



COMUNE DI SANTA SOFIA
Provincia di Forlì – Cesena

RAGIONERIA
DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

OGGETTO: SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE DEL COMUNE DI SANTA SOFIA PER IL PERIODO 01/08/2025 - 31/07/2028. PRESA D'ATTO DELL'AGGIUDICAZIONE DISPOSTA DALLA CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA PRESSO L'UNIONE DI COMUNI DELLA ROMAGNA FORLIVese E PERFEZIONAMENTO IMPEGNI DI SPESA.
CIG B65EBF0122.

Data : 31/07/2025

N. 205

Nell'esercizio dei poteri che gli derivano dagli artt. 107 commi 1, 2 e 3 e 183 comma 9 del D.Lgs. n. 267/2000, dello Statuto Comunale ed in applicazione del vigente Regolamento di Contabilità;

Visti:

- la delibera di C.C. n. 61 del 20/12/2024 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025-2027 (art. 170, comma 1, del d.lgs. 267/2000);
- la delibera di C.C. n. 62 del 20/12/2024 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione Finanziario 2025-2027 redatto secondo gli schemi ex D.Lgs n. 118/2011;
- la delibera G.C. n. 108 del 27/12/2024 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025-2027 - assegnazione delle risorse finanziarie ai responsabili dei settori;

Vista inoltre la disciplina dei controlli interni ai sensi dell'art. 147 e seguenti del D.lgs. 267/2000;

Atteso che:

- con Decreto Sindacale n. 2 del 17/01/2025 prot. n. 584 il Sindaco ha nominato il dott. Michele Mami Segretario Comunale del Comune di Santa Sofia con decorrenza dal 01/02/2025;
- con Decreto Sindacale n. 3 del 31/01/2025 prot. n. 1086, successivamente prorogato con Decreto Sindacale n. 26 del 30/06/2025 prot. 6138, il Sindaco ha conferito l'incarico di sostituzione ad iterim della posizione di Elevata Qualificazione del Settore II° - Settore Servizi Finanziari al Segretario Comunale Dott. Michele Mami;

Premesso che:

- l'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese con determina n. 1035 del 18/11/2016 ha affidato la gestione del servizio di tesoreria del Comune di Santa Sofia alla Banca Cassa dei Risparmi di Forlì e della Romagna S.p.A. per il periodo 01.07.2016 - 31.12.2020;
- con il sopraidentificato istituto di credito veniva stipulato contratto d'appalto rep. n. 852 in data 28/12/2016;
- con deliberazione di giunta comunale n. 116 del 29/12/2020 si è provveduto a rinnovare, ai sensi dell'art. 210, comma 1, del T.U.E.L., il contratto del servizio di tesoreria per ulteriori quattro anni e sei mesi con l'Istituto di Credito Intesa San Paolo S.p.A., e pertanto, dal 01/01/2021 al 30/06/2025, alle condizioni di cui al contratto rep. n. 852/2016;
- con determinazione dirigenziale n. 201 del 11/10/2021 si è provveduto ad impegnare la spesa per il compenso annuo del servizio negli esercizi 2021, 2022, 2023, 2024, 2025;

Dato atto che:

- con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 21/03/2025 l'organo di indirizzo politico-amministrativo ha approvato il nuovo schema di convenzione che regola la gestione del servizio di tesoreria per il periodo 01/07/2025 - 30/06/2028, ed espresso indirizzo, ai sensi dell'art. 42, comma 2, lett. I), in merito all'espletamento della procedura di affidamento e di aggiudicazione da effettuarsi nel rispetto delle disposizioni contenute nel Codice dei contratti pubblici di cui al D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36; con la predetta deliberazione sono stati forniti altresì i seguenti indirizzi:
 - che l'affidamento del servizio di tesoreria comunale avvenga tramite la procedura aperta di cui all'art. 71 del D.Lgs. n. 36/2023;
 - che la scelta del criterio di aggiudicazione ai sensi dell'art. 108 del succitato D.Lgs. avvenga sulla base dell'offerta economicamente più vantaggiosa, individuata sulla base del miglior rapporto qualità/prezzo, unitamente ai relativi criteri di valutazione individuati con successivo provvedimento del Responsabile del Servizio Finanziario;
- con determinazione dirigenziale n. 83 del 28/03/2025, rettificata con determinazione n. 11 del 18/04/2025, si è provveduto all'avvio della procedura di affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 01/07/2025 - 30/06/2028, ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 17, comma 2 del D.Lgs. 36/2023, mediante procedura aperta di cui all'art. 71 del D.Lgs. n. 36/2023;
- il valore stimato del contratto, comprensivo di ogni opzione, è pari a 30.950,00 euro, al netto dell'imposta sul valore aggiunto (IVA);
- la gestione della procedura di affidamento è stata demandata alla Centrale Unica di Committenza presso l'Unione di Comuni della Romagna Forlivese, come da convenzione approvata con delibera di Consiglio Comunale C.C. n. 24 del

23/06/2020, in quanto il Comune di Santa Sofia è stazione appaltante non qualificata;

- nelle more di perfezionamento della procedura di affidamento da parte della CUC si è provveduto, con Determinazione Dirigenziale n. 182 del 30/06/2025, ad una proroga tecnica per un mese, ovvero fino al 31/07/2025, con l'attuale affidatario al fine di garantire il servizio di tesoreria senza soluzione di continuità e non arrecare danni gravi e certi all'amministrazione per la mancata erogazione dello stesso;
- con la predetta Determinazione n. 83 del 28/03/2025 sono state registrate le prenotazioni di spesa, ai sensi dell'art. 183, comma 2, lett. c) del D.Lgs. 267/2000, variate con Determinazione n. 182 del 30/06/2025 di proroga di un mese del precedente affidamento, ai seguenti capitoli di spesa:
 - Capitolo 00107 art. 00 "Rimborso spese servizio cassa" Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1;
 - Capitolo 00119 art. 00 "Spese per l'informatica" Mis. 01 Prg. 11 Tit. 1;
 - Capitolo 00119 art. 01 "Spese per l'informatica" Mis. 01 Prg. 11 Tit. 1;
 - Capitolo 01315 art. 00 "Spese per la farmacia" Mis. 14 Prg. 2 Tit. 1;
 - Capitolo 001025 art. 03 "Spese per il Teatro" Mis. 05 Prg. 2 Tit. 1;

Preso atto che con PEC prot. n. 3350 del 04/07/2025 l'Unione di Comuni della Romagna Forlivese, Servizio Unico per lo Sviluppo e Appalti, ha trasmesso la determinazione di aggiudicazione n. 532 del 03/07/2025 con la quale, per il Lotto 3 - Comune di Santa Sofia - CIG B65EBF0122, viene individuato l'operatore economico Intesa San Paolo S.p.A., con sede legale in Piazza S. Carlo, 156 10121 Torino, C.F. 00799960158 e P.Iva 11991500015 il quale ha offerto le seguenti condizioni economiche e contrattuali:

- corrispettivo per la gestione del servizio esente IVA art. 10, comma I, DPR 663/1972, comprensivo della prestazione di amministrazione titoli e valori in deposito: 2.900,00 euro;
- Tasso attivo sulle giacenze di cassa detenibili per legge presso il Tesoriere - "spread" sull'EURIBOR tre mesi (art. 15, comma 3 schema di convenzione) - 3,00% (meno tre virgola zero zero per cento)
- Tasso passivo applicato sull'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria - "spread" sull'EURIBOR sei mesi (art. 15, comma 1 schema di convenzione) + 1,50% (più uno virgola cinquanta per cento)
- Attivazione e manutenzione apparecchiature POS € 0,00 (zero)
- Bonifici SEPA disposti su conti correnti intrattenuti presso soggetti diversi dal Tesoriere (art. 19, comma 4, lett. a schema di convenzione) Eur 3,50 (euro tre virgola cinquanta)
- Bonifici disposti fuori ambito SEPA o in valuta diversa dall'Euro (art. 19, comma 4, lett. b schema di convenzione) 2,20% (per mille) + spese fisse € 16,00
- Pagamenti disposti tramite assegni (art. 19, comma 4, lett. c schema di convenzione) € 0,00 (zero)
- SCT prioritario (art. 19, comma 3, lett. D schema di convenzione) € 0,00 (zero)
- Bonifici urgenti (art. 19, comma 3, lett. E schema di convenzione) € 0,00 (zero)
- Bonifici esteri (art. 19, comma 3, lett. F schema di convenzione) € 0,00 (zero)
- Addebiti SEPA Direct Debit (art. 19, comma 3, lett. g schema di convenzione) € 0,00 (zero)
- Transazioni per l'attività di accredito tramite POS con abilitazione PagoPA (art. 19, comma 4, lett. h schema di convenzione)
 - Pagobancomat: 0,50%;
 - Carte Visa/Mastercard: 1,30%;
 - Altri circuiti: 2,00%

Dato atto che con Deliberazione di Giunta Comunale n. 55 del 30/07/2025, alla luce dell'offerta economica presentata dall'unico operatore economico offerente, si provveduto ad integrare gli stanziamenti di spesa necessari allo svolgimento del servizio di tesoreria come segue:

- per l'anno 2025:
 - € 1.075,85 a titolo di compenso e spese per commissioni servizio di tesoreria, allo stanziamento di bilancio previsto al cap. 00107 art. 00 "Rimborso spese servizio di cassa" Miss. 01, Prg. 03, Tit. 1, Macr. 03;
 - € 510,00 a titolo di spese di funzionamento CUC dell'Unione di Comuni della Romagna Forlivese e contributo ANAC, allo stanziamento di bilancio previsto al cap. 00136 art. 00 "Rimborso spese e altri trasferimenti a Unione di Comuni della Romagna Forlivese" Miss. 01, Prg. 03, Tit. 1, Macr. 04;
- per l'anno 2026 € 2.600,00 a titolo di compenso e spese per commissioni servizio di tesoreria, allo stanziamento di bilancio previsto al cap. 00107 art. 00 "Rimborso spese servizio di cassa" Miss. 01, Prg. 03, Tit. 1, Macr. 03;
- per l'anno 2027 € 2.600,00 allo stanziamento di bilancio previsto al cap. 00107 art. 00 "Rimborso spese servizio di cassa" Miss. 01, Prg. 03, Tit. 1, Macr. 03;

Ritenuto:

- di dover ridurre, alla luce dell'offerta economica dell'aggiudicatario, le seguenti prenotazioni:
 - **ANNO 2025:**
 - € **263,33** al **Capitolo 00107 art. 00** "Rimborso spese servizio cassa" Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1, quale compenso, alla prenotazione **n. 363/1/2025;**
 - € **370,83** al **Capitolo 00107 art. 00** "Rimborso spese servizio cassa" Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1, per spese di cassa, alla prenotazione **n. 364/1/2025;**
 - € **340,58** al **Capitolo 00119 art. 00** "Spese per l'informatica" Mis. 01 Prg. 11 Tit. 1, per GESTIONE SERVIZIO OIL (ORDINATIVO INFORMATICO LOCALE) - CANONE, alla prenotazione **n. 365/1/2025;**
 - € **152,50** al **Capitolo 00119 art. 01** "Spese per l'informatica" Mis. 01 Prg. 11 Tit. 1, per GESTIONE SERVIZIO "OPI FULL" SIOPE PLUS - CANONE, alla prenotazione **n. 366/1/2025;**
 - **ANNO 2026:**
 - € **610,00** al **Capitolo 00107 art. 00** "Rimborso spese servizio cassa" Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1, quale compenso, alla prenotazione **n. 39/1/2026;**
 - € **890,00** al **Capitolo 00107 art. 00** "Rimborso spese servizio cassa" Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1, per spese di cassa, alla prenotazione **n. 40/1/2026;**
 - € **817,40** al **Capitolo 00119 art. 00** "**Spese per l'informatica**" **Mis. 01 Prg. 11 Tit. 1**, per GESTIONE SERVIZIO OIL (ORDINATIVO INFORMATICO LOCALE) - CANONE, alla prenotazione **n. 41/1/2026;**
 - € **370,00** al **Capitolo 00119 art. 01** "**Spese per l'informatica**" **Mis. 01 Prg. 11 Tit. 1**, per GESTIONE SERVIZIO "OPI FULL" SIOPE PLUS - CANONE, alla prenotazione **n. 42/1/2026;**
 - **ANNO 2027:**
 - € **610,00** al **Capitolo 00107 art. 00** "Rimborso spese servizio cassa" Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1, quale compenso, alla prenotazione **n. 20/1/2027;**

- € **890,00** al **Capitolo 00107 art. 00** “Rimborso spese servizio cassa” Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1, per spese di cassa, alla prenotazione **n. 21/1/2027**;
- € **817,40** al **Capitolo 00119 art. 00** “**Spese per l’informatica**” Mis. 01 Prg. 11 Tit. 1, per GESTIONE SERVIZIO OIL (ORDINATIVO INFORMATICO LOCALE) – CANONE, alla prenotazione **n. 22/1/2027**;
- € **370,00** al **Capitolo 00119 art. 01** “**Spese per l’informatica**” Mis. 01 Prg. 11 Tit. 1, per GESTIONE SERVIZIO “OPI FULL” SIOPE PLUS – CANONE, alla prenotazione **n. 23/1/2027**;
- di **perfezionare in impegni di spesa le spese per funzionamento POS:**
 - le prenotazioni assunte al capitolo di spesa **01315 art. 00** “Spese per la farmacia” Mis. 14 Prg. 2 Tit. 1, come segue:
 - **n. 367/2025 per 462,50 euro** esigibilità 2025;
 - **n. 43/2026 per 3.000,00 euro** esigibilità 2026;
 - **n. 24/2027 per 3.000,00 euro** esigibilità 2027;
 - le prenotazioni assunte al capitolo di spesa Capitolo **001025 art. 03** “Spese per il Teatro” Mis. 05 Prg. 2 Tit. 1, come segue:
 - **n. 368/2025 per 50,00 euro** esigibilità 2025;
 - **n. 44/2026 per 110,00 euro** esigibilità 2026;
 - **n. 25/2027 per 110,00 euro** esigibilità 2027;
- di impegnare le seguenti somme:
 - **ANNO 2025:**
 - € 1.710,00 a titolo di corrispettivo e rimborso commissioni per il servizio di tesoreria periodo agosto-dicembre 2025, al cap. 00107 art. 00 “Rimborso spese servizio di cassa” Miss. 01, Prg. 03, Tit. 1, Macr. 03;
 - € 510,00 a titolo di spese di funzionamento CUC dell’Unione di Comuni della Romagna Forlivese e contributo ANAC, allo stanziamento di bilancio previsto al cap. 00136 art. 00 “Rimborso spese e altri trasferimenti a Unione di Comuni della Romagna Forlivese” Miss. 01, Prg. 03, Tit. 1, Macr. 04;
 - **ANNO 2026:**
 - € 4.100,00 a titolo di corrispettivo e rimborso commissioni per il servizio di tesoreria periodo agosto-dicembre 2025, al cap. 00107 art. 00 “Rimborso spese servizio di cassa” Miss. 01, Prg. 03, Tit. 1, Macr. 03;
 - **ANNO 2027:**
 - € 4.100,00 a titolo di corrispettivo e rimborso commissioni per il servizio di tesoreria periodo agosto-dicembre 2025, al cap. 00107 art. 00 “Rimborso spese servizio di cassa” Miss. 01, Prg. 03, Tit. 1, Macr. 03;

Di dare atto che si provvederà all’impegno di spesa per il periodo gennaio-luglio 2028 all’approvazione del Bilancio di Previsione 2026-2028 che conterrà il relativo stanziamento di spesa;

tutto ciò premesso e considerato,

DETERMINA

1. di prendere atto della determina n. 532 del 03/07/2025 dell’Unione di Comuni della Romagna Forlivese, Servizio Unico per lo Sviluppo e Appalti, Centrale

Unica di Committenza, con la quale è stata disposta l'aggiudicazione efficace, ai sensi dell'art. 17 comma 5 del D.Lgs. 36/2023, del servizio di tesoreria del Comune di Santa Sofia per un periodo di tre anni, all'operatore economico Intesa San Paolo S.p.A., con sede legale in Piazza S. Carlo, 156 10121 Torino, C.F. 00799960158 e P.Iva 11991500015;

2. di dare atto che il contratto ha decorrenza dal 01/08/2025 e fino al 31/07/2028, previa stipulazione in forma di scrittura privata dello schema di convenzione approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 21/03/2025, giusta proroga tecnica dell'attuale affidatario fino al 31/07/2025, disposta con Determinazione Dirigenziale n. 182 del 30/06/2025 nelle more di conclusione della procedura di aggiudicazione;
3. di dover ridurre, alla luce dell'offerta economica dell'aggiudicatario, le seguenti prenotazioni:

- **ANNO 2025:**

- € **263,33** al **Capitolo 00107 art. 00** "Rimborso spese servizio cassa" Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1, quale compenso, alla prenotazione **n. 363/1/2025;**
- € **370,83** al **Capitolo 00107 art. 00** "Rimborso spese servizio cassa" Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1, per spese di cassa, alla prenotazione **n. 364/1/2025;**
- € **340,58** al **Capitolo 00119 art. 00** "Spese per l'informatica" Mis. 01 Prg. 11 Tit. 1, per GESTIONE SERVIZIO OIL (ORDINATIVO INFORMATICO LOCALE) - CANONE, alla prenotazione **n. 365/1/2025;**
- € **152,50** al **Capitolo 00119 art. 01** "Spese per l'informatica" Mis. 01 Prg. 11 Tit. 1, per GESTIONE SERVIZIO "OPI FULL" SIOPE PLUS - CANONE, alla prenotazione **n. 366/1/2025;**

- **ANNO 2026:**

- € **610,00** al **Capitolo 00107 art. 00** "Rimborso spese servizio cassa" Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1, quale compenso, alla prenotazione **n. 39/1/2026;**
- € **890,00** al **Capitolo 00107 art. 00** "Rimborso spese servizio cassa" Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1, per spese di cassa, alla prenotazione **n. 40/1/2026;**
- € **817,40** al **Capitolo 00119 art. 00** "**Spese per l'informatica**" Mis. **01 Prg. 11 Tit. 1**, per GESTIONE SERVIZIO OIL (ORDINATIVO INFORMATICO LOCALE) - CANONE, alla prenotazione **n. 41/1/2026;**
- € **370,00** al **Capitolo 00119 art. 01** "**Spese per l'informatica**" Mis. **01 Prg. 11 Tit. 1**, per GESTIONE SERVIZIO "OPI FULL" SIOPE PLUS - CANONE, alla prenotazione **n. 42/1/2026;**

- **ANNO 2027:**

- € **610,00** al **Capitolo 00107 art. 00** "Rimborso spese servizio cassa" Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1, quale compenso, alla prenotazione **n. 20/1/2027;**
- € **890,00** al **Capitolo 00107 art. 00** "Rimborso spese servizio cassa" Mis. 01 Prg. 03 Tit. 1, per spese di cassa, alla prenotazione **n. 21/1/2027;**
- € **817,40** al **Capitolo 00119 art. 00** "**Spese per l'informatica**" Mis. **01 Prg. 11 Tit. 1**, per GESTIONE SERVIZIO OIL (ORDINATIVO INFORMATICO LOCALE) - CANONE, alla prenotazione **n. 22/1/2027;**

- **€ 370,00 al Capitolo 00119 art. 01 “Spese per l’informatica” Mis. 01 Prg. 11 Tit. 1**, per GESTIONE SERVIZIO “OPI FULL” SIOPE PLUS – CANONE, alla prenotazione **n. 23/1/2027**;
4. di **perfezionare in impegni di spesa le spese per funzionamento POS**:
 - le prenotazioni assunte al capitolo di spesa **01315 art. 00 “Spese per la farmacia” Mis. 14 Prg. 2 Tit. 1**, come segue:
 - **n. 367/2025 per 462,50 euro** esigibilità 2025;
 - **n. 43/2026 per 3.000,00 euro** esigibilità 2026;
 - **n. 24/2027 per 3.000,00 euro** esigibilità 2027;
 - le prenotazioni assunte al capitolo di spesa Capitolo **001025 art. 03 “Spese per il Teatro” Mis. 05 Prg. 2 Tit. 1**, come segue:
 - **n. 368/2025 per 50,00 euro** esigibilità 2025;
 - **n. 44/2026 per 110,00 euro** esigibilità 2026;
 - **n. 25/2027 per 110,00 euro** esigibilità 2027;
 5. di impegnare le seguenti somme:
 - **ANNO 2025:**
 - € 1.710,00 a titolo di corrispettivo e rimborso commissioni per il servizio di tesoreria periodo agosto-dicembre 2025, al cap. 00107 art. 00 “Rimborso spese servizio di cassa” Miss. 01, Prg. 03, Tit. 1, Macr. 03;
 - € 510,00 a titolo di spese di funzionamento CUC dell’Unione di Comuni della Romagna Forlivese e contributo ANAC, allo stanziamento di bilancio previsto al cap. 00136 art. 00 “Rimborso spese e altri trasferimenti a Unione di Comuni della Romagna Forlivese” Miss. 01, Prg. 03, Tit. 1, Macr. 04;
 - **ANNO 2026:**
 - € 4.100,00 a titolo di corrispettivo e rimborso commissioni per il servizio di tesoreria periodo agosto-dicembre 2025, al cap. 00107 art. 00 “Rimborso spese servizio di cassa” Miss. 01, Prg. 03, Tit. 1, Macr. 03;
 - **ANNO 2027:**
 - € 4.100,00 a titolo di corrispettivo e rimborso commissioni per il servizio di tesoreria periodo agosto-dicembre 2025, al cap. 00107 art. 00 “Rimborso spese servizio di cassa” Miss. 01, Prg. 03, Tit. 1, Macr. 03;
 6. Di dare atto che si provvederà all’impegno di spesa per il periodo gennaio-luglio 2028 all’approvazione del Bilancio di Previsione 2026-2028 che conterrà il relativo stanziamento di spesa;
 7. di dare atto che la spesa è esigibile nel 2025, 2026, 2027, 2028
 8. di dare atto che il CIG assunto dalla CUC è il n. B65EBF0122;
 9. di dare atto che il Responsabile del Progetto, ai sensi dell’art. 15 del D.Lgs. 36/2023, è lo scrivente Dott. Michele Mami, in qualità di Responsabile del Settore II° - Servizio Finanziario;
 10. di dare atto che nei confronti dello scrivente Responsabile non sussistono situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale, ex art. 6-bis della Legge n. 241/1990, art. 3, comma 2 e art. 6, comma 2 del DPR 62/2013, art. 16 del D.Lgs. 36/2023;
 11. di trasmettere la presente Determinazione all’operatore economico suindicato, invitandolo alla stipulazione dello schema di convenzione in modalità digitale, nonché a presentare tra gli altri tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all’articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136;
 12. di pubblicare la presente determinazione all’albo pretorio online del comune di Santa Sofia e nell’apposita sezione del sito istituzionale di Amministrazione trasparente “bandi di gara e contratti”.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
MICHELE MAMI

Documento firmato digitalmente ai sensi di legge

Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 D.Lgs. 39/1993