



COMUNE DI TAVAGNACCO
PROVINCIA DI UDINE

N.RO DETERMINA	DATA ADOZIONE	PROPOSTA DA	N.RO PROG.	DATA PROPOSTA
422	27/02/2026	AREA ECONOMICO FINANZIARIA	41	25/02/2026

OGGETTO: PROROGA TECNICA DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI TAVAGNACCO FINO AL 31.08.2026, AI SENSI DELL'ART. 120, C.11 DEL D.LGS N. 36/2023. BANCA DI CIVIDALE S.P.A. CIG BAA0BDA076

Istruttore: Viktoria Ruszti

IL RESPONSABILE DELL' AREA ECONOMICO FINANZIARIA

VISTE:

- la deliberazione della Giunta comunale n. 99 del 18.07.2025 con cui è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2026 - 2028;
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 35 del 25.07.2025 di presa d'atto del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2026 – 2028;
- la deliberazione della Giunta comunale n. 179 del 05.12.2025 con cui è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2026 - 2028;
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 70 del 18.12.2025 di presa d'atto della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2026 – 2028;
- la deliberazione della Giunta comunale n. 54 del 25.03.2025, con cui è stato approvato il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) per il triennio 2025 – 2027;
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 71 del 18.12.2025, con cui è stato approvato il bilancio di previsione 2026 – 2028 e correlati allegati, ex D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- la deliberazione della Giunta comunale n. 2 del 13.01.2026, concernente l'approvazione del piano esecutivo di gestione (PEG) 2026 – 2028 parte finanziaria;

VISTA la determinazione n. 332 del 25.02.2025 con cui è stato affidato il servizio di Tesoreria dell'Ente, per il periodo 01.03.2025 – 28.02.2026, alla Banca di Cividale S.p.A.;

RICHIAMATO l'art. 209 (oggetto del servizio di tesoreria), c.1, del D.Lgs. 267/2000 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali), che recita: *“Il servizio di tesoreria consiste nel complesso di operazioni legate alla gestione finanziaria dell'ente locale e finalizzate in particolare alla riscossione delle entrate, al pagamento delle spese, alla custodia di titoli e valori ed agli adempimenti connessi previsti dalla legge, dallo statuto, dai regolamenti dell'ente o da norme pattizie”*;

EVIDENZIATO che per la Giurisprudenza il servizio di tesoreria, annoverabile tra gli appalti di servizi, soggiace, per l'affidamento in oggetto, alla normativa vigente in materia;

DATO ATTO che le disposizioni dettate dal TUEL devono essere integrate con la disciplina in tema di appalti pubblici, contenuta nel D.Lgs. 36/2023 e ss.mm.ii., e pertanto, l'Amministrazione è tenuta all'espletamento delle procedure di affidamento e aggiudicazione indicate dal Codice, tra le quali quelle specificamente definite per gli appalti di valore inferiore alle soglie comunitarie ai sensi dell'art. 50 (*"procedure di affidamento"*);

VERIFICATO che alla data del 06.02.2026 risultava attivo l'*Accordo Quadro relativo al servizio di Tesoreria 3^a edizione*, indetto dalla Centrale Unica di Committenza regionale a favore degli Enti Locali del Friuli Venezia Giulia;

RICORDATO che l'aggiudicatario del Lotto 3 dell'Accordo Quadro, a seguito specifica richiesta del Comune, ha comunicato, con note registrate al Protocollo Generale (n. 1785 dd. 22.01.2025 e n. 14488 dd. 12.06.2025), che non era in grado di garantire il servizio di incasso sulla Piattaforma PagoPa tramite terminali "POS" dedicati, speculari a quelli in dotazione all'Ente, pertanto non avrebbe potuto accettare una formale richiesta di adesione alla procedura regionale;

DATO ATTO che mantenere le procedure di incasso e la successiva regolarizzazione delle entrate a mezzo dispositivi PagoPa, costituisce un vincolo informatico essenziale e requisito tecnico imprescindibile da prevedere nel contratto con l'operatore economico affidatario del servizio di Tesoreria;

RITENUTO pertanto, in vista della scadenza del servizio, di invitare l'aggiudicatario del Lotto 3 a comunicare se eventuali cambiamenti gestionali sopravvenuti dall'ultima nota pervenuta nel 2025, rendono possibile, ora, la fornitura di apparati POS PagoPa all'Ente;

DATO ATTO che l'operatore economico in data 6 febbraio 2026 ha comunicato che tuttora non può indicare una data certa in merito all'avvio del servizio PagoPa richiesto, non è imputabile pertanto all'Ente la mancata adesione all'Accordo Quadro regionale attivo a tale data;

VISTO che con deliberazione di Giunta regionale n. 1984 del 20.12.2024 è stato adottato il *"Piano denominato "Attività di centralizzazione della Centrale unica di committenza e provveditorato – Soggetto aggregatore regionale, ai sensi dell'art. 47 della legge regionale 26/2014. Piano triennale 2025 – 2027"*, che ha previsto tra le procedure di gara da attivare nel 2026 l'iniziativa denominata *"Servizio di Tesoreria per EE.LL. – 4^a ed."*;

PRESO atto della comunicazione, registrata al protocollo in data 01.10.2025 con n. 23401, con la quale la Centrale unica di committenza regionale ha invitato gli Enti interessati ad aderire alla nuova iniziativa in argomento;

DATO ATTO che sono stati avviati contatti e interlocuzioni con la Regione, nel corso dei quali sono stati effettuati approfondimenti e confronti tecnico - amministrativi in merito a modalità, tempistiche e condizioni di adesione alla suddetta procedura;

DATO ATTO che è stato condiviso il contenuto della bozza del capitolo speciale della gara in preparazione e sono state inserite richieste specifiche del Comune di Tavagnacco, in particolare a garanzia del corretto funzionamento dei pagamenti tramite POS PagoPa;

RITENUTO, alla luce delle interlocuzioni avvenute, di conferire alla CUC regionale l'incarico di eseguire la procedura di gara centralizzata per l'affidamento del servizio di Tesoreria - 4^a edizione (Codice iniziativa 25PGR221), e di comunicare l'adesione all'Accordo Quadro che sarà stipulato all'esito della procedura (nota prot. n. 3480 dd. 06.02.2026);

APPRESO che l'indizione della gara regionale per la procedura di affidamento del servizio è prevista nel primo semestre del 2026;

CONSIDERATO che il servizio di Tesoreria costituisce servizio pubblico essenziale, strettamente connesso alla gestione finanziaria dell'Ente, la cui interruzione determinerebbe grave pregiudizio per il funzionamento dell'attività amministrativa;

RILEVATA pertanto la necessità di assicurare la continuità del servizio nelle more dell'espletamento e conclusione della procedura di gara aggregata regionale;

RITENUTO, pertanto di richiedere la disponibilità all'attuale affidatario del servizio di Tesoreria dell'Ente, Banca di Cividale S.p.A., alla prosecuzione del rapporto alle condizioni tecniche ed economiche previste nel contratto in vigore;

DATO ATTO che a seguito della citata richiesta, sono intercorsi colloqui e scambi di comunicazioni tra le parti, nel corso dei quali Banca di Cividale S.p.A. ha manifestato la disponibilità a garantire la continuità del servizio, proponendo di proseguire mediante proroga per un periodo iniziale di 6 (sei) mesi, con eventuale estensione per il tempo strettamente necessario al completamento della procedura di affidamento tramite la Centrale di committenza regionale;

PRESO ATTO di tale proposta, è stata formalmente invitata la Società, ai sensi dell'art. 120, c. 11, del D.Lgs 36/2023, a proseguire l'esecuzione del servizio alle medesime condizioni contrattuali attualmente in essere, per un periodo di 6 (sei) mesi, con decorrenza 01 marzo 2026 e fino al 31 agosto 2026, riservandosi di valutare un'eventuale ulteriore proroga, esclusivamente nei limiti strettamente necessari all'attivazione del servizio oggetto dell'iniziativa regionale;

DATO ATTO che dal 1° gennaio 2024 ha acquisito efficacia la disciplina sulla digitalizzazione dei contratti pubblici e che le relative disposizioni impongono alle stazioni appaltanti lo svolgimento delle procedure di affidamento ed esecuzione dei contratti pubblici mediante l'utilizzo di piattaforme di approvvigionamento digitale certificate;

VERIFICATA per le vie brevi la disponibilità della Società ad operare sul portale telematico MEPA di Consip S.p.A.;

RITENUTO pertanto di predisporre una Trattativa Diretta con Banca di Cividale S.p.A. sul sito acquistinrete.pa;

DATO ATTO che la Società ha trasmesso la conferma di disponibilità alla continuazione del servizio entro i tempi impostati sul portale (prot. n. 5529 dd. 27.02.2026);

ACQUISITA agli atti (prot. n. 5528 dd. 27.02.2026) l'offerta economica presentata dalla Società, consistente in € 6.500,25, esente IVA;

ACCERTATA la corrispondenza delle condizioni proposte rispetto al contratto attualmente in vigore;

ESAMINATA la documentazione amministrativa trasmessa, conservata agli atti in formato digitale;

DATO ATTO che la proroga disposta ai sensi dell'art. 120, c.11, del D.Lgs 36/2023 ha carattere eccezionale, temporaneo e limitato al tempo strettamente necessario alla conclusione della nuova procedura di affidamento;

RITENUTO di:

- procedere, ai sensi dell'art. 120, c. 11 del D.lgs n. 36/2023, alla proroga del servizio di Tesoreria del Comune di Tavagnacco per il periodo 01.03.2026 – 31.08.2026 a BANCA DI CIVIDALE S.p.A. avente sede legale a Cividale del Friuli (UD), in Via Sen. Guglielmo Pelizzo, 8 - 1 (c.f. 00249360306; p.i. 03179070218), al canone onnicomprensivo di € 6.500,25;
- dare atto che l'importo di € 6.500,25 IVA esente, trova copertura nel bilancio armonizzato 2026 - 2028, E.P.F. 2026, capitolo 1061/17 "Ragioneria – Acquisto di Servizi – Servizi Finanziari";

CONSIDERATO che il servizio di Tesoreria è in regime di esenzione IVA, di cui all'art. 10 c.1, nn. 2 e 9 del D.P.R. n. 633/1972, attuativo della Direttiva n. 2006/112/CE;

DATO ATTO che al fine di assicurare la tracciabilità dei flussi finanziari sono stati richiesti a Banca di Cividale S.p.A. gli estremi del conto corrente dedicato;

PRESO ATTO che per la procedura è stato richiesto il seguente codice identificativo: BAA0BDA076;

VERIFICATO che il fornitore del servizio è in possesso di regolare certificazione relativa alla regolarità contributiva (DURC), prot. INAIL_52418737 dd. 18.01.2026 scadenza il 18.05.2026, come è previsto dall'art. 2 del d.l. n. 210/2002, convertito, con modificazioni, dalla l. n. 266/2002;

DATO ATTO che trattandosi di servizio di natura intellettuale, l'affidamento dello stesso non comporta oneri per la sicurezza, dunque non si darà luogo all'elaborazione del DUVRI e pertanto il costo specifico della sicurezza è pari a zero;

VISTO l'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 che dispone in materia di controlli di regolarità amministrativa e contabile negli enti locali;

VISTI:

- il D.Lgs. n. 267 dd. 18.08.2000 recante "*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali*";
- il D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011 recante "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della l. n. 142 del 05.05.2009*";
- il D.Lgs. n. 36 dd. 31.03.2023 e ss.mm.ii. in attuazione dell'art. 1 L. 21.06.2022, n. 78 recante delega al Governo in materia di contratti pubblici;
- la L. n. 241 dd. 07.08.1990 e ss.mm.ii., recante "Norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi" e ss.mm.ii.;
- la L.R. 29.12.2025, n. 19 (*Legge di stabilità 2026*);
- la L.R. 29.12.2024 n. 20 (*Bilancio di previsione per gli anni 2026 - 2028*);
- lo Statuto comunale;
- il Regolamento degli uffici e dei servizi;
- il Nuovo Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 4 dd. 28.01.2021;
- il D.Lgs. n. 165/2001, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze della Amministrazioni Pubbliche" e ss.mm.ii.;
- il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza 2022/2024, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 53 dd. 29.04.2022;

ACCERTATA la propria competenza nell'adozione del presente atto in qualità di Responsabile di procedimento, visto l'atto sindacale prot. n. 10504 del 30.04.2025 di conferimento alla Dott.ssa Alessandra Boschi dell'incarico di posizione organizzativa dell'Area Economico – Finanziaria fino al 30.04.2026,

DETERMINA

per le motivazioni indicate in premessa che si richiamano ivi integralmente,

1. di **affidare** il servizio di Tesoreria del Comune di Tavagnacco per il periodo 01.03.2023 – 28.02.2025 a Banca di Cividale S.p.A., con sede a Cividale del Friuli (UD), Via Sen. Guglielmo Pelizzo, 8 - 1 (c.f. 00249360306 p.i.; 03179070218), alle condizioni contenute nella documentazione della Trattativa Diretta predisposta sul portale telematico MEPA di Consip S.p.A., per l'importo complessivo onnicomprensivo pari ad €. 13,000,50 IVA esente;
2. di **dare atto** che in sede di Trattativa Diretta è stata presentata dall'istituto bancario la documentazione necessaria ai fini dell'affidamento del servizio in oggetto;
3. di **impegnare** la spesa di € 6.500,25, sul capitolo di seguito indicato:

Eser.	EPF	CIG	Cap./Art.	MP	Descrizione capitolo	Piano dei Conti Finanziario					Importo (eu)	Soggetto
2026	2026	BAA0BDA076	S/1061/17	1-3	RAGIONERIA; SERVIZI FINANZIARI	1	3	2	1	2	6.500,25	BANCA DI CIVIDALE S.P.A. Via Sen. Guglielmo Pelizzo, 8-1 Cividale del Friuli (UD) c.f. 00249360306 p.i. 03179070218

4. Di **precisare** che:
 - l'oggetto del contratto è il "Proroga tecnica del servizio di Tesoreria del Comune di Tavagnacco per il periodo 01.03.2026 – 31.08.2026";
 - il fine che si intende perseguire è garantire il rispetto degli obblighi previste dalla legge;
 - il contratto è definito tramite ricorso al PAD MEPA di Consip S.p.A. seguendo l'apposita procedura di negoziazione predisposta sul portale www.acquistinretepa.it;
 - termini, modalità e condizioni sono contenuti nella documentazione della trattativa diretta;
5. Di **dare atto** che la liquidazione della spesa sarà effettuata previa presentazione delle regolari fatture e verifica della conformità della fornitura rispetto alle caratteristiche tecniche, alla garanzia ed ai tempi di consegna concordati;
6. Di **dare atto** che non sussistono costi della sicurezza per rischio da interferenza;
7. Di **dare atto** che il pagamento di quanto dovuto sarà effettuato tramite bonifico su conto dedicato ai sensi dell'art. 3 della L. n. 136/2010, previa specifica dichiarazione da parte del creditore;
8. Di **dare atto** che i dati relativi al presente affidamento sono soggetti alla pubblicazione prevista dall'art. 37, comma 1 e dall'art. 23, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 33/2013, così come modificato dal D.Lgs. 97/2016, nelle apposite sezioni della pagina "Amministrazione Trasparente" del sito web del Comune di Tavagnacco.

Documento originale firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs 82/2005 e s.m.i.

Il Responsabile
AREA ECONOMICO FINANZIARIA
(F.to Alessandra Boschi)



COMUNE DI TAVAGNACCO
PROVINCIA DI UDINE

N.RO DETERMINA	DATA ADOZIONE	PROPOSTA DA	N.RO PROG.	DATA ESECUTIVITÀ
422	27/02/2026	AREA ECONOMICO FINANZIARIA	41	27/02/2026

OGGETTO: PROROGA TECNICA DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI TAVAGNACCO FINO AL 31.08.2026, AI SENSI DELL'ART. 120, C.11 DEL D.LGS N. 36/2023. BANCA DI CIVIDALE S.P.A. CIG

Ai sensi dell'art. 151, comma 4° del D.Lgs.267 18.08.2000, si appone il visto di regolarità contabile e l'attestazione della copertura finanziaria.

Esecutiva il **27/02/2026**

IL RESPONSABILE DELL'AREA
ECONOMICO FINANZIARIA
F.to (Alessandra Boschi)

Impegna la spesa complessiva di euro 6.500,25 sui capitoli di seguito elencati:

Eser.	EPF	CIG	Cap./Art.	MP	Descrizione capitolo	Piano dei Conti Finanziario					Importo (eu)	Soggetto	Num. Impegno
2026	2026	BAA0BDA076	S/1061/17	1-3	RAGIONERIA: SERVIZI FINANZIARI	1	3	2	1	2	6.500,25	BANCA DI CIVIDALE S.P.A. cod.fisc. 00249360306/ p.i. IT 03179070218	749

Riferimento pratica finanziaria : 2026/454



COMUNE DI TAVAGNACCO
PROVINCIA DI UDINE

N.RO DETERMINA	DATA ADOZIONE	PROPOSTA DA	N.RO PROG.	DATA ESECUTIVITÀ
422	27/02/2026	AREA ECONOMICO FINANZIARIA	41	27/02/2026

OGGETTO: PROROGA TECNICA DEL SERVIZIO DI TESORERIA DEL COMUNE DI TAVAGNACCO FINO AL 31.08.2026, AI SENSI DELL'ART. 120, C.11 DEL D.LGS N. 36/2023. BANCA DI CIVIDALE S.P.A. CIG

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs 82/2005 e s.m.i.

Il sottoscritto, impiegato responsabile della pubblicazione, certifica che copia della presente determina viene affissa all'Albo Pretorio on line il 02/03/2026 e che vi rimarrà per 15 (quindici) giorni consecutivi, fino al 17/03/2026.

Comune di Tavagnacco, addì 02/03/2026



Il Responsabile della pubblicazione
F.to Matteo Cardone

È copia conforme all'originale firmato digitalmente.