



COMUNE DI BAGNO DI ROMAGNA
Provincia di Forlì - Cesena

DETERMINAZIONE n. 65 del 19/02/2026

SETTORE FINANZIARIO

UFFICIO RAGIONERIA ECONOMATO

Proponente: ROSSI FEDERICA

OGGETTO: INDIZIONE DI UNA PROCEDURA APERTA AI SENSI DEGLI ARTT. 48, 50 E 108 DEL D.LGS. N.36/2023, MEDIANTE RDO SUL ME.PA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PER IL PERIODO 01/01/2026 - 31/12/2030 CON POSSIBILITÀ' DI RINNOVO TRIENNALE E PROROGA TECNICA DI MESI 6 (SEI).
DETERMINA A CONTRARRE

RICHIAMATI:

- la deliberazione di G.C. n. 32 del 27/03/2025, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) per le annualità 2025-2027;
- la deliberazione di C.C. n. 24 del 29/09/2025, dichiarata immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2026-2028;
- la deliberazione di G.C. n. 132 del 11/12/2025, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stata approvata la modifica alla macrostruttura dell'Ente a far data dal 01/01/2026;
- la deliberazione di C.C. n. 44 del 29/12/2025, dichiarata immediatamente esecutiva, con la quale è stata approvata la nota di aggiornamento al D.U.P 2026-2028;
- la deliberazione di C.C. n. 45 del 29/12/2025, dichiarata immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026-2028;
- la deliberazione di G.C. n. 1 del 08/01/2026 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2026-2028;
- i decreti del Sindaco n. 8 del 31/07/2024, n. 1 del 28/02/2025, n. 7 del 31/07/2025 e n. 10 del 09/09/2025 di nomina dei Responsabili dei Settori dell'ente e degli Incaricati di Elevata Qualificazione;

VISTO l'art. 107 del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali di cui al D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000 il quale espressamente prevede che spettano ai dirigenti-responsabili degli Uffici tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnino l'amministrazione verso l'esterno, non ricompresi espressamente dalla legge o dallo statuto tra le funzioni di indirizzo e controllo politico-amministrativo degli organi di governo dell'ente;

Premesso che:

- con determinazione n.821/2018 dell'Unione dei Comuni Valle del Savio è stata disposta l'aggiudicazione definitiva del servizio di tesoreria comunale del Comune di Bagno di Romagna per il periodo 01/01/2019 – 31/12/2023 alla Cassa Dei risparmi di Forlì e della Romagna, ora Intesa San Paolo Spa con sede legale a Torino (TO) in P.zza San Carlo, 156 – c.f. 00799960158;
- che in esecuzione della sopra richiamata determinazione è stata stipulata in data 15/03/2019 la Convenzione tra il Comune di Bagno di Romagna e Intesa Sanpaolo Spa, per il periodo 01/01/2019 – 31/12/2023;
- con determinazione n. 397/2023 è stato rinnovato il contratto di servizio di Tesoreria Comunale con Intesa San Paolo S.p.a., alle condizioni di cui in Convenzione;

DATO ATTO CHE il Consiglio Comunale in data 24/11/2025 ha approvato la delibera n.34 ad oggetto: "APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO 2026-2030 AI SENSI DELL'ART. 210 DEL D.LGS. 267/2000" con la quale ha approvato la nuova convenzione di Tesoreria per il periodo 01/01/2026 – 31/12/2030;

VERIFICATO che l'Ente aveva avviato le procedure per l'affidamento del nuovo servizio ma che le

stesse non erano ancora ultimate alla data del 31/12/2025 e che è stata verificata la disponibilità di Intesa San Paolo Spa a prorogare il servizio di Tesoreria per il periodo di tre mesi dall'01/01/2026 fino al 31/03/2026 alle medesime condizioni normative ed economiche attualmente previste dalla convenzione in scadenza, così come palesato con pec prot.14932 del 09/12/2025

RITENUTO, dunque, necessario, nelle more della conclusione della procedura del nuovo affidamento, prorogare il servizio di cui trattasi alle medesime condizioni economiche previste nella convenzione in scadenza con Intesa San Paolo Spa dal 01/01/2026 fino al 31/03/2026, giusta determinazione n.571/2025;

Premesso che:

- il Comune è sottoposto al regime di tesoreria unica di cui alla legge n.720/1984 e che le disponibilità dell'Ente affluiscono nelle contabilità speciali presso la Tesoreria dello Stato, nel circuito statale della Tesoreria Unica, vista anche l'abrogazione, con L.n.207/2024, del sistema di tesoreria unica mista, introdotto dall'art.7 del D.Lgs.n.279/1997 e, peraltro, non operativo dall'anno 2012, a seguito di successivi interventi legislativi che ne hanno disposto la sospensione;
- il D.Lgs.n.267/2000, all'art.209, definisce il servizio di tesoreria ed all'art.210, comma 2, prevede che il rapporto con il tesoriere venga regolato sulla base di una convenzione deliberata dal Consiglio Comunale;
- il D. Lgs. n. 36/2023 "Codice dei contratti" disciplina le procedure di affidamento dei servizi da parte delle pubbliche amministrazioni;

RICHIAMATA la delibera di Consiglio Comunale n.34/2025 con la quale è stato approvato lo schema di Convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il quinquennio 2026/2030, eventualmente rinnovabile di anni 3 (tre);

Ritenuto, pertanto, necessario attivare la procedura di aggiudicazione del servizio in oggetto, la definizione del criterio di aggiudicazione e nel caso di criterio di aggiudicazione secondo l'offerta economicamente più vantaggiosa, i criteri/elementi di valutazione;

Considerato che ai sensi dell'art.14, commi 4 e 14, del D.Lgs.n. 36/2023, il valore massimo dell'appalto è stimato in € 85.000,00 oltre ad iva se dovuta corrispondente al periodo quinquennale di affidamento, comprensivo dell'eventuale rinnovo per ulteriori anni 3 (tre) nonché dell'eventuale proroga tecnica di sei mesi, ripartito come da dettaglio di seguito indicato:

ENTI	IMPORTO PER ANNI 5	IMPORTO PER ANNI 3	IMPORTO PER PROROGA TECNICA DI SEI MESI	TOTALE
BAGNO DI ROMAGNA	44.000,00	26.400,00	4.400,00	74.800,00
ISTITUZIONE CRA "CAMILLA SPIGHI"	6.000,00	3.600,00	600,00	10.200,00

Visto il D.Lgs.n.36/2023 “Codice dei contratti pubblici in attuazione dell’art.1 della L.n.78/2022, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici”;

Richiamati i principi generali della Parte I – Titolo I, del nuovo Codice, con particolare riferimento all’art.1, comma 1 (Principio del risultato), all’art.2, comma 1, (Principio della fiducia) e all’art.3 (Principio dell’accesso al mercato);

Visti:

- l’art.14 del D.Lgs.n.36/2023 (Soglia di rilevanza europea e metodi di calcolo dell’importo stimato degli appalti. Disciplina dei contratti misti) che definisce i valori delle soglie di rilevanza europea;
- l’art.48 del D.Lgs.n.36/2023 (Disciplina comune applicabile ai contratti di lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di rilevanza europea), il quale stabilisce che l’affidamento e l’esecuzione dei contratti aventi per oggetto lavori, servizi e forniture di importo inferiore alle soglie di rilevanza europea si svolgono nel rispetto dei principi di cui al Libro I, Parti I e II del nuovo Codice;

Richiamato l’articolo 50, comma 1, lettera b) del D. Lgs. 36/23, secondo cui i servizi d’importo inferiore ad € 140.000,00 sono aggiudicati mediante affidamento diretto anche senza consultazione di più operatori economici;

Dato tuttavia atto che, come precisato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti nella Circolare n. 298 del 20 novembre 2023 e dall’ANAC nel parere n. 13/2024, è sempre consentito alle Stazioni Appaltanti procedere mediante le procedure ordinarie di affidamento (procedura aperta) anche per lavori / servizi / forniture sotto soglia di cui all’art. 50, comma 1 del D. Lgs. 36/23, laddove le esigenze del mercato suggeriscano di assicurare il massimo confronto concorrenziale per rispettare il principio di accesso al mercato degli operatori economici;

Ritenuto, quindi:

- necessario affidare il servizio di tesoreria comunale, per il quinquennio 2026/2030, eventualmente prorogabile di anni 3 (tre) e con possibilità di una proroga tecnica massima di mesi 6 (sei), mediante procedura aperta ai sensi dell’art. 48, 50 e 108 del D.Lgs.n.36/2023;
- di ritenere necessario, vista la particolarità del servizio, e quindi in modo da tutelare l’interesse pubblico e garantire il principio di accesso al mercato degli operatori economici nel rispetto dei principi di concorrenza, di imparzialità, di non discriminazione, di pubblicità, di trasparenza e di proporzionalità, di ricorrere alle procedure ordinarie del Codice dei contratti pubblici, così come indicato nel parere dell’ANAC n.13 del 13/03/2024;
- di attivare la procedura per l’affidamento del servizio di tesoreria mediante procedura aperta di RDO c.d. “evoluto” da svolgersi sul Me.Pa ed in particolare sulla piattaforma acquistinretepa.it gestita da Consip S.p.A;
- di stabilire che, in considerazione della tipologia del servizio da affidare, si ritiene di procedere all’aggiudicazione mediante criterio dell’offerta economicamente più vantaggiosa ex art.108, comma 4, del D.Lgs.n.36/2023, valutando sia l’offerta tecnica (attribuendole un peso del 80%) che l’offerta economica (attribuendole un peso del 20%);

Visto l’art.17 del D.Lgs.n.36/2023 il quale dispone che “*Prima dell’avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti e gli enti concedenti, con apposito atto,*

adottano la decisione di contrarre individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte”:

- descrizione dei servizi da affidare: servizio di tesoreria comunale disciplinato dai documenti allegati al presente provvedimento nonché dallo schema di convenzione approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 34/2025;
- quantità o entità dell'affidamento: il valore economico del servizio è stato stimato negli importi indicati nella tabella di cui sub, al netto di iva se ed in quanto dovuta, corrispondente al periodo quinquennale di affidamento, comprensivo dell'eventuale rinnovo per ulteriore anni 3 (tre), nonché dell'eventuale proroga tecnica di mesi 6 (sei);
- durata dell'affidamento: anni 5 (cinque) decorrenti dal 01/01/2026 o dalla data prevista nella determina di aggiudicazione nel caso avvenga successivamente al 01/01/26, con possibile rinnovo di anni 3 (tre) ed eventuale proroga tecnica di mesi 6 (sei);
- tipologia di procedura per la scelta del soggetto contraente: procedura aperta ai sensi degli artt. 48, 50 e 108 del D.Lgs.n.36/2023 mediante RDO cd. evoluta da svolgersi sul Me.Pa come meglio sopra evidenziato;
- criterio di aggiudicazione: offerta economicamente più vantaggiosa così come previsto dall'art.108 e 185 del D.Lgs.n.36/2023 da valutarsi secondo i parametri indicati nella documentazione allegata al presente provvedimento;

Visto l'allegato disciplinare di gara contenente i criteri per la valutazione dell'offerta tecnica ed economica nonché i requisiti di ammissibilità alla procedura de quo e ritenuto, pertanto, di procedere alla sua approvazione;

Rilevato che, con riferimento alla forma contrattuale, il contratto di tesoreria comunale, ovvero la Convenzione approvata con deliberazione di C.C. n. 34/2025 sarà stipulato in forma di scrittura privata sulla piattaforma Me.Pa ai sensi dell'art.18 del D.Lgs.n.36/2023;

Verificato che, ai sensi di quanto previsto dall'art.26, comma 3 bis, del D.Lgs.n.81/2008 e ss.mm.ii., per le modalità di svolgimento della presente procedura non è necessario redigere il DUVRI in quanto il servizio si svolge presso la sede del tesoriere, senza sovrapposizione fisica e produttiva rispetto ad altre attività svolte dall'Ente committente o per conto dell'ente;

Preso atto che il RUP, ai sensi dell'art.15 del D.Lgs.n.36/2023, è il Responsabile del Settore Finanze e Contabilità, Dott.ssa Federica Rossi;

Dato atto che in ottemperanza agli obblighi derivanti dall'art.3, comma 1, della L.n.136/2010 (tracciabilità dei flussi finanziari) verrà acquisito il CIG per il presente servizio;

Visti:

- il D. Lgs.n.118/2011 e ss.mm.ii;
- il D.Lgs.n.267/2000 e ss.mm.ii.;
- la legge n.241/1990;
- il D.Lgs.n.36/2023
- Il Regolamento di contabilità dell'Ente e lo statuto comunale;

Per tutto quanto sopra espresso e per le motivazioni che si ritengono riportate integralmente;

DETERMINA

1. di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di indire una procedura aperta, ai sensi degli art. 48, 50 e 108 del D.Lgs.n.36/2023, mediante RDO evoluta da svolgersi sul Me.Pa ed in particolare sulla piattaforma acquistinretepa.it gestita da Consip S.p.A., per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale, da pubblicarsi per un periodo di 30 gg;
3. di dare atto che il valore massimo dell'appalto è stimato in € 85.000,00 oltre ad iva se dovuta corrispondente al periodo quinquennale di affidamento, comprensivo dell'eventuale rinnovo per ulteriori anni 3 (tre) nonché dell'eventuale proroga tecnica di sei mesi, ripartito come da dettaglio di seguito indicato:

ENTI	IMPORTO PER ANNI 5	IMPORTO PER ANNI 3	IMPORTO PER PROROGA TECNICA DI SEI MESI	TOTALE
BAGNO DI ROMAGNA	44.000,00	26.400,00	4.400,00	74.800,00
ISTITUZIONE CRA "CAMILLA SPIGHI"	6.000,00	3.600,00	600,00	10.200,00

4. di dare atto che, ai sensi dell'art.17 del D.Lgs.n.36/2023:
 - il fine che si intende perseguire con il presente affidamento è quello di garantire una regolare ed efficiente esplicazione delle operazioni connesse alla gestione finanziaria dell'ente e finalizzate, in particolare, alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori nonché alla realizzazione degli adempimenti previsti da Statuto, Regolamenti comunali e altri obblighi contrattuali;
 - l'aggiudicazione del servizio avverrà mediante criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, così come previsto dall'art.108, comma 5, del D.Lgs.n.36/2023 da valutarsi secondo i parametri indicati nel disciplinare di gara allegato alla presente determinazione e, comunque, valutando sia l'offerta tecnica (attribuendole un peso del 80%) che l'offerta economica (attribuendole un peso del 20%);
 - la durata dell'affidamento è pari ad anni 5 (cinque) decorrenti dal 01/01/26 o dalla data prevista nella determina di aggiudicazione nel caso avvenga successivamente al 01/01/26, con possibile rinnovo di anni 3 (tre) ed eventuale proroga tecnica di mesi 6 (sei);
 - il valore del contratto è indicato nella tabella di cui sopra;
 - il contratto ovvero la Convenzione approvata con deliberazione di C.C n.34/2025 sarà stipulato in forma di scrittura privata sulla piattaforma Me.Pa ai sensi dell'art.18 del D.Lgs.n.36/2023;
5. di approvare l'allegato disciplinare di gara contenente i criteri per la valutazione dell'offerta tecnica ed economica nonché i requisiti di ammissibilità alla procedura de quo;
6. di dare atto che, trattandosi di servizi svolti presso la sede del tesoriere, senza sovrapposizione fisica e produttiva rispetto ad altre attività svolte dall'ente committente o per conto dell'ente, non sussistono i presupposti per la redazione del DUVRI (documento unico di valutazione dei rischi), ai sensi dell'art.26, comma 3 bis del D Lgs.n.81/2008 e, pertanto, l'importo degli oneri della sicurezza

è stato valutato pari a zero in quanto non sono rilevabili rischi da interferenze per i quali sia necessario adottare le relative misure di sicurezza;

7. di dare atto che il presente servizio rientra tra i servizi soggetti agli obblighi di tracciabilità e quindi verrà richiesto il CIG;
8. 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 di Settore;
9. di dare atto che la presente determinazione verrà pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per rimanervi 15 giorni consecutivi e nell'apposita sezione di Amministrazione Trasparente.

DETERMINAZIONE N. 65 del 2026

Il Responsabile

ROSSI FEDERICA

Sottoscritta ai sensi dell'art. 107, comma 3, del D.L.vo n.267/2000.