

**Proponente: 37.A**  
**Proposta: 2026/299**  
**del 23/03/2026**



**COMUNE DI  
REGGIO NELL'EMILIA**

**R.U.D. 312**  
**del 24/03/2026**

**FINANZIARIO**

**Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**OGGETTO:** RINNOVO DEL CONTRATTO PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01/04/2026 – 31/03/2030 – CIG: 8945516953 – CPV: 66600000-6 SERVIZIO DI TESORERIA – CUI: S00145920351202100002

## LA DIRIGENTE DEL SERVIZIO

### Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 19/01/2026 è stata approvata la Nota di aggiornamento al D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) 2026-2028;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 19/01/2026 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2026 – 2028 ed i relativi allegati;
- con delibera di Giunta Comunale n. 14 del 29/01/2026 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2026-2028 – Assegnazione risorse finanziarie per Macro obiettivi, ai sensi dell'art. 169 co 1 e 2.;

**Visto** il Contratto per l'affidamento della gestione quadriennale del Servizio di Tesoreria, ai sensi degli artt. 208-209-210 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000 n. 267 "T.U. Ordinamento degli Enti Locali". Periodo contrattuale decorrente dal 1° Aprile 2022 e scadente al 31 Marzo 2026, sottoscritto con l'Istituto di credito Unicredit S.p.A. con atto di repertorio 56047 del 11/10/2022, a seguito di procedura aperta di gara ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs. 50/2016;

**Dato atto** che l'art. 210, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 prevede che l'affidamento del servizio di tesoreria venga effettuato mediante le procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza e che, qualora ricorrano le condizioni di legge, l'ente possa procedere, per non più di una volta, al rinnovo del contratto di tesoreria nei confronti del medesimo soggetto;

**Richiamato** l'art. 1 della convenzione di tesoreria vigente, avente ad oggetto "Affidamento e durata del servizio", il quale prevede al comma 2 che *"Il servizio di tesoreria è svolto a decorrere dall'1/4/2022 e la durata della convenzione è fissata in quattro anni, con possibilità di rinnovo alla scadenza per ulteriori quattro anni"*;

### Dato atto che:

- il servizio in oggetto è stato svolto dall'attuale Tesoriere nel rispetto dei tempi e dei modi di esecuzione previsti dal contratto;
- l'esito complessivo della gestione del servizio è da ritenersi positivo e può essere pertanto valutato favorevolmente il rinnovo ai sensi di legge, come esplicitamente previsto all'art. 1 della convenzione vigente;

- la situazione attuale di mercato per i servizi oggetto di convenzione fa ritenere ancora economicamente convenienti le condizioni di cui al contratto in essere e l'espletamento di una nuova procedura di gara non rispetterebbe il principio di economicità dell'azione amministrativa;
- il rinnovo appare l'opzione maggiormente idonea a garantire la continuità del servizio di tesoreria, il quale presenta carattere obbligatorio per l'Ente;

**Dato atto che:**

- l'Ente, con PEC di PG 2026/3490 del 9/1/2026, ha chiesto al Tesoriere Unicredit S.p.A. la disponibilità ad una proposta di rinnovo della convenzione di tesoreria vigente per il periodo 01/04/2026-31/03/2030;
- in seguito a tale richiesta, si è svolto presso gli uffici del Servizio Finanziario, un incontro con la referente di Unicredit S.p.A. per il Comune di Reggio Emilia, durante il quale il Tesoriere ha comunicato la propria disponibilità al rinnovo della convenzione;
- con successiva PEC di PG 2026/50138 del 24/2/2026, il Tesoriere ha confermato la volontà di procedere al rinnovo nei termini previsti dall'art. 1 della convenzione vigente, comunicando di aver avviato una pratica istruttoria interna finalizzata allo svolgimento dei passaggi tecnici ed amministrativi necessari al perfezionamento del rinnovo contrattuale, istruttoria che prevede specifici iter autorizzativi i cui tempi non risultano al momento stimabili con precisione;
- l'Ente, a sua volta, è tenuto ad effettuare i controlli previsti per legge sull'aggiudicatario, e ad acquisire la documentazione necessaria per il perfezionamento del rinnovo contrattuale;
- l'atto di rinnovo sarà stipulato pertanto in seguito alla conclusione delle rispettive istruttorie, secondo le modalità previste dalla normativa vigente e dal Regolamento comunale per la disciplina dei contratti;
- nelle more del perfezionamento contrattuale, si rende necessario provvedere alla consegna anticipata del servizio, avendo lo stesso carattere di obbligatorio e non potendo essere interrotto;

**Considerato** che la convenzione di tesoreria vigente prevede un corrispettivo forfettario per la gestione del servizio di Tesoreria pari ad euro 13.500,00 annui (IVA esente), da impegnare sul capitolo di spesa 3000/1 denominato "SPESE PER SERVIZIO TESORERIA COMMISSIONI BANCARIE";

**Dato atto** che il servizio di Tesoreria regolato dalla convenzione, come previsto all'art. 3 della stessa, si estende all'Istituzione "Scuole e Nidi d'Infanzia";

Visti:

- l'art. 210 del D. Lgs. n. 267 del 18/8/2000;
- il vigente Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- il vigente Regolamento comunale per la disciplina dei contratti;

## D E T E R M I N A

1. Di procedere, per quanto esposto in premessa e per ragioni di efficienza, funzionalità e buon andamento del servizio, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, al rinnovo per il periodo 01/04/2026–31/03/2030 della convenzione di cui al contratto per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale sottoscritto tra il Comune di Reggio Emilia e Unicredit S.p.A. con atto di repertorio 56047 del 11/10/2022, che qui si intende integralmente richiamata, pur se non materialmente allegata, alle medesime condizioni contrattuali ivi previste;
2. Di procedere, nelle more del perfezionamento contrattuale, alla consegna anticipata del servizio, dando atto che l'atto di rinnovo sarà stipulato in seguito all'espletamento da parte del Servizio Appalti e Contratti della verifica dei requisiti di legge in capo al Tesoriere comunale ed alla conclusione da parte dello stesso del rispettivo iter amministrativo;
3. Di riservarsi di apportare all'atto di rinnovo della convenzione le modifiche e le integrazioni di carattere non sostanziale che si rendessero necessarie ed opportune in sede di sottoscrizione dello stesso;
4. Di impegnare la spesa relativa al corrispettivo forfettario da riconoscere al Tesoriere comunale per la gestione del servizio di tesoreria, come di seguito indicato:
  - **Anno 2026: 10.125,00 euro** IVA esclusa (riferiti al periodo 01/04/2026-31/12/2026) con imputazione al Titolo I, codice del piano dei conti integrato 1.03.02.17.002 del Bilancio 2026-2028, annualità 2026, al Capitolo 3000/1 del PEG 2026, denominato "SPESE PER SERVIZIO TESORERIA COMMISSIONI BANCARIE";
  - **Anno 2027: 13.500,00 euro** IVA esclusa con imputazione al Titolo I, codice del piano dei conti integrato 1.03.02.17.002 del Bilancio 2026-2028, annualità 2027, al Capitolo che nel PEG 2027 verrà iscritto in sede corrispondente al Capitolo 3000/1 del PEG 2026, denominato "SPESE PER SERVIZIO TESORERIA COMMISSIONI BANCARIE";
  - **Anno 2028: 13.500,00 euro** IVA esclusa con imputazione al Titolo I, codice del piano dei conti integrato 1.03.02.17.002 del Bilancio 2026-2028, annualità 2028, al Capitolo che nel PEG 2028 verrà iscritto in sede corrispondente al Capitolo 3000/1 del PEG 2026, denominato "SPESE PER SERVIZIO TESORERIA COMMISSIONI BANCARIE";

dando atto che la spesa relativa agli anni successivi (2029-2030) verrà prevista nei rispettivi bilanci e si intende fin d'ora prenotata;

5. Di dare atto che la copertura finanziaria delle ulteriori spese correlate agli eventuali servizi aggiuntivi richiesti al tesoriere (incasso tramite SDD, emissione di avvisi pagoPA, ecc.) per le annualità 2026-2028 è prevista nel bilancio di previsione 2026-2028 del Comune di Reggio Emilia (piano finanziario 1.03.02.17.000 – Capitoli 3000 e 3000/1) e, per la quota di propria competenza, nel bilancio dell'Istituzione Scuole e Nidi d'Infanzia, dando atto altresì che delle spese previste per le annualità successive (2029- 2030) si terrà conto in sede di programmazione dei relativi bilanci di previsione;
6. Di inviare il presente provvedimento al Tesoriere comunale UNICREDIT S.p.A.
7. Di inviare il presente provvedimento al Servizio Appalti e Contratti per tutti gli adempimenti di competenza, con particolare riferimento alla verifica dei requisiti di legge, che costituisce presupposto per il perfezionamento contrattuale.

**LA DIRIGENTE  
DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
(D.ssa MONICA PRANDI)**

Si attesta che non sussistono situazioni di conflitto d'interesse in capo al Dirigente firmatario.