



PROVINCIA
DI AREZZO

*Medaglia d'Oro al Valor Militare
per attività partigiana*

Determinazione Dirigenziale

n. **1585** del **13/08/2026**

Settore Finanziario e Istruzione

Servizio Finanze e Bilancio

OGGETTO: Proroga convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria della Provincia di Arezzo per il periodo 01/09/2026-31/08/2031, di cui alla procedura aperta, ex art. 60 del D.Lgs. 18.04.2016 n. 50, per l'affidamento del servizio di Tesoreria della Provincia di Arezzo. CIG 87104667EE; Gara ANAC n. 8112809.

Allegati: No

Riscontro di bilancio: Si

Atto soggetto a pubblicazione: Si

Servizi Interessati:
Segretario Generale
Servizio Finanze e Bilancio
Servizio Gare Appalti C.E.

Classifica/Fascicolo: 04.02.20 - 00000000026



PROVINCIA
DI AREZZO
*Medaglia d'Oro al Valor Militare
per attività partigiana*

Determinazione Dirigenziale

n. **1585** del **13/08/2026**

LA DIRIGENTE

RICHIAMATO l'art. 208 del D.Lgs. 267/2000 che dispone: "...*gli enti locali hanno un servizio di tesoreria che può essere affidato: a) per i comuni capoluoghi di provincia, le province, le città metropolitane, ad una banca autorizzata a svolgere l'attività di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 1 settembre 1993, n. 385...*";

RICHIAMATO altresì l'art. 210 del D.Lgs. 267/2000 che dispone al comma 1: "*L'affidamento del servizio viene effettuato mediante le procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza. Qualora ricorrano le condizioni di legge, l'ente può procedere, per non più di una volta, al rinnovo del contratto di tesoreria nei confronti del medesimo soggetto...*" e al comma 2: "*Il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente*";

RICHIAMATE le Delibere del Consiglio 46 del 01/11/2020 e 13 del 09/04/2021, aventi ad oggetto rispettivamente: "Approvazione nuovo Schema di Convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria" e "Modifiche allo schema di convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria della Provincia di Arezzo", con le quali si è provveduto a deliberare lo schema di Convenzione in oggetto;

RICHIAMATA la Determina Dirigenziale n. 1148 del 10.08.2021 "*Procedura aperta, ex art. 60 del D.Lgs. 18.04.2016 n. 50, per l'affidamento del servizio di Tesoreria della Provincia di Arezzo. CIG 87104667EE; Gara ANAC n. 8112809. Aggiudicazione.*" con la quale si è provveduto ad aggiudicare il Servizio di Tesoreria per il periodo di 5 anni, **più eventuale rinnovo quinquennale**, a Banca Intesa S.p.a., che ha offerto un ribasso del 21,25% sull'importo a base di gara, per un totale costo compenso per la gestione del servizio di € 157.500,00 (esente Iva ex art. 10 c. 1 n. 1 DPR 633/72) per l'intero periodo (5 anni più ulteriori 5 di eventuale rinnovo) per il periodo 01.09.2021 -31.08.2031;

DATO ATTO che la rimodulazione del quadro economico era la seguente:

SERVIZIO DI TESORERIA	IMPORTO INTERO PERIODO in euro (5 anni + eventuale rinnovo quinquennale)
Compenso gestione servizio (esente Iva art. 10 c. 1 n. 1 DPR 633/72)	200.000,00
RIBASSO D'ASTA 21,25% su compenso gestione servizio	42.500,00
A) <u>Compenso gestione servizio AL NETTO DEL RIBASSO</u>	157.500,00
B) Spese bancarie, interessi ecc.	1.000,00



PROVINCIA
DI AREZZO
*Medaglia d'Oro al Valor Militare
per attività partigiana*

Determinazione Dirigenziale

n. **1585** del **13/08/2026**

Oneri di sicurezza	assenti
Valore dell'appalto al netto del ribasso	158.500,00
C) Contributo ANAC	225,00
<u>TOTALE SPESA = A) + B) + C)</u>	<u>158.725,00</u>

RICHIAMATA la determina dirigenziale n. 1752 del 26/11/2021 avente ad oggetto: "contratto di appalto per l'affidamento del servizio di Tesoreria della Provincia di Arezzo per il periodo di anni cinque (05) dal 01.09.2021 al 31.08.2026, CIG 87104667EE, Codice Unico Ufficio IGT3BQ", con la quale veniva approvato lo schema contrattuale (convenzione) e determinate le relative spese;

VISTO l'art. 22 della citata convenzione CIG 87104667EE che così recita: " *Il presente contratto ha durata quinquennale, con possibilità di rinnovo per ulteriori cinque (05) anni. Le Parti danno atto che il servizio è stato consegnato in via d'urgenza il 01.09.2021 e pertanto terminerà in data 31.08.2026. Se allo scadere del termine naturale del contratto la Provincia non avesse ancora provveduto ad una nuova aggiudicazione del servizio, al Tesoriere è fatto obbligo di continuare il contratto per un periodo di sei mesi e comunque fino al subentro del nuovo aggiudicatario. L'Ente affidante, tuttavia, si riserva di revocare il presente affidamento, in qualunque momento e senza preavviso alcuno, nel caso in cui dovesse, per qualunque ragione, cessare il proprio servizio di tesoreria*", e dunque prevede, a favore dell'Amministrazione, la facoltà di rinnovare il servizio per ulteriori 5 anni alle medesime condizioni (o con aggiornamento Istat, se previsto);

CONSIDERATO CHE il servizio prestato dall'attuale Tesoriere è stato valutato pienamente soddisfacente per l'Ente, che le condizioni economiche e tecniche vigenti risultano ancora congrue e vantaggiose rispetto ai correnti tassi di mercato e ai costi di gestione per il cambio di tesoriere e che l'Ente ha verificato la sussistenza dei presupposti di legge previsti dal Codice dei Contratti Pubblici (D.Lgs. 36/2023) per l'esercizio delle opzioni contrattuali;

DATO ATTO che l'istituto INTESA SAN PAOLO S.P.A. ha manifestato la propria disponibilità al rinnovo con nota prot. n. 9228 del 10/04/2026;

PRESO ATTO che, fra l'ente Provincia di Arezzo e l'Istituto Tesoriere, si è concordato che l'articolo 17 della vigente Convenzione: " *CONDIZIONI PARTICOLARI. Il Tesoriere si impegna a garantire le necessarie consulenze finanziarie richieste dall'Ente relative a nuovi prodotti finanziari e al finanziamento degli investimenti. Il Tesoriere si rende disponibile a valutare la sottoscrizione di eventuali convenzioni per il sostegno dell'accesso al credito dei fornitori della Provincia di Arezzo attraverso la cessione pro soluto dei crediti a favore di banche od intermediari finanziari*", debba avere la seguente interpretazione autentica: " *Il Tesoriere si rende disponibile a valutare le consulenze finanziarie che la Provincia dovesse eventualmente richiedere relativamente a nuovi prodotti finanziari e al finanziamento degli investimenti. Il Tesoriere si rende disponibile a valutare la sottoscrizione di eventuali convenzioni per il sostegno dell'accesso al credito dei fornitori della Provincia di Arezzo attraverso la cessione pro soluto dei crediti a favore di banche od intermediari finanziari* ", e che tale modifica non può comunque



PROVINCIA
DI AREZZO

*Medaglia d'Oro al Valor Militare
per attività partigiana*

Determinazione Dirigenziale

n. **1585** del **13/08/2026**

essere considerata sostanziale, in quanto non altera considerevolmente la struttura del contratto e l'operazione economica sottesa, ai sensi dell'articolo 120 comma 6 D.Lgs. 36/2023;

RICHIAMATA la DCP 27 del 17/07/2026, con la quale il Consiglio Provinciale ha autorizzato la proroga tecnica quinquennale del servizio di Tesoreria esistente con l'istituto INTESA SAN PAOLO S.P.A., in scadenza al 31.08.2026, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 267/2000, per il periodo **01/09/2026-31/08/2031**, alle stesse condizioni tecniche ed economiche come da art. 22 della Convenzione;

VISTI:

- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" e in particolare:
 - l'art. 107 che assegna ai dirigenti la competenza in materia di gestione, ivi compresa la responsabilità delle procedure di gara e l'impegno di spesa, e l'art. 109 comma 2 che assegna le funzioni dirigenziali ai responsabili di servizi specificamente individuati;
 - l'art. 151 comma 4 il quale stabilisce che le determinazioni che comportano impegni di spesa sono esecutive con l'apposizione, da parte del responsabile del servizio finanziario, del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;
 - gli artt. 183 e 191 sulle modalità di assunzione degli impegni di spesa;
 - l'art. 192 che prescrive la necessità di adottare apposita determinazione a contrattare per definire il fine, l'oggetto, la forma, le clausole ritenute essenziali del contratto che si intende stipulare, le modalità di scelta del contraente e le ragioni che ne sono alla base;
 - l'art. 147-bis in tema di controlli di regolarità amministrativa e contabile;



PROVINCIA
DI AREZZO
*Medaglia d'Oro al Valor Militare
per attività partigiana*

Determinazione Dirigenziale

n. **1585** del **13/08/2026**

- l'art. 3 della legge n. 136/2010 in tema di tracciabilità di flussi finanziari;
- il Decreto Legislativo 31 marzo 2023, n. 36, “Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici”;

VISTO l'art. 9 comma 1 lett. a) n. 2 del D.L. n. 78/2009, convertito in legge n. 102/2009, secondo cui il funzionario che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

VISTA la Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 6 del 06/03/2026 di approvazione del Bilancio di previsione 2026/2028, esecutiva ai sensi di legge;

VISTO il DLgs. n. 118/2011 “Armonizzazione dei sistemi contabili”;

VISTI altresì:

- lo Statuto provinciale;
- il Regolamento provinciale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;
- il Regolamento provinciale di contabilità;
- il Regolamento provinciale per la disciplina dei contratti;

DATO ATTO che sono state rispettate le disposizioni di cui al D. Lgs. 14.03.2013, n. 33 in materia di “Trasparenza”;

ESPRESSO il parere favorevole del responsabile dell'Ufficio proponente in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 147 bis comma 1 D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

DATO ATTO che il Ragioniere Capo ha apposto il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria nel bilancio provinciale delle spese ordinate dalla presente determinazione ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267;

DETERMINA



PROVINCIA
DI AREZZO
*Medaglia d'Oro al Valor Militare
per attività partigiana*

Determinazione Dirigenziale

n. **1585** del **13/08/2026**

DI PROROGARE il servizio di Tesoreria Provinciale, attualmente esistente con l'istituto INTESA SAN PAOLO S.P.A. ed aggiudicato con Determina Dirigenziale n. 1148 del 10.08.2021, in scadenza al 31.08.2026, per il periodo **01/09/2026-31/08/2031**, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 267/2000, alle stesse condizioni tecniche ed economiche (salvo eventuali aggiornamenti previsti per legge) come da art. 22 della Convenzione approvata con determina dirigenziale n. 1752 del 26/11/2021;

DI DARE ATTO che trattandosi della medesima gara ANAC n. 8112809 il CIG rimane lo stesso : 87104667EE;

DI DARE ATTO che non si rende necessario il pagamento di nuovo contributo ANAC;

DI PROCEDERE pertanto :

1. Al rinnovo del contratto di tesoreria con l'istituto INTESA SAN PAOLO S.P.A per un ulteriore quinquennio, con decorrenza dal 01/09/2026 e scadenza il 31/08/2031;
2. Alla sottoscrizione dell'atto di rinnovo/appendice contrattuale con le modalità previste dal regolamento dell'Ente;

DI IMPUTARE la spesa di € **79.250,00**, di cui € **78.750,00** quale compenso quinquennale gestione servizio (esente Iva art. 10 c. 1 n. 1 DPR 633/72), ed € **500,00** per spese bancarie, interessi ecc. , come segue:

Compenso gestione servizio:

€ **5.250,00** al capitolo 191/1 "*SPESE PER SERVIZI FINANZIARI* " annualità 2026;

€ **15.750,00** al capitolo 191/1 "*SPESE PER SERVIZI FINANZIARI* " annualità 2027;

€ **15.750,00** al capitolo 191/1 "*SPESE PER SERVIZI FINANZIARI* " annualità 2028;

€ **15.750,00** al capitolo 191/1 "*SPESE PER SERVIZI FINANZIARI* " annualità 2029;

€ **15.750,00** al capitolo 191/1 "*SPESE PER SERVIZI FINANZIARI* " annualità 2030;

€ **10.500,00** al capitolo 191/1 "*SPESE PER SERVIZI FINANZIARI* " annualità 2031;

Spese bancarie:

€ **33,33** al capitolo 191 "*SPESE POSTALI E VARIE* " annualità 2026;

€ **100,00** al capitolo 191 "*SPESE POSTALI E VARIE* " annualità 2027;

€ **100,00** al capitolo 191 "*SPESE POSTALI E VARIE* " annualità 2028;

€ **100,00** al capitolo 191 "*SPESE POSTALI E VARIE* " annualità 2029;

€ **100,00** al capitolo 191 "*SPESE POSTALI E VARIE* " annualità 2030;

€ **66,67** al capitolo 191 "*SPESE POSTALI E VARIE*" annualità 2031;



PROVINCIA
DI AREZZO
*Medaglia d'Oro al Valor Militare
per attività partigiana*

Determinazione Dirigenziale

n. **1585** del **13/08/2026**

DI DISPORRE la pubblicazione della presente Determinazione all'Albo Pretorio on line dell'ente;

DI DARE ATTO che, qualora l'Operatore economico affidatario del servizio di cui trattasi non risultasse in regola con i requisiti di legge, con successivo atto si procederà alla revoca dell'affidamento;

DI CONFERMARE che la Responsabile del Procedimento amministrativo per la Gara di che trattasi è la sottoscritta Dott.ssa Roberta Gallorini, Dirigente del Settore Finanze.

LA DIRIGENTE

(D.ssa Roberta Gallorini)

Esercizio	Codice Bilancio	Piano Finanziario	Capitolo	Importo	Tipo Movimento
2026	01.02.1	1.03.02.17.002	191/1	5.250,00	Impegno
	CIG:	87104667EE		CUP:	
2026	01.02.1	1.03.02.16.999	191	33,33	Impegno
	CIG:			CUP:	
2027	01.02.1	1.03.02.17.002	191/1	15.750,00	Impegno
	CIG:			CUP:	
2027	01.02.1	1.03.02.16.999	191	100,00	Impegno
	CIG:			CUP:	
2028	01.02.1	1.03.02.17.002	191/1	15.750,00	Impegno
	CIG:			CUP:	
2028	01.02.1	1.03.02.16.999	191	100,00	Impegno
	CIG:			CUP:	