

**COMUNE DI POZZALLO**  
Provincia di Ragusa

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE**

Numero 18 del 21.05.2025

**Oggetto: Affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale - Approvazione Schema di Convenzione. Durata anni 2 decorrenti dalla data di affidamento. RINVIO DEL PUNTO E MODIFICA PROPOSTA.**

L'anno **duemilaventicinque** il giorno **ventuno** del mese di **maggio**, giusto avviso di convocazione del 16.05.2025 prot. gen. n.12674, secondo le modalità previste dalla legge e dal Regolamento per il funzionamento del Consiglio Comunale, è stato convocato il Consiglio Comunale in seduta ordinaria, presso la consueta sala delle adunanze.

Partecipa con funzioni consultive, referenti e di assistenza il Vice Segretario Comunale, Dott. Bottaro Luigi, il quale provvede alla stesura del processo verbale (articolo 97, comma 4, lettera a) del TUEL).

Presiede la seduta il Presidente del Consiglio Comunale, Dott.ssa Celestri Quintilia.

Sono presenti il Sindaco e l'Assessore Azzarelli Alessandra.

Il Vice Segretario Comunale, Dott. Bottaro Luigi, alle ore: 19:14 ha effettuato l'appello nominale e risultano presenti i seguenti consiglieri:

N.	CONSIGLIERE	P/A	N.	CONSIGLIERE	P/A
1	Celestri Quintilia	Presente	9	Sparacino Barbara	<u>Assente</u>
2	Sudano Valentina	Presente	10	Pisana Enzo	Presente
3	Giannone Francesco	Presente	11	Scarso Giorgio	Presente
4	Giampietro Giuseppe	Presente	12	Carbone Salvatore	<u>Assente</u>
5	Agosta Rosario	Presente	13	Sulsenti Giuseppe	Presente
6	Zocco Pisana Antonio	Presente	14	Ballatore Lorenzo	Presente
7	Agosta Giovanni	Presente	15	Ammatuna Francesco	Presente
8	Sorace Barbara	Presente	16	Iozzia Rosario	Presente

Presenti: N.14

Assenti: N.2

La Presidente nomina quali scrutatori della seduta i consiglieri: Giannone Francesco, Scarso Giorgio e Zocco Pisana Antonio.

La Presidente, passa alla trattazione del secondo punto posto all'ordine del giorno, avente per oggetto: ***"Affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale - Approvazione Schema di Convenzione. Durata anni 2 decorrenti dalla data di affidamento"*** proposta corredata dal parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, trattata in Conferenza dei Capi Gruppo, di cui dà lettura integrale.

La Presidente invita i consiglieri agli interventi.

Prende la parola il Consigliere Agosta Giovanni, per esporre i suoi dubbi e le sue perplessità in merito allo schema di convenzione allegato alla proposta da approvare, per l'affidamento della tesoreria comunale, ponendo dei quesiti, così come in sede di Conferenza di Capi Gruppo ed in Commissione Consiliare sulle mancanze e sulle incongruenze presenti nello schema di convenzione.

*"Si parla della proposta per l'approvazione dello schema di convenzione.*

- 1) La prima domanda era questa: Perché lo schema di convenzione ha una durata di due anni? Tutti i comuni d'Italia, leggendo e sfogliando un pochettino, almeno è quattro anni. Due anni rende meno appetibile il discorso di partecipare a una banda di gara.*
- 2) La seconda situazione era questa: Abbiamo letto nell'articolo 15 dello schema di convenzione che c'erano dei tassi debitori e tassi creditori, ovvero i tassi debitori sono quando c'è un anticipo di tesoreria, i tassi creditori sono quando c'è un'agenzia inattiva. Il tasso debitore dove veniva stabilito già da oggi era di Euribor pare a 3% e uno spread pare a 2,5%. Quando oggi non riusciamo a capire qual è lo spread di una gara che deve iniziare al 1 gennaio 2026?*
- 3) Si tratta di un contratto, perché è un contratto fra le parti, ovvero fra il Comune e il Tesoriere, che in questi casi per la maggior parte sono gli enti finanziatori, come degli istituti di credito dove dovrebbero essere inserite almeno tutte le clausole che riguardano la contrattistica e io parlo di garanzie di penale, di risoluzione del contratto in caso di decadenza del Tesoriere e anche di una sponsorizzazione per delle iniziative promosse dal Comune".*

Conclude, considerando che a causa della mancata presenza sia in Conferenza dei Capi Gruppo che all'odierno Consiglio Comunale del Dirigente che ha redatto l'atto a cui sottoporre i diversi quesiti, allo stato, non è plausibile l'approvazione della proposta, sottoponendo altresì al Consiglio un emendamento, acquisito ed allegato agli atti dal Vice Segretario Dott. Bottaro (ALLEGATO 1), ad integrazione/modifica della proposta consiliare, redatto assieme alla Consigliere Sorace, che sostanzialmente aggiunge, agli articoli della proposta i seguenti articoli: le sponsorizzazioni di iniziativa promosse dal Comune, le garanzie, la polizza fiduciaria, la penale, la risoluzione del contratto in caso di decadenza. Ed invita i colleghi consiglieri alla sottoscrizione, per completezza della proposta ed a tutela dell'Ente.

La Presidente chiarisce che già in Conferenza dei Capi Gruppo il Consigliere Agosta Giovanni ha esposto i suoi rilievi sulla proposta, relativi soprattutto all'allegato schema di convenzione, e successivamente in Commissione Congiunta, sempre per l'assenza del Dirigente e non essendo stato possibile avere dei chiarimenti, si è deciso di presentare un emendamento per integrare la proposta e che lo stesso, così come espresso dal Presidente del Collegio dei Revisori, Dott. Mellina, in sede di Commissione deve essere sottoposto all'approvazione del Settore Finanziario ed al nuovo parere dei Revisori. Conclude, evidenziando che, alla votazione dell'emendamento all'odierno consiglio non seguirà la votazione dell'approvazione della proposta, in quanto la stessa sarà rinviata per essere rivista e corretta dagli uffici del finanziario.

Prende a parola il Consigliere Ammatuna Francesco per chiedere ulteriori chiarimenti in merito all'iter dell'emendamento presentato dai consiglieri Agosta Giovanni e Sorace Barbara al Segretario Comunale.

Consigliere Agosta Giovanni: *"non è un emendamento, allora forse mi sono spiegato male. È una proposta di emendamento, significa che la proposta di emendamento va ai voti e questa proposta di emendamento dopo, va ai pareri"*.

Il Vice Segretario Dott. Bottaro: a seguito delle superiori discussioni emerse sul punto, data l'assenza del Responsabile del Servizio Finanziario e del Collegio dei Revisori dei Conti, afferma che *"La delibera non si può votare. Possiamo votare solo la proposta di emendamento, che viene acquisito, ma la delibera non va votata. L'incartamento per intero va restituito al servizio finanziario"*.

Consigliere Ammatuna: *"Cortesemente se lo vogliamo verbalizzare questo. Forse non mi sono spiegato se lo verbalizziamo, quindi il Consiglio Comunale si pronuncia ed in base all'esito della votazione, dopodiché questa proposta deve essere trasmessa ai soggetti che devono dare i propri pareri, penso che sia meglio specificarlo"*.

Prende la parola il Consigliere Giampietro, per esternare i suoi dubbi sulla votazione di emendamento di cui allo stato non conosce i contenuti e chiede al Segretario Comunale di mettere a verbale la sua dichiarazione in merito al primo punto posto all'o.d.g. dell'odierno Consiglio, dichiarando che il suo voto di astensione è scaturito dalla mancata partecipazione da parte dei consiglieri all'attività della stesura del progetto, non condividendo la dichiarazione del suo capo gruppo, Consigliere Agosta G. che ha votato la proposta favorevolmente.

Si apre successivamente un dibattito sulla appartenenza o meno al Gruppo Misto dei consiglieri che si sono dichiarati *indipendenti* nel corso della legislatura dal gruppo di appartenenza delle elezioni politiche, che verrà discusso, così come espresso dalla Presidente del Consiglio e più volte dal Vice Segretario Comunale, in altre sedi.

Alla fine della discussione la Presidente procede dando lettura integrale dell'Emendamento di proposta di deliberazione del Consiglio Comunale n.22 del 17.04.2025, proposta sottoscritta dai consiglieri Agosta Giovanni e Sorace Barbara.

La Presidente, non essendoci altri interventi da parte dei consiglieri, sottopone alla votazione in forma palese per alzata di mano, la *Proposta di integrazione/modifica alla Proposta di Deliberazione del Consiglio Comunale n.22 del 17.04.2025*, con il seguente esito:

Consiglieri presenti e votanti: N.14

Consiglieri Assenti: N° 2 (Sparacino- Carbone)

Consiglieri favorevoli: N. 8

Consiglieri contrari: N.0

Consiglieri astenuti: N.6 (Giampietro - Agosta Rosario - Iozzia - Pisana - Scarso - Sulsenti)

Il Consiglio approva la Proposta di Integrazione e l'invio agli uffici preposti della documentazione per la modifica e l'apposizione dei pareri.

Prima della votazione del rinvio del punto, il Consigliere Ammatuna Francesco propone di aggiornare la data del prossimo Consiglio Comunale per la trattazione della suddetta proposta a giorno 28 c.m. alle ore:19,00.

Il Vice Segretario Comunale risponde che non è possibile stabilire sin da subito la tempistica per la trattazione della proposta, in quanto la stessa necessita delle giuste modifiche da parte degli uffici preposti, dell'apposizione dei pareri di rito e del nuovo parere da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, oltre al fatto che il Responsabile del Servizio Finanziario è presente presso il Comune di Pozzallo solo due giorni la settimana.

La Presidente non essendoci altri interventi da parte dei consiglieri, sottopone alla votazione in forma palese per alzata di mano, il rinvio della proposta consiliare, che sarà ripresentata unitamente alla convenzione di che trattasi opportunamente aggiornata con la proposta di integrazione/modifica testé votata ed approvata, avente per oggetto: ***"Affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale - Approvazione Schema di Convenzione. Durata anni 2 decorrenti dalla data di affidamento"*** con il seguente esito:

Consiglieri presenti e votanti: N.14

Consiglieri Assenti: N° 2 (Sparacino- Carbone)

Consiglieri favorevoli: N. 9

Consiglieri contrari: N.0

Consiglieri astenuti: N.5 (Agosta Rosario- Pisana -Scarso- Sulsenti- Iozzia)

Il Consiglio approva il rinvio della Proposta.

*Il resoconto della seduta con gli interventi integrali dei Consiglieri comunali sono stati registrati durante l'odierna seduta consiliare, gli stessi rimarranno depositati in formato digitale e cartaceo presso l'Ufficio di Segreteria.*



COMUNE di POZZALLO

**COMUNE DI POZZALLO**

Provincia di Ragusa

**PROPOSTA DI  
DELIBERAZIONE  
DEL  
CONSIGLIO  
COMUNALE  
N. 22 del 17-04-2025**

**OGGETTO:** Affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale - Approvazione Schema di Convenzione. Durata anni 2 decorrenti dalla data di affidamento

Sulla proposta di deliberazione relativa all'oggetto sono stati espressi ai sensi dell'art. 12 della L.R. n. 30/2000.

Parere del Responsabile del Settore in merito alla Regolarita' Tecnica **FAVOREVOLE**

*Il sottoscritto dichiara di non trovarsi in una situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, come disposto dall'art. 6, comma 2, e dall'art. 7 del Codice di comportamento e di essere a conoscenza delle sanzioni penali in cui incorre nel caso di dichiarazione mendace o contenente dati non più rispondenti a verità, come previsto dall'art. 76 del D.P.R. 28/12/2000, n. 445.*

Pozzallo, li **17.04.2025**



**IL RESPONSABILE  
DEL SETTORE**  
Dott. Francesco Lucenti

Parere del Responsabile del Settore Finanziario in merito alla Regolarita' Contabile:

*Il sottoscritto dichiara di non trovarsi in una situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, come disposto dall'art. 6, comma 2, e dall'art. 7 del Codice di comportamento e di essere a conoscenza delle sanzioni penali in cui incorre nel caso di dichiarazione mendace o contenente dati non più rispondenti a verità, come previsto dall'art. 76 del D.P.R. 28/12/2000, n. 445.*

Pozzallo, li **17.04.2025**



**Il Responsabile del Settore Finanziario**  
DEL SETTORE FINANZIARIO  
Dott. Francesco Lucenti

## **Il responsabile del settore Finanziario**

Premesso:

- che in data 31/12/2016 ha avuto termine il servizio di Tesoreria comunale, affidato con provvedimento n. 12 del 28.02.2012 all'Istituto bancario UniCredit S.p.A., giusto atto di rep. n. 08 del 28.03.2012;
- che con delibera di G.M. n. 194 del 30/11/2016 veniva disposta la proroga tecnica del citato servizio per il periodo 01/01/2017 – 30/06/2017 in favore di UniCredit S.p.A.;
- che con deliberazione del Consiglio comunale n. 9 del 21.03.2017, esecutiva, è stato approvato lo Schema di convenzione relativo al "Servizio di tesoreria Comunale", per il periodo 01/07/2017 e fino al 31/12/2021
- che con il provvedimento n. 598 del 16/05/2017, modificato e confermato con successivo atto n. 666 del 26/05/2017, è stata indetta una procedura aperta, ai sensi dell'art. 60 del D.L.vo n. 50/2016 e ss. mm. e ii. per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il periodo dal 01/07/2017 al 31/12/2021, applicando il criterio di aggiudicazione dell'offerta economicamente più vantaggiosa;
- che tale bando è stato regolarmente pubblicato: a) All'Albo Pretorio comunale on-line dal 26/05/2017 al 15.06.2017, reg. n. 975; b) Per estratto sulla G.U.R.S. n. 21 del 26/05/2017; c) sul sito del Ministero delle Infrastrutture; d) Sul sito internet del Comune di Pozzallo [www.comune.pozzallo.rg.it](http://www.comune.pozzallo.rg.it) nella sezione "Bandi e Avvisi";
- che entro il termine ultimo previsto dall'avviso non è pervenuta alcuna offerta al protocollo generale dell'Ente, giusto verbale presente in atti;
- che con delibera di G.M. n. 312 del 18/12/2017 veniva disposta la proroga tecnica del citato servizio per il periodo 01/01/2018 al 31/12/2018 in favore di UniCredit S.p.A.

Visto il provvedimento n. 1655 del 15/11/2018 avente per oggetto: "Determina a contrarre per l'affidamento del "SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE per il periodo dal 01/01/2019 al 31/12/2023" CIG Z4425C4041".

Vista la delibera di G.M. n. 299 del 13/12/2018 veniva disposta la proroga del servizio per il periodo 01/01/2019 al 31/12/2019 in favore di UniCredit S.p.A. ;

Vista la delibera di G.M. n. 422 del 02/12/2019 veniva disposta la proroga del servizio per il periodo 01/01/2020 al 31/12/2020 in favore di UniCredit S.p.A. ;

Vista la delibera di G.M. n. 203 del 27/11/2020 veniva disposta la proroga del servizio per il periodo 01/01/2021 al 31/12/2021 in favore di UniCredit S.p.A.;

Vista la delibera di G.M. n. 247 del 22/11/2021 veniva disposta la proroga del servizio per il periodo 01/01/2022 al 31/12/2022 in favore di UniCredit S.p.A.,

Vista la delibera di G.M. n. 308 del 25/11/2022 veniva disposta la proroga del servizio per il periodo 01/01/2023 al 31/12/2023 in favore di UniCredit S.p.A;

Vista la delibera di G.M. n. 253 del 13/12/2023 veniva disposta la proroga del servizio per il periodo 01/01/2024 al 31/12/2024 in favore di UniCredit S.p.A

Vista la delibera di G.M. n. 225 del 06/12/2024 veniva disposta la proroga del servizio per il periodo 01/01/2025 al 31/12/2025 in favore di UniCredit S.p.A

**Dato Atto**, per quanto sopra esposto, che l'attuale servizio di tesoreria è scaduto e che attualmente il servizio viene effettuato da Unicredit in regime di proroga;

**Considerato** che, al fine di poter procedere all'affidamento del servizio, è necessario approvare un nuovo schema di convenzione contenente i patti e le condizioni per la gestione del servizio di Tesoreria così come previsto dall'art. 210 del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il quale testualmente recita:

**Art. 210. Affidamento del servizio di tesoreria**

*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.*

*2. Il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente.*

*2-bis. La convenzione di cui al comma 2 può prevedere l'obbligo per il tesoriere di accettare, su apposita istanza del creditore, crediti pro soluto certificati dall'ente ai sensi del comma 3-bis dell'articolo 9 del decreto-legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2;*

**Ritenuto** necessario, con il presente provvedimento approvare lo schema di convenzione che regola la gestione del servizio;

**Visto ed esaminato** l'allegato schema di convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria del Comune di Pozzallo, predisposto dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente e nel quale sono contenute tutte le prescrizioni di carattere giuridico, tecnico ed economico che regolano il servizio, che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

**Considerato che:**

- ☐ l'Ente è sottoposto alla disciplina di cui alla L. n. 720 del 29 ottobre 1984 ed è pertanto sottoposto al regime di Tesoreria Unica di cui all'art. 7 del D. Lgs. 279/97;
- ☐ nel testo della convenzione ogni adempimento deve intendersi come riferito al Comune di Pozzallo;
- ☐ Il servizio dovrà comunque essere svolto per tutta la durata della convenzione nel rispetto della normativa specifica applicabile vigente, anche ove non espressamente richiamata.

### **Preso Atto:**

- ┆ Dei Decreti Legge n. 124/2019 e n. 104/20220 che hanno semplificato i rapporti tra l'ente locale ed il tesoriere (anche in fase di esercizio provvisorio);
- ┆ Dell' art. 57, comma 2-quater, del DL n. 124/2019 e dell'art. 52 del DL n. 104/2020, ai sensi dei quali il tesoriere non procede ad alcuna verifica, nemmeno in esercizio provvisorio, della capienza degli stanziamenti di competenza, di cassa o dei residui prima di procedere ai pagamenti;
- è stato abrogato il 1° comma dell'art. 216 del D.lgs. n. 267/2000, che imponeva all'ente locale di trasmettere al tesoriere il bilancio di previsione approvato e tutte le delibere di variazione e di prelevamento dal fondo di riserva; la trasmissione doveva essere effettuata allo scopo di consentire al tesoriere di verificare che i pagamenti in competenza non eccedessero l'importo dello stanziamento di competenza, al netto del fondo pluriennale vincolato di spesa;
- ┆ è stato abrogato il 3° comma dell'art. 216 del D.lgs. n. 267/2000, che disponeva il divieto di effettuare pagamenti in conto residui in misura superiore all'ammontare dei residui risultanti in bilancio per ciascun programma;
- è stato abrogato il 4° comma dell'art. 163 del D.lgs. n. 267/2000, che disponeva l'obbligo per l'ente locale, all'avvio dell'esercizio provvisorio, di trasmettere al tesoriere l'elenco dei residui presunti al 1° gennaio e gli stanziamenti di competenza riguardanti l'anno cui si riferisce l'esercizio provvisorio;
- ┆ è stato abrogato il 6° comma dell'art. 163 del D.lgs. n. 267/2000, che disponeva l'obbligo per l'ente locale di indicare, nel mandato di pagamento, le spese escluse dal limite dei dodicesimi in esercizio provvisorio;
- ┆ è stato abrogato il comma 9-bis dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, che disponeva l'obbligo per l'ente locale di trasmettere le variazioni di bilancio, anche attinenti ai residui, a seguito del riaccertamento, ed al fondo pluriennale vincolato;

### **Dato Atto che:**

- nonostante le avvenute abrogazioni di cui sopra, sono tutt'ora vigenti alcune, casistiche in cui il tesoriere continua ad essere tenuto al controllo sui pagamenti effettuati dall'amministrazione (anche se non attinenti ad una variazione di bilancio) come ad esempio l'obbligo di pagamento delle rate di ammortamento dei mutui e prestiti garantiti da delegazioni di pagamento (art. 220 del TUEL) oppure il divieto di estinzione dei mandati privi della codifica SIOPE (art. 216 comma 2 del TUEL);
- ┆ comunque, nei casi in cui il tesoriere è tenuto ad effettuare i controlli sui pagamenti ai sensi del comma 4 dell'art. 10, D.lgs 23 giugno 2011 n. 118, come modificato dal comma 2 dell'art. 52, D.L. 14 agosto 2020, n. 104 e convertito nella L. 13 ottobre 2020, n. 126, il  
Comune, su richiesta dello stesso, provvede a trasmettere a Codesto tesoriere la documentazione necessaria ivi compresi i prospetti di cui all'allegato 8 al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118;

### **Vista:**

la delibera del Consiglio Comunale n. 50 del 23.10.2024, esecutiva, che ha dichiarato lo stato di dissesto finanziario ai sensi degli articoli 244 e seguenti del TUEL n.

267/2000, a seguito del disavanzo risultante dal rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2022, approvato con delibera consiliare n. 38 del 30 luglio 2024;

Visto il parere \_\_\_\_\_ reso dalla III Commissione consiliare nella seduta del \_\_\_\_\_;

Visto il parere reso dal Collegio dei Revisori dei Conti ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), punto 3, del D.L.vo 267/2000 in data \_\_\_\_\_ ed assunto al prot. gen. n. \_\_\_\_\_;

Visto il vigente O.R.EE.LL.;

Visto la citata Legge 142/90 e successive LL.RR. di recepimento 48/91, 23/98 e 30/00;

Visto le LL.RR. n. 44/91 e n. 23/97;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 165/2011;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.Lgs. n. 36/2023;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

### PROPONE

Per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono integralmente ripetute e trascritte:

1. **Di Approvare**, ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 55 del vigente Regolamento comunale di contabilità, con delibera n.22 del 14/03/2019 che così recita "Il Servizio di tesoreria è affidato mediante procedura aperta, previa pubblicazione di bando di gara, secondo la legislazione vigente in materia di contratti delle pubbliche amministrazioni" lo schema di convenzione per lo svolgimento del servizio di tesoreria - Durata anni 2 decorrenti dalla data di affidamento, che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
2. **Di Demandare** al Responsabile del Servizio finanziario tutti gli adempimenti necessari per dare esecuzione al presente provvedimento e quindi la predisposizione e l'adozione degli atti consequenziali per l'affidamento del servizio di Tesoreria del Comune di Pozzallo della durata anni 2 decorrenti dalla data di affidamento;
3. **Di Dichiarare** il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n. 44/91.



Il Responsabile del Settore

Dott. Francesco Lucenti



# Comune di Pozzallo

Libero Consorzio Comunale di Ragusa

## Verbale n. 18 del 17.04.2025

L'anno 2025 il giorno 17 del mese di aprile alle ore 17,05

### Il Collegio dei Revisori dei Conti

eletto con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 14.06.2024 per il triennio 2024/2027 e pubblicata all'Albo Pretorio in data 19.06.2024 Registro 1224 resa immediatamente esecutiva, così composto:

		Presente
Dott. Mario Patrizio Mellina	Presidente	X
Dott. D'Angelo Vincenzo	Componente	X
Dott. Giovanni Racalbutto	Componente	X

Il Collegio dei Revisori dei Conti, si è riunito presso l'Ufficio di Ragioneria del Comune di Pozzallo ed inizia la trattazione del seguente punto posto all'ordine del giorno:

1) Affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale – Approvazione Schema di Convenzione. Durata anni 2 decorrenti dalla data di affidamento.

#### Premesso che:

- l'Ente ha provveduto a trasmettere a mezzo P.E.C. in data 17.04.2025 la proposta di Deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 17.04.2025, di cui in oggetto;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 del 21.04.2022 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2022-2024;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 106 del 28.04.2022 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024;
- non avendo approvato il bilancio di previsione, l'Ente si trova ai sensi dell'art. 163 comma 2 del T.U.E.L., in gestione provvisoria;
- l'ultimo Rendiconto approvato è quello dell'esercizio finanziario 2022 Deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 30.07.2024;



# Comune di Pozzallo

Libero Consorzio Comunale di Ragusa

## Verbale n. 18 del 17.04.2025

- con deliberazione del Consiglio Comunale n.50 del 23.10.2024 è stata approvata la dichiarazione dello stato di dissesto finanziario ai sensi degli articoli 244 e seguenti del T.U.E.L., a seguito del disavanzo risultante dal Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2022;

### Tenuto conto che:

- **l'art. 208 del D.Lgs. 267/2000** testualmente recita: 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; b) per i comuni non capoluoghi di provincia, le comunità montane e le unioni di comuni, anche a società per azioni regolarmente costituite con capitale sociale interamente versato non inferiore a cinquecentomila euro, aventi per oggetto la gestione del servizio di tesoreria e la riscossione dei tributi degli enti locali e che alla data del 25 febbraio 1995 erano incaricate dello svolgimento del medesimo servizio a condizione che il capitale sociale risulti adeguato a quello minimo richiesto dalla normativa vigente per le banche di credito cooperativo; c) altri soggetti abilitati per legge;
- **l'art. 209 del D.Lgs. 267/2000** testualmente recita: 1. 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. 2. Il tesoriere esegue le operazioni di cui al comma 1 nel rispetto della legge 29 ottobre 1984, n. 720 e successive modificazioni. 3. Ogni deposito, comunque costituito, è intestato all'ente locale e viene gestito dal tesoriere. 3-bis. Il tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'articolo 185, comma 2, lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'articolo 195.
- **l'art. 210 del D.Lgs. 267/2000** testualmente recita: 1. L'affidamento del servizio viene effettuato mediante le procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun



# Comune di Pozzallo

Libero Consorzio Comunale di Ragusa

## Verbale n. 18 del 17.04.2025

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. 2. Il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'Organo consiliare dell'ente. 2-bis. La convenzione di cui al comma 2 può prevedere l'obbligo per il tesoriere di accettare, su apposita istanza del creditore, crediti pro soluto certificati dall'ente ai sensi del comma 3-bis dell'articolo 9 del Decreto Legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2.

### Preso atto che:

- l'attuale servizio di Tesoreria svolto dall'Unicredit S.p.A. è scaduto da diversi anni ed attualmente l'Ente opera in regime di proroga;

### Considerato che:

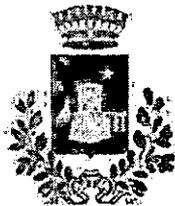
- l'Ente deve procedere all'affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale ed approvare la nuova convenzione di Tesoreria che regoli la gestione per la durata di anni due decorrenti dalla data di affidamento, rinnovabile ai sensi dell'art. 210 del D.Lgs. 267/2000;

### Visti:

- il T.U.E.L. ed in particolare il Titolo V, Capo I, artt. dal 208 al 213;
- lo schema di convezione per la gestione del servizio di Tesoreria dell'Ente composto da 27 articoli;
- lo Statuto dell'Ente ed il Regolamento di contabilità;
- il D.Lgs. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il parere favorevole in merito alla regolarità tecnica espresso dal Responsabile del Settore Dott. Francesco Lucenti in data 17.04.2025;
- il parere favorevole in merito alla regolarità contabile espresso dal Responsabile del Settore Finanziario Dott. Francesco Lucenti in data 17.04.2025.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in relazione alla propria competenza ed ai sensi del D.Lgs n. 267/2000,

**Esprime Parere Favorevole**



## Comune di Pozzallo

Libero Consorzio Comunale di Ragusa

### Verbale n. 18 del 17.04.2025

sulla proposta di Deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 17.04.2025 con oggetto: "Affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale – Approvazione Schema di Convenzione. Durata anni 2 decorrenti dalla data di affidamento".

Alle ore 17,40 il Collegio dei Revisori dei Conti dopo aver terminato la riunione redige il presente verbale che viene letto, firmato e sottoscritto e ne dispone la trasmissione della copia al Sindaco, al Presidente del Consiglio Comunale, al Segretario Comunale ed al Responsabile del Settore Finanziario.

#### Il Collegio dei Revisori dei Conti

Mellina Mario Patrizio - Presidente

Vincenzo D'Angelo – Componente

Giovanni Racalbutto – Componente

**EMENDAMENTO DI PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N.22 DEL 17.04.25:****SOTTOSCRITTI CONSIGLIERI COMUNALI:**

**VISTA:** LA PROPOSTA DI "SCHEMA DI CONVENZIONE PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA DELL'ENTE "COMUNE DI POZZALLO" ALLEGATA ALLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CONSILIARE;

**CONSIDERATO:** CHE APPARE UTILE, PER SALVAGUARDARE L'INTERESSE DELL'ENTE, INTEGRARE/EMENDARE IL PREDETTO SCHEMA DI CONVENZIONE

**PROPONE DI****SOSTITUIRE ART.15 CON IL SEGUENTE****Art. 15 – Tasso debitore e creditore**

1. Sugli effettivi utilizzi delle anticipazioni ordinarie di tesoreria di cui al precedente art. 12, il Tesoriere applica un tasso di interesse passivo in misura pari al saggio di interesse variabile Euribor a un mese, "base 360 giorni", riferito alla media dell'ultimo mese che precede il mese di riferimento, aumentato dello spread definito nell'offerta economica presentata in sede di gara, senza applicazione di commissioni.

2. Gli interessi debitori sono contabilizzati con cadenza trimestrale sul conto di tesoreria, separatamente rispetto alla sorte capitale, previa trasmissione all'Ente, da parte del Tesoriere, di apposito riassunto scalare. La valuta di addebito degli interessi è quella dell'ultimo giorno del trimestre di riferimento. Il Tesoriere procede, pertanto, di iniziativa alla contabilizzazione sul conto di tesoreria degli interessi a debito per l'Ente eventualmente maturati nel trimestre precedente, trasmettendo all'Ente l'apposito riassunto scalare. L'Ente emette i relativi mandati di pagamento entro 15 giorni dalla scadenza dei termini di cui all'art. 7, comma 4 della presente convenzione.

3. Gli interessi debitori maturati non possono produrre interessi ulteriori, salvo quelli di mora.

4. Il Tesoriere riconoscerà all'Ente il tasso di interesse attivo annuo, nella misura corrispondente all'offerta presentata in sede di gara e allegata alla presente convenzione, sulle disponibilità, depositi e giacenze di cassa che si dovessero costituire presso il Tesoriere non rientranti nel circuito della tesoreria unica. Il tasso di interesse attivo sarà definito in misura pari al saggio di interesse variabile Euribor a tre mesi, "base 360 giorni", riferito alla media dell'ultimo mese che precede il trimestre di riferimento, aumentato dello spread definito nell'offerta economica presentata in sede di gara, al lordo delle ritenute erariali.

5. Nel caso in cui l'applicazione dello spread all'Euribor determini un tasso negativo non verrà riconosciuto all'Ente alcun interesse, restando sempre escluso qualsiasi addebito all'Ente.

6. La liquidazione degli interessi attivi avviene con cadenza trimestrale. Il Tesoriere procederà, di propria iniziativa, alla contabilizzazione sul conto di tesoreria degli interessi eventualmente maturati nel trimestre precedente, trasmettendo all'Ente apposito riassunto scalare. La valuta di accredito degli interessi è quella dell'ultimo giorno del trimestre di riferimento. L'Ente emette i relativi ordinativi di riscossione nel rispetto dei termini di cui all'art. 8, comma 8 della presente convenzione.

7. Eventuali anticipazioni a carattere straordinario che dovessero essere autorizzate da specifiche leggi e che si rendesse necessario concedere durante il periodo di gestione del servizio, saranno regolate alle condizioni previste per le anticipazioni ordinarie.

**AGGIUNGERE I SEGUENTI ARTICOLI DOPO L'ARTICOLO 26****Art. 27 - SPONSORIZZAZIONI D'INIZIATIVE PROMOSSE DAL COMUNE**

27.1 Il Tesoriere, per il periodo di validità del contratto, si impegna a sponsorizzare iniziative promosse dall'Ente aventi finalità di promozione socio – economica e/o culturale tramite l'erogazione di un contributo annuo non inferiore ad € \_\_\_\_\_ offerto in sede di gara.

27.2 Il contributo è versato annualmente all'Ente previa formale richiesta.

#### Art. 28 - GARANZIA

28.1 Fermo restando quanto previsto dall'articolo precedente, a garanzia dell'esecuzione del contratto il Tesoriere è obbligato a costituire una garanzia fidejussoria di €. ...., pari al 10% del valore del contratto.

28.2 La fideiussione bancaria o assicurativa deve prevedere espressamente: a. la rinuncia al beneficio della preventiva escussione del debitore principale; b. la rinuncia all'eccezione di cui all'articolo 1957, comma 2, del codice civile; c. l'operatività entro il termine di 15 giorni, a semplice richiesta scritta dell'amministrazione.

28.3 In aggiunta a quanto previsto dall'art. 211 del D.Lgs. 267/2000, la garanzia copre gli oneri, di qualunque natura, e le penali, per il mancato o inesatto adempimento degli obblighi contrattuali e cessa di avere effetto una volta verificato l'esatto adempimento delle obbligazioni.

#### ART. 29 – PENALE

29.1 Fatto salvo quanto disposto dall'art. 211 del D.Lgs. n. 267/2000, nel caso di mancato rispetto da parte del Tesoriere della normativa vigente e delle modalità, tempi e ogni altro obbligo contrattuale previsto dalla presente convenzione, sarà applicata una penale da €. 100.00 ad €. 5.000,00 per ogni violazione oltre all'eventuale risarcimento dei danni subiti dall'Ente.

29.2 Ogni violazione alle modalità pattuite di svolgimento del servizio è contestata in forma scritta dall'Ente al Tesoriere.

29.3 Il Tesoriere deve far pervenire, entro 10 giorni lavorativi dalla ricezione della contestazione, le proprie controdeduzioni. Trascorso inutilmente detto termine oppure nel caso in cui le controdeduzioni non siano accolte, l'Ente applica le penali previste.

#### Art. 30 - RISOLUZIONE DEL CONTRATTO E DECADENZA DEL TESORIERE

30.1 In sede di esecuzione del contratto il Tesoriere è tenuto ad osservare tutte le condizioni e le prescrizioni stabilite per l'espletamento del servizio, che pertanto costituiscono specifica obbligazione per il Tesoriere stesso.

30.2 Nel caso di ripetute violazioni degli obblighi contrattuali regolarmente contestate, nei casi configuranti comunque colpa grave a carico del Tesoriere e nelle ulteriori ipotesi di legge, l'Ente si riserva la facoltà di procedere alla risoluzione del contratto, in via amministrativa, con incameramento del deposito cauzionale definitivo e fatti salvi gli eventuali maggiori danni. 14

30.3 Qualora venissero a mancare uno o più requisiti richiesti per l'affidamento del servizio, il Tesoriere informa con la massima tempestività l'Ente che, in ogni caso, ha la facoltà di recedere dal contratto con preavviso di almeno 30 giorni spedito a mezzo raccomandata con ricevuta di ritorno, senza oneri o penalità a proprio carico e salva ogni responsabilità del Tesoriere.

30.4 In caso di cessazione del servizio a seguito di risoluzione contrattuale, l'Ente si obbliga a rimborsare ogni eventuale debito, mentre il Tesoriere si impegna a continuare la gestione del servizio alle stesse condizioni fino alla designazione di altro Istituto di credito, garantendo che il subentro non arrechi pregiudizio all'attività di incasso e di pagamento.

30.5 In ogni caso al servizio di tesoreria si applicano le norme di cui al D.Lgs. n. 112/1999 e successive modificazioni e integrazioni, in quanto compatibili.

Propone, inoltre, di sostituire **LA RIGA ART.27 CON ART 31 "domicilio delle parti e controversie"**

Pozzallo 21.05.2025

I Consiglieri comunali

*G. - Ag. (GIULIANI AGOSTA)*  
*Barbara Forcino (BARBARA FORCINO)*

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

F.to Dott.ssa Celestri Quintilia

IL CONSIGLIERE ANZIANO  
F.to Cons. Sudano Valentina



VICE SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Dott. Bottaro Luigi

---

---

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione sarà pubblicata per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio on-line del Comune di Pozzallo, sul sito istituzionale [www.comune.pozzallo.rg.it](http://www.comune.pozzallo.rg.it).

Pozzallo, li 21.05.2025



Il Vice Segretario Comunale  
F.to Dott. Bottaro Luigi

Il sottoscritto Segretario Comunale, su conforme dichiarazione del Responsabile della tenuta dell'Albo, attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line del Comune di Pozzallo, dal 27.05.2025 al 11.06.2025 senza/con opposizioni e reclami.

Pozzallo, li \_\_\_\_\_

Il Responsabile

Il Segretario Comunale

---

---

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione:

E' stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.12, comma 2, della L.R. n.44/91.

E' divenuta esecutiva il \_\_\_\_\_ ai sensi dell'art. 12, comma 1, della L.R. n.44/91, trascorsi dieci giorni dall'inizio della pubblicazione.

Pozzallo

Il Segretario Comunale

---

---

Per copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Pozzallo, li

Il Segretario Comunale