



COMUNE DI FICARAZZI
Città Metropolitana di Palermo

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE N.132 DEL 20/12/2024

OGGETTO:	PROROGA SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE, RINNOVO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 ED UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATE
-----------------	---

L'anno duemilaventiquattro, il giorno venti, del mese di dicembre alle ore 13:37, a seguito di regolare convocazione, si è riunita la Giunta Comunale in modalità mista o in videoconferenza, ai sensi della Deliberazione di CC. N. 40 del 26/10/2022, ad oggetto "Regolamento per lo svolgimento delle sedute di Giunta Comunale in modalità mista o videoconferenza. Approvazione...

Presiede l'adunanza l'**Avv. Giovanni Giallombardo** nella sua qualità di **Sindaco** - e sono rispettivamente presenti ed assenti i seguenti signori:

Nr.	Cognome e Nome	Incarico	Presenza/Assenza
1	Giallombardo Giovanni	Sindaco	Presente in Videoconferenza
2	Saverino Biagio	Vicesindaco	Assente
3	Domino Pietro	Assessore Anziano	Presente in Videoconferenza
4	Cuccio Sergio Domenico	Assessore	Presente in Videoconferenza
5	Lanza Giuseppe	Assessore	Presente in Videoconferenza
6	Blando Marilyn	Assessore	Presente in Videoconferenza

Totale Presenti: 5

Totale Assenti: 1

Partecipa il Segretario Comunale **Dott.ssa Manta Adriana**.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la superiore proposta.

Visto il Regolamento per lo svolgimento delle sedute di Giunta Comunale in modalità mista o in videoconferenza, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 26/10/2022.

Applicata la richiamata disciplina normativa alla presente riunione di Giunta e ritenuto pertanto possibile lo svolgimento della stessa mediante collegamento da remoto e segnatamente come segue:

- Sindaco Giovanni Giallombardo collegato a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Assessore Pietro Domino collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Assessore Sergio Domenico Cuccio collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Assessore Giuseppe Lanza collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Assessore Marilyn Blando collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Il Segretario Comunale collegato a mezzo videocamera e dispositivo informatico;

Accertato che tutti i componenti presenti hanno dichiarato espressamente che il collegamento internet assicura una qualità sufficiente per comprendere gli interventi, partecipare alla discussione e alla votazione simultanea della proposta all'ordine del giorno.

Con voti unanimi favorevoli espressi singolarmente in forma palese;

DELIBERA

1. **Di approvare** la proposta di deliberazione allegata alla presente di cui costituisce parte integrante e sostanziale proveniente Settore II Economico - Finanziario/ avente per oggetto PROROGA SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE, RINNOVO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 ED UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATE
2. **Di dichiarare**, con separata e unanime votazione favorevole, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs n. 267/2000, per le motivazioni indicate nella proposta.



COMUNE DI FICARAZZI
Città Metropolitana di Palermo
Settore II Economico - Finanziario/
PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
PER LA GIUNTA COMUNALE
N. 147 DEL 20/12/2024

OGGETTO:	PROROGA SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE, RINNOVO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 ED UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATE
-----------------	---

Il Responsabile del Settore Economico-Finanziario formula la seguente proposta di Giunta Comunale ad oggetto: **PROROGA SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE, RINNOVO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 ED UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATE**

attestando di non trovarsi in alcuna ipotesi di conflitto di interessi nemmeno potenziale, né in situazioni che danno luogo ad obbligo di astensione ai sensi del D.P.R. 62/2013 e del Codice di comportamento interno

Richiamato l'art. 210 del D. Lgs. n. 267/2000 in base al quale l'affidamento del servizio di tesoreria comunale viene effettuato mediante procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza e il relativo rapporto viene regolato da una convenzione deliberata dall'Organo Consiliare dell'ente.

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 76 dell'11.12.2019 con cui è stato approvato lo schema di convenzione per l'affidamento in concessione del servizio di Tesoreria comunale.

Dato atto che l'Ente ha dichiarato lo stato di dissesto finanziario con deliberazione di CC n.3 del 24.02.2020.

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 57 dell'18.12.2020 con cui veniva parzialmente modificato il suddetto schema di convenzione, autorizzando, nelle more dell'espletamento della procedura di gara, la proroga della gestione in favore dell'UNICREDIT S.p.a. fino all'individuazione del nuovo Istituto Tesoriere e comunque per una durata non superiore a mesi sei decorrenti dall'1.01.2021

Dato atto che:

- con determinazione a contrarre del Responsabile del settore finanziario n. 8 del 04.02.2021 veniva dato avvio alla procedura per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale secondo il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, mediante pubblicazione di avviso di manifestazione di interesse;
- entro il termine stabilito dal citato avviso pubblico, pubblicato all'albo pretorio dal 04.02.2021 al 19.02.2021, non pervenivano atti di manifestazioni di interesse, per cui la procedura è andata deserta;
- con determinazione n. 16 del 03.03.2021, il Responsabile del Settore Finanziario disponeva riapertura dei termini della procedura esplorativa per l'affidamento del servizio di Tesoreria, fissando la scadenza la 24.03.2021;
- anche a seguito della riapertura dei termini della procedura, alcuna manifestazione di interesse perveniva.

Dato atto che fino alla data odierna l'attuale Tesoriere ha svolto, in forza di deliberazioni di Giunta autorizzative (da ultimo deliberazione di Giunta Comunale n. 98 del 06/12/2023), il servizio in gestione di fatto, assicurando l'espletamento delle operazioni inerenti la gestione finanziaria dell'Ente e, in particolare, la riscossione delle entrate e il pagamento delle spese facenti capo all'Ente medesimo e dallo stesso ordinate, compresa l'anticipazione di tesoreria necessaria a sopperire alle carenze di cassa.

Preso atto che il servizio di tesoreria comunale è obbligatorio e che l'eventuale cessazione del servizio da parte dell'attuale Tesoriere determinerebbe l'interruzione dell'attività dell'Ente inerente i pagamenti con gravi pregiudizi nei confronti dei creditori del Comune, e le riscossioni delle entrate, con evidenti conseguenze di grave danno alle casse comunali.

Dato atto altresì che questo ufficio sta valutando le condizioni di remuneratività del servizio di tesoreria così da pervenire all'affidamento ad un nuovo soggetto gestore ovvero all'attuale non in regime di proroga;

Ritenuto, quindi, per le superiori motivazioni, di dovere richiedere la prosecuzione della gestione del servizio di Tesoreria da parte della Unicredit Spa per l'esercizio 2025 e comunque fino all'individuazione del nuovo Tesoriere.

Ritenuto di rimettere nuovamente al Responsabile del Settore Economico-Finanziario il tempestivo avvio della procedura ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza e il relativo rapporto viene regolato da una convenzione deliberata dall'Organo Consiliare dell'ente.

Dato atto che con Deliberazione di G.C. n. 53 del 26/06/2024, l'Organo Esecutivo ha deliberato l'attivazione dell'anticipazione di Tesoreria contenuto entro il limite dei 5/12 degli accertamenti di entrate correnti 2020, per un importo massimo annuo di € 3.276.894,95, autorizzando, altresì, il Tesoriere Comunale all'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione per il pagamento delle spese correnti indilazionabili (rate di mutui, spese del personale, etc), entro il limite massimo sopra indicato, ai sensi degli artt. 222 e 195 D.Lgs. n.267/2000 e dell'art. 1, comma 782, L. n. 197/2022.

Visti la deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 18.07.2024 di approvazione del rendiconto di gestione 2021 dal quale si evincono le seguenti entrate correnti

ENTRATE CORRENTI ANNO 2021	
TITOLO I	€ 5.485.678,46
TITOLO II	€ 4.395.990,57
TITOLO III	€ 755.133,70

TOTALE ENTRATE CORRENTI

€ 10.636.802,73

Dato atto conseguentemente che ricorrono i presupposti per confermare la richiesta di attivazione dell'anticipazione di tesoreria utilizzabile nell'esercizio 2025 per l'importo di **€ 4.432.001,14** pari ai 5/12 del superiore importo complessivi di entrate correnti 2021 di €. 10.636.802,73;

Dato atto dei pareri favorevoli resi, ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del D. Lgs. n. 267/2000, dal sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

Richiamato l'art. 195 del TUEL ai sensi del quale possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d) per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222 TUEL;

Dato atto che il Comune di Ficarazzi risulta alla data odierna privo di uno strumento di programmazione finanziaria (e, segnatamente, del bilancio di previsione 2024) validamente approvato dal Consiglio comunale su cui avviare e condurre la gestione contabile dell'Ente; e che conseguentemente, tramutando la normativa prevista per i comuni in dissesto dall'art. 250 del TUEL, si è reso necessario autorizzare con plurimi atti di Giunta comunale l'attuazione della gestione finanziaria in base alle risultanze contabili assestate del bilancio di previsione dell'esercizio 2023 quali emergono dalla deliberazione di Giunta comunale 95 del 25/09/2024 ad oggetto ATTO RICOGNITIVO DELL'ITER DI COSTITUZIONE DEL BILANCIO 2024 IN GESTIONE PROVVISORIA ED APROVAZIONE VARIAZIONI URGENTI DI BILANCIO;

Rilevata la necessità di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi di legge al fine di disporre senza ulteriore indugio della maggiore provvista dell'anticipazione di tesoreria;

Visti:

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento Comunale di Contabilità.

PROPONE

- 1. Di approvare** le premesse che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente deliberato.
- 2. Di autorizzare** il responsabile dei servizi finanziari a richiedere, nelle more dell'espletamento di procedura ad evidenza pubblica, la prosecuzione della gestione del servizio di Tesoreria da parte della Unicredit Spa fino al 31/12/2025 e comunque fino all'individuazione del nuovo Tesoriere.
- 3. Di chiedere**, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, la concessione del fido di anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2025 nell'importo complessivo di **€ 4.432.001,14** pari al limite massimo annuo dei 5/12 (cinque dodicesimi) delle entrate correnti dell'esercizio 2021 (€. 10.636802,73);
- 4. Di autorizzare** il tesoriere comunale a utilizzare le riscossioni relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori per la progressiva riduzione dell'anticipazione sino alla completa estinzione.
- 5. Di autorizzare**, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, al fine di evitare il più possibile il ricorso all'anticipazione di tesoreria, l'utilizzo da parte del Tesoriere Comunale di tutte le entrate aventi specifica destinazione, per il finanziamento delle spese correnti indilazionabili (rate di mutuo, spese del personale, etc), entro il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria come sopra

determinato; ribadendo l'onere in capo al Tesoriere di ricostituire la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione.

- 6. Di trasmettere** copia della presente al Tesoriere comunale.
- 7. Di disporre** la pubblicazione del presente provvedimento per 15 giorni consecutivi all'albo pretorio on-line ed in modo permanente, entro tre giorni dall'acquisizione di efficacia, nella sezione "atti e provvedimenti L.R. 11/2015" , dando atto altresì, che lo stesso deve essere inserito in elenco nella sezione "Amministrazione trasparente": sottosezione di primo livello: "Provvedimenti", sottosezione secondo livello "Provvedimenti organi indirizzo politico" ai sensi e per gli effetti dell'art. 23 D. Lgs n. 33/2013.
- 8. Di dichiarare**, con separata votazione, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del Decreto Legislativo n. 267/18.8.2000, attesa la necessità di assicurare i pagamenti delle spese obbligatorie.

Letto e sottoscritto:

IL SINDACO	L'ASSESSORE ANZIANO	IL SEGRETARIO COMUNALE
 Dott. Giovanni Giallombardo Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa	F.to  Sig. Pietro Domino	Dott. Manta Adriana  Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale
Su conforme attestazione del Responsabile dell'Albo Pretorio on - line

CERTIFICA

che la presente deliberazione sarà pubblicata all'albo comunale per quindici giorni consecutivi ai sensi dell' art. 11 della L.R. 3 dicembre 1991 n. 44 e successive modifiche ed integrazioni .

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott. Manta Adriana 

Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

CERTIFICAZIONE DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Segretario Comunale

CERTIFICA

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 20 dicembre 2024, ai sensi dell'art. 12.

- Comma 1 (trascorsi dieci giorni dalla pubblicazione)

X Comma 2 (immediatamente esecutiva)

della L.R. n. 44 del 03.12.1991 e successive modifiche ed integrazioni.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott. Manta Adriana 

Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa