

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Proposta Ufficio Bilancio e Contabilit  n. 2246/2026

Determinazione n. 1879 del 11/09/2026

Oggetto: CIG: 888922220E - BANCO BPM SPA - GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA DELLA PROVINCIA DI NOVARA - APPLICAZIONE DELL'OPZIONE DI RINNOVO CONTRATTUALE - PERIODO 2027/2031

IL DIRIGENTE

Premesso che:

- con deliberazione n. 40 del 19.12.2025 il Consiglio Provinciale ha approvato il Bilancio di Previsione 2026/2028 e i relativi allegati;
- con Decreto Presidenziale n. 1 del 08.01.2026   stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2026 quale atto propedeutico all'adozione del PIAO;
- con Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 21 del 30.07.2025   stato approvato il DUP 2026/2028, successivamente aggiornato con Deliberazione n. 40 del 19.12.2025;
- con Decreto del Presidente n. 10 del 28.01.2026   stato approvato il Piano Integrato di Attivit  ed Organizzazione (PIAO) 2026/2028;
- con Deliberazione n. 3 del 29.04.2026 il Consiglio Provinciale ha approvato il Rendiconto della gestione 2025.

Richiamata la deliberazione n. 24 del 20.07.2021, esecutiva ai sensi di legge, con la quale il Consiglio Provinciale ha approvato lo schema di convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria per il periodo 2022/2026 che, ai sensi dell'art. 210, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 54 del vigente Regolamento di contabilit , costituisce la base per la regolamentazione dei rapporti tra la Provincia ed il Tesoriere.

Preso atto che con determinazione dirigenziale n. 1780 del 06.09.2021 sono stati stabiliti i criteri di aggiudicazione per l'affidamento del servizio di Tesoreria della Provincia.

Atteso che con determinazione dirigenziale n. 2127 del 22.10.2021, a seguito di esperimento gara a procedura aperta, veniva affidato alla Societ  BANCO BPM S.p.A. con sede legale in Piazza Filippo Meda n. 4 – Milano (C.F. 09722490969 – P.I. 10537050964), l'incarico della gestione del Servizio di Tesoreria della Provincia di Novara per il periodo 01.01.2022 – 31.12.2026, ed eventuale opzione di rinnovo per ulteriori cinque anni, per un importo annuo di   4.800,00 oltre IVA.

Rilevato che il prossimo 31 dicembre verr  a naturale scadenza il suddetto appalto.

Visto l'art. 22, comma 1 dell'attuale convenzione, il quale recita: *"La presente convenzione ha validit  di 5 (cinque) anni, a decorrere dal momento dell'affidamento del servizio e potr  essere rinnovata, valutato l'interesse pubblico, d'intesa tra le parti e per non pi  di una volta, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 267/2000, per un periodo di tempo non superiore a 5 (cinque) anni"*.

Visto il vigente Contratto di Tesoreria, Rep. n. 22663 stipulato in data 17.05.2022.

Preso atto della Risposta n. 188/2023 rilasciata all'Agenzia delle Entrate in merito al quesito "Trattamento IVA del servizio di cassa reso da un istituto di credito ad un soggetto obbligato al regime di rilevazione SIOPE+ e agli adempimenti previsti dal decreto ministeriale 8 agosto 2019".

Rilevato che il Banco BPM S.p.A. si è adeguato a tale orientamento e che quindi alle operazioni relative al conto corrente dedicato al servizio di Tesoreria in modalità on-line e multiutenza per la gestione degli incassi e pagamenti, nonché ai servizi di conservazione sostitutiva resi da un istituto di credito ad un soggetto obbligato al regime di rilevazione SIOPE+, è applicabile l'esenzione di cui all'art. 10, primo comma, n. 1) del D.P.R. n. 633/1972.

Valutata la necessità di esercitare l'opzione di rinnovo, al fine di garantire la continuità di detto servizio, indispensabile per la corretta gestione finanziaria dell'Ente.

Vista la nota prot. n. 12868 del 07.05.2026 inoltrata via pec al Banco BPM S.p.A. con la quale la scrivente Amministrazione chiedeva la disponibilità al rinnovo del servizio di Tesoreria per il periodo 2027/2031 alle stesse condizioni economiche e contrattuali

Vista altresì la nota del 28.05.2026 acquisita al protocollo n. 15230 con la quale il Banco BPM S.p.A. ha confermato la disponibilità a rinnovare, a parità di condizioni, per il periodo 01.01.2027 – 31.12.2031, la convenzione in argomento.

Ritenuto pertanto procedere al rinnovo della convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria della Provincia di Novara con il Banco BPM S.p.A. per il periodo 01.01.2027 – 31.12.2031 per una spesa complessiva pari ad € 24.000,00.

Dato atto che il RUP, ai sensi dell'art. 15 del D.Lgs. n. 36/2023, è la Dirigente del Settore Risorse Dott.ssa Giovanna Goffredo.

Attestato che la medesima 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. e dell'art. 7 del DPR n. 62/2013.

Rilevato che il codice identificativo di gara (CIG) 888922220E resta invariato, poiché l'importo economico del contratto non supera il budget massimo totale, consentito per quel codice.

Verificata la regolarità contributiva dell'operatore economico.

Visti:

- lo Statuto e il Regolamento di organizzazione dell'Ente;
- il D.Lgs. 118/2011, "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi", come corretto ed integrato dal D.Lgs. 126/2014;
- il D.Lgs. 36/2023, "Codice dei contratti pubblici";
- la Legge 7 agosto 1990, n. 241, "Norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai procedimenti amministrativi";
- l'art. 107 commi da 1 a 6 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";
- l'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000 che dispone in materia di impegni di spesa da parte

- degli enti locali;
- l'art. 191 del D.Lgs. n. 267/2000 che dispone in materia di regole per l'assunzione di impegni di spesa e per l'effettuazione di spese da parte degli enti locali;
 - il Regolamento sul sistema dei controlli interni, approvato con deliberazione consiliare n. 3/2013 e modificato con successiva Deliberazione Consiliare n. 9 del 04.04.2025.

DETERMINA

Per quanto in premessa espresso:

1. di procedere, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, al rinnovo per la gestione del servizio di Tesoreria provinciale il periodo 01.01.2027 – 31.12.2031 di cui alla convenzione sottoscritta tra Provincia di Novara e il Banco BPM S.p.A. nel rispetto dei termini contrattuali tuttora in vigore, per un importo complessivo pari ad € 24.000,00 (esente IVA di cui all'art. 10, comma 1 del DPR 633/1972);
2. di impegnare la spesa di € 9.600,00 come di seguito specificato:

Capitolo	Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Piano dei conti	Competenza	Importo
3007	01	03	1	03	U.1.03.02.17.002	2027	€ 4.800,00
3007	01	03	1	03	U.1.03.02.17.002	2028	€ 4.800,00

imputando la restante spesa di € 14.400,00 sui rispettivi esercizi finanziari 2029/2031;

3. di prendere atto che il RUP, ai sensi dell'art. 15 D.Lgs 36/2023, è la Dirigente del Settore Risorse Dott.ssa Giovanna Goffredo e che, in ottemperanza alle disposizioni introdotte dalla Legge 13 agosto 2010 n. 136 e s.m.i. il CIG è il seguente: 888922220E;
4. di comunicare al Banco BPM S.p.A. l'adozione del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 191 del D.Lgs. n. 267/2000;
5. di demandare al RUP, anche per mezzo degli uffici competenti, tutti gli adempimenti derivanti dalla presente determinazione, ivi compresi quelli in materia di comunicazione e trasparenza, di cui agli artt. 20 e 23 del D.Lgs. 36/2023;
6. di dare atto:
 - che la liquidazione della spesa avverrà previa presentazione di regolare fattura e accertamento della regolarità delle prestazioni effettuate e con pagamento sul conto dedicato per il servizio in argomento, come comunicato dalla Società, nel rispetto della Legge n. 136/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
 - che è stato espletato il controllo preventivo di regolarità amministrativa, ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e s.m.i.;
 - che il presente provvedimento è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;
 - che la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio avverrà in data

concomitante all'apposizione del visto di regolarità contabile.

IL DIRIGENTE
(GOFFREDO GIOVANNA)
con firma digitale