



COMUNE DI SPOTORNO
Provincia di Savona

AREA1 - AFFARI GIURIDICI E FINANZIARI
Settore Ragioneria

DATA 03/12/2025

DETERMINAZIONE GENERALE N.840

OGGETTO: APPROVAZIONE VERBALI DI GARA ED AFFIDAMENTO SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01/01/2026 - 31/12/2030 IN FAVORE DELLA SOCIETA' INTESA SANPAOLO S.P.A. CIG B8BBF2DD8A

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO il Provvedimento Sindacale n. 17 del 30/06/2025 per il conferimento dell'incarico di Elevata Qualificazione quale Responsabile dell'Area Affari Giuridici e Finanziari;

RICHIAMATO l'art. 107 del T.U.E.L. - D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – di disciplina delle funzioni e responsabilità della dirigenza;

VISTE:

- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 62 del 19/12/2024 avente all'oggetto: *"Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2025/2027 – Approvazione"*;
- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 63 del 19/12/2024 avente all'oggetto: *"Bilancio di Previsione Armonizzato 2025-2026-2027 – Approvazione"*;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 10/01/2025 avente all'oggetto: *"Modifica assegnazione del Piano Esecutivo di Gestione Finanziario 2025/2026/2027 a seguito di modifica macro-organizzazione interna del Comune di Spotorno"*;

VERIFICATO:

- di essere legittimato ad emanare il presente atto;
- di non incorrere in cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione;
- di non incorrere in conflitti di interesse previsti dalla normativa vigente con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione;
- di non essere al corrente di cause di incompatibilità o conflitti di interesse relativi ai destinatari;

- di non essere al corrente di eventuali rapporti di parentela o frequentazione abituale che possano avere interferito con la decisione oggetto dell'atto;
- di emanare l'atto nella piena conoscenza e rispetto della vigente normativa di settore, nonché delle normative regolamentari;
- di soddisfare con il presente atto l'interesse pubblico teso alla corretta applicazione dei contratti collettivi di lavoro, che prevedono l'erogazione del servizio sostitutivo di mensa mediante l'attribuzione dei buoni pasto ai dipendenti comunali;

CONSIDERATO che il Responsabile del Progetto (RUP), ai sensi dell'art. 15 del D.Lgs. n. 36/2023, è la Dott.ssa Silvia Rinaldi e che la stessa, nella sua qualità, è anche responsabile dell'affidamento ai sensi dell'art. 4 della Legge n. 241/1990;

RICHIAMATE:

- la propria precedente determinazione n. 675 del 02/10/2025 all'oggetto *"Avviso pubblico esplorativo per la raccolta di manifestazioni di interesse finalizzate all'affidamento ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. e). del D.Lgs. n. 36/2023, del servizio di Tesoreria del Comune di Spotorno – Periodo 01/01/2026 – 31/12/2030. Approvazione avviso pubblico e modello di domanda"* con cui sono stati approvati l'avviso di manifestazione di interesse e il modello di domanda;
- la propria precedente determinazione n. 719 del 21/10/2025 all'oggetto *"Attivazione di una procedura negoziata finalizzata all'affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale - approvazione disciplinare di gara, capitolato tecnico e avvio procedura d'invito attraverso piattaforma (MEPA)"*, con cui si è proceduto all'approvazione del disciplinare di gara, del capitolato tecnico e dell'informativa ex art. 13-14 del GDPR 2016/679, nonché all'avvio di apposita Richiesta D'Offerta (RDO) tramite il Mercato della Pubblica Amministrazione (MEPA), provvedendo ad invitare le società che hanno manifestato l'interesse a partecipare, secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 108 del D.Lgs. n. 36/2023;
- la propria precedente determinazione n. 788 del 18/11/2025 all'oggetto *"Affidamento ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. e), del d.lgs. n. 36/2023, del servizio di Tesoreria del Comune di Spotorno. Nomina commissione giudicatrice"*, con cui si è proceduto alla costituzione della Commissione;

ATTESO che la procedura di gara è stata esperita, mediate l'utilizzo della Piattaforma Acquistinretepa – MePa, a mezzo di R.D.O. evoluta avente identificativo n. 5731207 nella giornata del 18/11/2025;

PRESO ATTO che, come si evince dai verbali, allegati **sub A), B) e C)** al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale, la Società Intesa Sanpaolo S.p.A., con sede legale in Piazza San Carlo n. 156, Torino (TO) – C.F. e P.IVA 11991500015 è stata proposta quale aggiudicataria del servizio in oggetto;

DATO ATTO che:

- è stata avviata la verifica (richiesta con prot. n. 26100 del 21/11/2025) del requisito indicato al punto n. 6 dell'offerta tecnica relativo al numero di Enti Locali nei quali Intesa Sanpaolo S.p.A. ha dichiarato di aver svolto il servizio di Tesoreria nel triennio 2022/2024, attraverso il sorteggio del 5% del numero di Enti dichiarato (1.373);

- alla data odierna, è stato confermato il requisito dall'82,60% degli Enti contattati;
- in data 27/11/2025 (prot. n. 26822) è stato inviato sollecito agli Enti Locali che non avevano ancora evaso la richiesta;

RESO NOTO che:

- l'Ente, al fine di garantire la continuità dei servizi, ravvisa la necessità e l'urgenza di aggiudicare ed affidare il servizio di Tesoreria Comunale in tempi celeri, ritendendo, pertanto, sufficienti i riscontri fino alla data odierna ricevuti;
- in caso di successivo riscontro negativo da parte di uno o più Enti Locali, si procederà alla risoluzione del servizio, con conseguente affidamento dello stesso al secondo operatore economico in graduatoria;

RITENUTO di poter approvare la proposta di aggiudicazione del servizio di che trattasi, secondo le risultanze di gara evidenziate negli allegati verbali;

RITENUTO, pertanto, di poter procedere all'aggiudicazione definitiva del servizio provvedendo contestualmente ad assumere impegno di spesa con l'Operatore Economico aggiudicatario in merito a quanto proposto in sede di gara per un importo complessivo di € 10.000,00 IVA esente, suddiviso come segue:

SOMMA DA IMPEGNARE	CAPITOLO	DESCRIZIONE CAPITOLO PIANO DEI CONTI – V LIVELLO	CODICE PIANO DEI CONTI – V LIVELLO	ANNO DI IMPUTAZIONE - ESIGIBILITA'
€ 5.000,00	30-1102-440	ONERI PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	U.1.03.02.17.002	2026
€ 5.000,00	30-1102-440	ONERI PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	U.1.03.02.17.002	2027

DATO ATTO che la restante somma di € 17.500,00, relativa alle annualità 2028, 2029 e 2030, e comprensiva di n. 6 mesi di proroga tecnica, si considererà automaticamente impegnata al momento dell'approvazione dei successivi Bilanci di Previsione;

RITENUTO, pertanto, di poter liberare l'importo prenotato di € 1.250,00 per l'anno 2026 e di € 1.250,00 per l'anno 2027 sull'impegno n. 932 per complessivi € 2.500,00, corrispondenti ciascuno alla differenza tra l'importo previsto a base d'asta dalla stazione appaltante e quello offerto dall'operatore economico aggiudicatario;

VISTO l'art. 183, comma 6 del D.Lgs. n. 267/2000, in virtù del quale possono essere assunte obbligazioni che danno luogo ad impegni di spesa correnti sugli esercizi successivi a quello in corso, qualora siano necessarie per garantire la continuità dei servizi connessi con le funzioni fondamentali;

RICHIAMATO il C.I.G. relativo alla procedura – n B8BBF2DD8A;

DATO ATTO che il presente atto è conforme alle leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti vigenti e che la procedura eseguita è corretta;

DATO ATTO, altresì, che l'impegno di spesa oggetto del presente atto è compatibile con lo stanziamento di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

VISTI l'art. 183 del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i. e l'art. 9 del D.L. n. 78/2009, convertito dalla Legge n. 102/2009 concernente i pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni;

VISTI:

- il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e s.m.i.;
- il T.U.E.L. 18/08/200 n. 267 e s.m.i.;
- la Legge 30 dicembre 2024, n. 207 – *“Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2025 e bilancio pluriennale per il triennio 2025-2027”* (Legge di Bilancio 2025), pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 305 del 31 dicembre 2024;

OSSERVATI i principi contabili elaborati dal Ministero Economia e Finanze ed in particolare l'Allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.;

NELL'AMBITO delle risorse finanziarie assegnate:

DETERMINA

Per la causale e tutte le motivazioni esposte in narrativa che sono parte integrante e sostanziale della presente determinazione:

1. di prendere atto delle risultanze della gara telematica a mezzo di R.D.O. evoluta avente identificativo n. 5731207, espletata sulla Piattaforma Acquistinretepa – MePa, inerente il servizio di Tesoreria del Comune di Spotorno per il periodo 01/01/2026 - 31/12/2030;
2. di approvare i verbali relativi alla procedura di aggiudicazione del servizio di che trattasi, allegati **sub A), B) e C)** al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;
3. di approvare la proposta di aggiudicazione del servizio in oggetto nei confronti della Società Intesa Sanpaolo S.p.A., con sede legale in Piazza San Carlo n. 156, Torino (TO) – C.F. e P.IVA 11991500015;
4. di procedere all'affidamento del servizio attraverso la gara telematica a mezzo di R.D.O. evoluta n. 5731207 espletata sulla Piattaforma Acquistinretepa – MePa, inerente il servizio di Tesoreria del Comune di Spotorno per le annualità 2026, 2027, 2028, 2029 e 2030;
5. di dare atto che occorre provvedere ad assumere impegno di spesa con il soggetto aggiudicatario del servizio per la somma complessiva di € 10.000,00 IVA esente;

6. di procedere alla seguente ripartizione dell'impegno sulle annualità di seguito indicate:
 - sul bilancio 2026 un importo totale pari ad € 5.000,00 sul capitolo 30/1102/440;
 - sul bilancio 2027 un importo totale pari ad € 5.000,00 sul capitolo 30/1102/440;
7. di dare atto che la restante somma di € 17.500,00, relativa alle annualità 2028, 2029 e 2030, e comprensiva di n. 6 mesi di proroga tecnica, si considererà automaticamente impegnata al momento dell'approvazione dei successivi Bilanci di Previsione;
8. di liberare l'importo prenotato di € 1.250,00 per l'anno 2026 e di € 1.250,00 per l'anno 2027 sull'impegno n. 932, per complessivi € 2.500,00, corrispondenti ciascuno alla differenza tra l'importo previsto a base d'asta dalla stazione appaltante e quello offerto dall'operatore economico aggiudicatario;
9. di dare atto che, a seguito della stipulazione, si procederà alla sottoscrizione della Convenzione di Tesoreria il cui schema è stato approvato ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. n. 267/2000, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 30/09/2025;
10. di approvare il cronoprogramma di spesa sulla base e dei principi contabili di cui al D.Lgs. 23/06/2011, n. 118 e s.m.i. – Armonizzazione sistemi contabili – facendo fronte all'impegno di spesa complessiva di € 10.000,00 IVA esente, in calce alla presente determinazione;
11. di attestare che, oltre a quanto indicato nel dispositivo della presente Determinazione, non vi sono altri riflessi diretti ed indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio di questo Comune;
12. di attestare, ai sensi dell'art. 183, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009 convertito dalla Legge n. 102/2009, che l'impegno di spesa adottato con il presente provvedimento risulta compatibile con gli stanziamenti di cassa nonché con le regole sul saldo di finanza pubblica per gli Enti Territoriali;
13. di provvedere con successiva determinazione alla liquidazione delle fatture relative al presente provvedimento;
14. di dare atto che il presente atto è conforme alle leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti vigenti e che la procedura eseguita è corretta;
15. di dare atto che il presente provvedimento:
 - viene trasmesso ai Capigruppo, al Sindaco ed al Segretario Comunale con apposito elenco;
 - è rilevante ai fini della pubblicazione nella sezione Amministrazione trasparente sul sito internet istituzionale, ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013;

- viene pubblicato all'Albo pretorio per 15 giorni;

ATTESTA

con la sottoscrizione del presente atto la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000 s.m.i..

AVVERTE

ai sensi del quarto comma, dell'art. 3 della legge 7 agosto 1990, n. 241, che avverso il presente provvedimento è ammesso:

- ricorso giurisdizionale al T.A.R. di Genova ai sensi degli artt. 29 e 41 del D.Lgs. n. 104/2010 e s.m.i. entro il termine di 60 giorni dalla data di scadenza del termine di pubblicazione ove previsto dal regolamento comunale ovvero da quello in cui l'interessato ne abbia ricevuta la notifica o ne abbia comunque avuta piena conoscenza;
- ricorso straordinario al Presidente della Repubblica per i motivi di legittimità entro 120 giorni decorrenti dal medesimo termine di cui sopra, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24.01.1971, n. 1199.

03 dicembre 2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Dott.ssa Silvia Rinaldi

IMPEGNO SPESA

CIG	Anno Imputazio ne/esigibili tà	Imp Sub Num.	/ Voce	Cap.	Art.	Piano Fin. Cod. V livello	Importo €
B8BBF2DD8A	2026	932	30	1102	440	U.1.03.02.17.002	5.000,00
B8BBF2DD8A	2027	932	30	1102	440	U.1.03.02.17.002	5.000,00