

COMUNE DI RIVA LIGURE



PROVINCIA DI IM

Indirizzo: Via Nino Bixio, 15 – 18015 Riva Ligure

Telefono centralino: 0184/48.201

Web: www.comunedirivaligure.it

PEC: protocollo.rivaligure@legalmail.it

DETERMINAZIONE N. 1431 DEL 11/12/2025 N. 26 DEL SERVIZIO FINANZIARIO

OGGETTO:

SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE DI RIVA LIGURE PER IL PERIODO DAL 01/01/2026 AL 31/12/2028 CON POSSIBILITÀ DI PROROGA DI ULTERIORI DUE ANNI.

AFFIDAMENTO DIRETTO (art. 50 comma 1 lettera b) del D. Lgs. 36/2023)

l'anno duemilaventicinque addì undici del mese di dicembre nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO Finanziario

VISTI gli artt. 107 e 109 - del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, sulle funzioni e responsabilità della dirigenza, in forza del quale ai responsabili degli uffici e dei servizi sono attribuiti tutti i compiti di attuazione degli obiettivi e dei programmi definiti con gli atti di indirizzo adottati dall'organo politico, tra i quali, in particolare, gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa.

VISTO il Decreto Sindacale n. 63 data 03/12/2025, con cui il Sindaco ha confermato alla sottoscritta l'incarico di posizione organizzativa dei servizi finanziari e paghe fino al 31 dicembre 2025, ultimo giorno di servizio, a seguito di dimissioni per pensionamento.

RITENUTA, quindi, la propria competenza in ordine all'adozione del provvedimento in oggetto;

VISTE:

- la deliberazione del Consiglio comunale n. 4 del 11/03/2025 di approvazione del Documento unico di programmazione 2025/2027;
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 11/03/2025 di approvazione del Bilancio di previsione annualità 2025/2027;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 36 del 11/03/2025 di approvazione del Peg Programma esecutivo di gestione con la quale sono state assegnate le risorse ai Responsabili di servizio e successive variazioni e modificazioni;
- la deliberazione di Giunta comunale n. 32 del 26/02/2025 avente ad oggetto: "Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2025/2027 - Approvazione.";
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 20 del 31/07/2025 avente ad oggetto: ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2025. AI SENSI DEGLI ARTT. 175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS. N. 267/2000. PROVVEDIMENTI DI RIEQUILIBRIO

DATO ATTO che a carico del Responsabile del procedimento e del Servizio non sussiste alcuna delle cause di incompatibilità e di conflitto di interesse, ai sensi delle norme vigenti, che giustificherebbe l'astensione dal procedimento medesimo"

VISTA la deliberazione di Consiglio comunale n. 29 del 17/10/2025 relativa all'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il periodo 01/01/2026 – 31/12/2028 con possibilità di proroga per ulteriori due anni e demandato al Responsabile del servizio finanziario/paghe gli adempimenti connessi all'affidamento mediante la procedura di cui all'art. 50 comma 1 lett. b) del D.Lgs. 36/2023 Codice dei contratti pubblici;

VISTO l'art. 50 comma 1 lettera b) del D Lgs 31 marzo 2023 Codice dei Contratti Pubblici degli appalti, relativo alle procedure per l'affidamento dei contratti di lavoro, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di cui all'articolo 14, che consente l'affidamento diretto di servizi di importo inferiore a 140.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali, anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante;

VISTO 'art 210 del TUEL "affidamento del servizio di tesoreria" che al comma 1 stabilisce sia effettuato mediante procedure a evidenza pubblica;

RICHIAMATA la propria precedente determina Registro Generale n. 1199 del 29 ottobre 2025 con cui è stata disposta l'approvazione dell'avviso pubblico indagine esplorativa di mercato volta all'affidamento diretto art. 50 co. 1 lett. b) del D. Lgs. n. 36/2023 del Servizio di Tesoreria del Comune di Riva Ligure per la durata di anni tre decorrenti dal 01/01/2026 al 31/12/2028 con possibilità di una proroga di ulteriori 2 (due anni) in quanto l'Ente si intende avvalere della facoltà di cui al comma 10 dell'articolo 120 del Codice dei Contratti pubblici (D. LGS 36/2023);

VERIFICATO che la determina 1199/2025 è stata pubblicata nella home page del sito istituzionale dell'Ente, all'albo pretorio on line ed in Amministrazione Trasparente – Bandi di gara e contratti, ai sensi del d. lgs n 33-2013;

DATO ATTO che con successiva determina Registro generale n. 1288 del 13 11 2025, al fine di consentire il rispetto del *favor participationis* degli operatori economici, è stata approvata la proroga dei termini per la scadenza prevista dall'avviso pubblico indagine esplorativa di mercato alle ore ore 12 al giorno 26/11/2025, con pubblicazione della stessa nella home page del sito istituzionale dell'Ente, all'albo pretorio on line ed in Amministrazione Trasparente – Bandi di gara e contratti, ai sensi del d. lgs n 33-2013;

CONSIDERATO che, per quanto l'affidamento diretto non preveda la realizzazione di una gara, e viste le finalità di semplificazione sottese alle procedure sottosoglia, si è comunque ritenuto di individuare l'operatore economico mediante il rapporto qualità prezzo, con valutazione in maniera informale ma oggettiva degli elementi qualitativi ed economici richiesti all'interno della indagine esplorativa di mercato;

VISTA la comunicazione in data 27 novembre 2025 con la quale il dr Massimo Papa, Responsabile del servizio protocollo ha riportato quanto di seguito:

La presente per comunicare che le domande ad oggi pervenute per la gara di tesoreria risultano essere:

- prot. 9769 del 21/11/2025
- prot. 9818 del 25/11/2025

VERIFICATI i protocolli suddetti:

1) protocollo 9769 del 21 11 2025 Banca di Caraglio, del Cuneese e della Riviera dei fiori – Credito cooperativo Capogruppo mandataria e Cassa Centrale banca – Credito cooperativo italiano spa – mandante

(vedi dichiarazione di impegno in caso di raggruppamento temporaneo di imprese non ancora costituito)

2) protocollo 9818 del 25 11 2025 Intesa Sanpaolo spa

ELABORATA una tabella di raffronto tra gli operatori suddetti:

TABELLA DI RAFFRONTO					
	protocollo n 9818 del 25 novembre 2025	punteggi	banca caraglio protocollo n 9769 del 21 novembre 2025	punteggi	
punteggi					
qualità					

sportello	21	fino a 6 km taggia via blengino	5	fino a 6 km comune di taggia via boselli n 2	5
pos	6				
canone annuale		gratuito	2	28	1
commissioni per pagamenti su circuito pagobancomat		0,7	1	0,6	1
commissioni per pagamenti altri circuiti		1,4	1	1,5	1
sistema di trasmissione stipendi	20	flusso in formato setif/sepa	20	flusso in formato setif/sepa	20
interess attivo	10	0	0	0,05	10
interessi passivi	10	1,9	9,21	1,75	10
interess passivofidejussione	3	1,5	1	2	1
totale	70		39,21		49
prezzo	30				
compenso annuo		6.500,00		7.000,00	
spese gestione ecc		0,00		4.000,00	
totale	100	6.500,00	30	11.000,00	17,73
			69,21		66,73

VISTA la RDO 5887010 del MEPA Mercato elettronico;

VISTA la documentazione inviata dall'istituto Bancario Intesa Sanpaolo spa con sede in Torino P.zza S. Carlo n 156 PI: 11991055515 utilizzata ai fini fiscali (nota prot 10075 del 03/12/2025)

RILEVATA la necessità di assumere determinazione a contrarre ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 precisando che:

- il fine che con il contratto si intende perseguire è l'affidamento tramite Ordine diretto ovvero con unico operatore abilitato tramite Mepa , per la fornitura servizio tesoreria comunale *per il periodo 01/01/2026 – 31/12/2028 con possibilità di una proroga di ulteriori 2 (due anni)*; l'oggetto del contratto è l'affidamento tramite Ordine diretto ovvero con unico operatore abilitato tramite MEPA;
- gli obblighi contrattuali per la fornitura in oggetto sono stabiliti dalle Condizioni Generali di contratto relativo all'ordine diretto Interfaccia Anac con il Fornitore/Contraente Intesa SanPaolo nonché nelle condizioni contrattuali di cui all'ordine diretto;
- l'affidamento comporta una spesa di complessive € 19.500,00 IVA esente per il periodo gennaio 2026/ dicembre 2028;

VISTO l'art 18 del D.Lgs 36/2023 e dato atto che il contratto sarà stipulato in forma scritta;

STABILITO ai sensi dell'art 52 comma 1 del D.Lgs 36/2023 che nelle procedure di affidamento di cui all'art 50 c 1, lettera b) di importo inferiore a € 40.000,00 gli operatori economici attestano con dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà il possesso dei requisiti di partecipazione e di qualificazioni richiesti;

VISTE le dichiarazioni di cui alla RDO 5887010;

VISTO l'art 17 c 8 del D.Lgs 36/2023 che consente l'esecuzione del contratto prima della stipula per motivate ragioni;

PRESO ATTO che l'affidamento in concessione del servizio di tesoreria comunale è un contratto di natura obbligatoria e indispensabile secondo l'art. 208 e seguenti del D.Lgs. 267/2000, in quanto il

tesoriere è il soggetto autorizzato alla gestione monetaria dei pagamenti e delle riscossioni ed ai servizi connessi, nonché alla custodia dei titoli e dei valori dell'ente;

CONSIDERATO che il servizio di tesoreria è di pubblico interesse che, per la particolarità e delicatezza, deve essere garantito senza soluzione di continuità e che non può essere sospeso senza grave pregiudizio per l'Ente;

VISTO il DURC Numero Protocollo INAIL_50787523 Data richiesta 24/09/2025 Scadenza validità 22/01/2026

VISTO il CIG: B98846A9E7

VERIFICATO il rispetto delle regole di finanza pubblica ai sensi dell'art. 183, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000;

DETERMINA

DI DARE ATTO che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;

DI PRENDERE ATTO che:

- la presente costituisce determina a contrarre ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 come indicato nelle premesse;
- il fine che con il contratto si intende perseguire è l'affidamento tramite Ordine diretto ovvero con unico operatore abilitato tramite Mepa , per la fornitura servizio tesoreria comunale *per il periodo 01/01/2026 – 31/12/2028 con possibilità di una proroga di ulteriori 2(due anni)*; l'oggetto del contratto è l'affidamento tramite Ordine diretto ovvero con unico operatore abilitato tramite MEPA;
- l'affidamento comporta una spesa di complessive € 19.500,00 IVA esente per il periodo gennaio 2026/ dicembre 2028;
- ai sensi dell'art 18 del Dl gs 36/2023 il contratto sarà stipulato in forma scritta;
- ai sensi dell'art 17 c 8 del D lgs 36/2023 è consentita l'esecuzione del contratto prima della stipula per le motivate ragioni espresse in premessa;

DI AFFIDARE, ai sensi dell'art. 50, comma 1 lett. b) del D.Lgs. 36/2023, per le ragioni puntualmente specificate in premessa e qui approvate, all'operatore economico Intesa San Paolo spa con sede in Piazza San Carlo n 156 – 10121 TORINO P.Iva 11991500015; il servizio di tesoreria comunale *per il periodo 01/01/2026 – 31/12/2028 con possibilità di una proroga di ulteriori 2 (due anni)*

DI IMPEGNARE in favore della Intesa SanPaolo spa con sede in Piazza San Carlo n 156 – 10121 TORINO P.Iva 11991500015 la somma di € 19.500,00 iva esente, il servizio di tesoreria comunale periodo gennaio 2026 dicembre 2028 sul Bilancio di previsione 2025/2027, esercizio finanziario 26/27/28 come d i s e g u i t o i n d i c a t o ;

Eserc. Finanz.	2026				
Cap./Art.	520/ 1	Descrizione	Oneri per il servizio di tesoreria		
Miss./Pr./Tit./Macr.	01.03.01.103	SIOPE/PdC	U. 1.03.02.17.002	Spesa ricorr.	SI
Centro di costo	Gestione economica finanziaria			Compet. Econ.	2026
Pagamento	30 gg. Ric. Ft.	CIG	B98846A9E7	CUP	

Causale	spese per il servizio di tesoreria				
Modalità finan.	Fondi propri			Finanz. da FPV	NO
Imp. n.		Importo	€	Frazionabile in 12	NO
			6.500,00 – esente iva		
Eserc. Finanz.	2027				
Cap./Art.	520/ 1	Descrizione	Oneri per il servizio di tesoreria		
Miss./Pr./Tit./Macr.	01.03.01.103	SIOPE/PdC	U. 1.03.02.17.002	Spesa ricorr.	SI
Centro di costo	Gestione economica finanziaria			Compet. Econ.	2027
Pagamento	30 gg. Ric. Ft.	CIG	B98846A9E7	CUP	
Causale	spese per il servizio di tesoreria				
Modalità finan.	Fondi propri			Finanz. da FPV	NO
Imp.n.		Importo	€	Frazionabile in 12	NO
			6.500,00 – esente iva		
Eserc. Finanz.	2028				
Cap./Art.	520/ 1	Descrizione	Oneri per il servizio di tesoreria		
Miss./Pr./Tit./Macr.	01.03.01.103	SIOPE/PdC	U. 1.03.02.17.002	Spesa ricorr.	SI
Centro di costo	Gestione economica finanziaria			Compet. Econ.	2028
Pagamento	30 gg. Ric. Ft.	CIG	B98846A9E7	CUP	
Causale	spese per il servizio di tesoreria				
Modalità finan.	Fondi propri			Finanz. da FPV	NO
Imp. N.		Importo	€	Frazionabile in 12	NO
			6.500,00 – esente iva		

DI PRENDERE ATTO che, in materia degli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari, la ditta affidataria del servizio applica quanto stabilito dall' Autorità Nazionale Anticorruzione nelle "Linee Guida sulla tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'articolo 3 della legge 13 Agosto 2010 n. 136", ovvero che possono considerarsi assolti con l'acquisizione del CIG al momento dell'avvio della procedura (Determinazione n.4 del 7 Luglio 2011 punto 4.2. pubblicata in Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana – Serie Generale – n. 171 del 25-7- 2011) e che tutte le transazioni finanziarie relative al presente affidamento dovranno riportare il codice CIG inerente la presente procedura;

DI PRENDERE ATTO che ai sensi dell'art 52 comma 1 del D.Lgs 36/2023 il possesso dei requisiti di partecipazione e di qualificazioni sono stati dichiarati dagli operatori economici ai sensi degli artt. 46, 47, 75 e 76 del d.P.R. 28.12.2000, N.445 e ss.mm.ii.;

DI ACCERTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147- bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

DI DARE ATTO, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, che il presente provvedimento, oltre all'impegno di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

DI ACCERTARE, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 183, comma 8, del D.Lgs n. 267/2000 che il programma dei pagamenti derivante dall'adozione del presente atto è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e le regole di finanza pubblica;

DI DARE ATTO che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

DI DARE ATTO, altresì, che verrà data comunicazione al Consiglio comunale, nella prima seduta utile, in ordine all'assunzione del predetto impegno di spesa corrente di competenza di esercizi non considerati nel bilancio di previsione ai sensi dell'Allegato 4.2 al D.Lgs.118/2011 ove, al punto 5.1 ove è previsto che "Non possono essere assunte obbligazioni concernenti spese correnti per esercizi non considerati nel bilancio di previsione a meno delle spese derivanti da contratti di somministrazione, di locazione, di leasing operativo, relative a prestazioni periodiche o continuative di servizi di cui all'art. 1677 c.c., delle spese correnti correlate a finanziamenti comunitari e delle rate di ammortamento. Nei casi in cui è consentita l'assunzione di spese correnti di competenza di esercizi non considerati nel bilancio di previsione, l'elenco dei relativi provvedimenti di spesa assunti nell'esercizio è trasmesso, per conoscenza, al Consiglio dell'ente (gli enti strumentali delle regioni, province e Comuni trasmettono tali provvedimenti all'ente vigilante)"



**Il Responsabile del Servizio
Finanziario
Laura Di Fabio**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

VISTA la determinazione n.1431 R.G. del 11/12/2025

Esprime parere favorevole per la regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Attesta la copertura finanziaria della presente determinazione ai sensi dell'art. 183, comma 7, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Riva Ligure, lì 11/12/2025

**Il Responsabile del Servizio Finanziario
Laura Di Fabio**



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 11/12/2025 _____ per n.15 giorni consecutivi progr. n°

Riva Ligure, lì 11/12/2025

Il Messo Comunale



Consegnato all'Ufficio di Ragioneria in data 11 12 2025 Restituito dall'Ufficio Ragioneria in data 11 12 2025