dirigente del Settore Finanziario Dr Iuri Menozzi ha inoltrato formale richiesta di rinnovo quadriennale della Convenzione firmata il 25/01/2021 a INTESA SANPAOLO S.P.A.;

- con comunicazione assunta al nostro prot. 37142 del 14/11/2024 INTESA SANPAOLO S.P.A ha comunicato la disponibilità a proseguire nella gestione del servizio di tesoreria fino al 31/12/2028 con le seguenti precisazioni:

“... in riferimento alla Vostra Richiesta di rinnovo della convenzione di tesoreria pervenutaci con pec del 27/08/2024, confermiamo la nostra disponibilità al rinnovo della convenzione per la gestione del Servizio di Tesoreria alle medesime condizioni per ulteriori anni quattro, dal 01/01/2025 al 31/12/2028, con la precisazione che:

- in riferimento all'Art. 18 - "Giacenze presso il Tesoriere", in particolare per quanto riguarda il tasso di interesse creditore su giacenze di cassa e su eventuali depositi costituiti presso il tesoriere, sia inserita una precisazione che prevede che, nel caso in cui nel periodo di durata del contratto si verifichi la cessazione del sistema di Tesoreria Unica di cui all'art. 1 legge 720/1984, detto tasso creditore sarà oggetto di rinegoziazione tra le parti, stante la rilevante alterazione dell'equilibrio contrattuale che si determinerebbe per effetto del riversamento presso il cassiere/tesoriere delle disponibilità che la Provincia attualmente accentra nella tesoreria statale.
- in riferimento all'Art. 10 - "Particolari operazioni di incasso e pagamento", sia stralciato il paragrafo 4 relativo alle deleghe in materia di formazione, oggetto di modifica dopo la stipula della Convenzione del Gennaio 2021” e quindi agli stessi patti e condizioni”

- il contratto avrà durata quadriennale dal 01/01/2025 al 31/12/2028 ed, al termine, Provincia di Parma ai sensi dell'art. 106, comma 11 del D.Lgs. n. 50/2016 si riserva la facoltà di prorogarne la durata per il tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure necessarie per

l'individuazione di un nuovo contraente; in tal caso il Tesoriere sarà tenuto all'esecuzione delle prestazioni previste nel contratto agli stessi prezzi, patti e condizioni o più favorevoli per la stazione appaltante;

#### **RILEVATO CHE**

L' Agenzia delle Entrate con Risposta ad interpello n. 188/2023 chiarisce che alle operazioni relative alla gestione del conto di Tesoreria è, per loro natura, applicabile l'esenzione IVA di cui all'articolo 10, primo comma, n. 1) del D.P.R. n. 633 del 1972;

#### **RITENUTO QUINDI**

di assumere impegno di spesa annuo a favore di INTESA SANPAOLO S.P.A. sede legale in TORINO PIAZZA SAN CARLO 156 - Partita IVA 11991500015 Codice Fiscale 00799960158 per euro 7,975,00, esente IVA ex art. 10 primo comma, n. 1 del DPR 633/72, per gli esercizi 2025/2028;

#### **DATO ATTO**

- di individuare quale Responsabile di procedimento il Dirigente del Settore Finanziario Dr Iuri Menozzi, nominato con decreto Presidenziale n 194 del 31/10/2024;

- che il codice CIG è: 847143407E

- che è stata verificata la regolarità contributiva di INTESA SANPAOLO S.P.A. così come desumibile dal DURC acquisito online presso i siti degli Enti preposti (prot 45586930) che avrà scadenza in data 26/01/2025;

- che ai sensi dell'art. 183 c. 8 del TUEL il programma dei pagamenti è compatibile con i vincoli di finanza pubblica;

**VISTO** l'art.183 del T.U.E.L. Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

#### **DETERMINA**

Per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate:

1. di procedere al rinnovo della Convenzione parte integrante del contratto rep. 9 del 25/01/2021, relativo all'affidamento del servizio di Tesoreria Provinciale nei confronti di INTESA SANPAOLO S.P.A. con sede legale in TORINO PIAZZA SAN CARLO 156 – P.IVA 11991500015 e C.F. 00799960158 agli stessi patti e condizioni, per il periodo 01/01/2025 – 31/12/2028 codice CIG 847143407E;
2. di dare atto che il rinnovo dell'affidamento del servizio di Tesoreria comporterà una spesa annua pari ad euro 7.975,00, esente IVA ex art. 10 primo comma, n. 1 del DPR 633/72, per gli esercizi 2024/2026 – per un totale del quadriennio pari ad euro esente IVA ex art. 10 primo comma, n. 1 del DPR 633/72;

3. di impegnare la spesa complessiva di € 31.900,00, così suddivisa:
- € 7.975,00 al capitolo 302500720000 GESTIONE FINANZIARIA Prestazioni di Servizio del Bilancio di Previsione 2024 – 2026, annualità 2025;
  - € 7.975,00 al capitolo 302500720000 GESTIONE FINANZIARIA Prestazioni di Servizio, del Bilancio di Previsione 2024 – 2026, annualità 2026;
  - € 15.950,00 (€ 7.975,00 annua) relativamente alle annualità 2027 e 2028, che sarà prevista al capitolo 302500720000 dei relativi bilanci ed impegnata automaticamente ai sensi dell'art. 183 del D Lgs 267/2020;
4. di dare atto che tutte le informazioni inerenti la spesa in argomento sono contenute nell'allegata scheda contabile;
5. di dare atto che l'esigibilità della spesa coincide con l'annualità di imputazione di ciascun bilancio di previsione;
6. di comunicare a INTESA SANPAOLO S.P.A. l'adozione del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 191 del T.U.E.L. Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
7. di dare atto della regolarità contributiva di INTESA SANPAOLO S.P.A, verificata mediante acquisizione del DURC (prot 45586930) che avrà scadenza in data 26/01/2025;
8. di dare atto che l'aggiudicatario è soggetto all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi della legge 136/2010;
9. di individuare quale Responsabile di Procedimento la Dirigente del Settore Finanziario D.r Iuri Menozzi, nominato con decreto Presidenziale n. 194 del 31/10/2024;
10. di dare atto che la produzione degli effetti giuridici del presente provvedimento è subordinata al verificarsi dell'apposizione del visto di regolarità contabile e dell'assolvimento delle eventuali forme contrattuali;
11. di pubblicare i contenuti della presente determinazione nella sezione Amministrazione Trasparente, in conformità a quanto previsto dall'art. 23 del D.Lgs 14 marzo 2013 n. 33 e successive modifiche ed integrazioni.

Sottoscritta dal Responsabile  
(MENOZZI IURI)  
con firma digitale

# ALLEGATO: SCHEDA CONTABILE

## PRP - 4456 / 2024

Movimenti Anno 2025

E-S	Capitolo/Art.	Tipo Movimento	Missione/Titolo	Macroaggregato	Importo
		Cig/Cup	Programma/Tipologia	Livello 4	
				Livello 5	
S	302500720000 / 0	Impegno 128 / 2025	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	103 - Acquisto di beni e servizi	7.975,00
	GESTIONE FINANZIARIA Prestazioni servizi	847143407E	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1030299 - Altri servizi 1030299013 - Comunicazione WEB	
Totale Impegni					7.975,00

**ALLEGATO: SCHEDA CONTABILE**  
**PRP - 4456 / 2024**

Movimenti Anno 2026

E-S	Capitolo/Art.	Tipo Movimento	Missione/Titolo	Macroaggregato	Importo
		Cig/Cup	Programma/Tipologia	Livello 4	
				Livello 5	
S	302500720000 / 0 GESTIONE FINANZIARIA Prestazioni servizi	Impegno 63 / 2026 847143407E	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	103 - Acquisto di beni e servizi 1030299 - Altri servizi 1030299013 - Comunicazione WEB	7.975,00
Totale Impegni					7.975,00



**PROVINCIA  
DI PARMA**

**VISTO di REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA**

UFFICIO BILANCIO DI PARTE CORRENTE - ENTRATE - PAGAMENTI

Determinazione Dirigenziale n. **1942 / 2024**

Proposta n. 4456/2024

**Oggetto:** RINNOVO DELL'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA DELLA PROVINCIA DI PARMA PER IL PERIODO 01.01.2025 - 31.12.2028 COME DA CONVENZIONE REP.9/2021

si appone visto FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ( comma 7 art. 183 del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali - D.lgs 267/2000)

in relazione ai seguenti impegni di spesa :

Rif. Bil. PEG 302500720000/0 - INTESA SANPAOLO SPA - SERVIZIO DI TESORERIA 2025/2028  
ANNUALITA 2025 - VEDI NOTE  
Cod.V Livello 1030299999  
- Impegno n.128/2025 - euro €7.975,00  
----

Rif. Bil. PEG 302500720000/0 - INTESA SANPAOLO SPA - SERVIZIO DI TESORERIA 2025/2028  
ANNUALITA 2026 - VEDI NOTE  
Cod.V Livello 1030299999  
- Impegno n.63/2026 - euro €7.975,00  
----

Parma, li 10/12/2024

Sottoscritto dal Responsabile del  
Servizio Finanziario  
MENOZZI IURI  
con firma digitale