



Comune di Pietraperzia

Libero Consorzio Comunale di Enna

Tel. 0934 403011 Fax 0934-401804 e-mail ragioneria@comune.pietraperzia.en.it pec: pietraperzia.ragioneria@pec.it

Protocollo n. del

2° SETTORE FINANZE - TRIBUTI - RISORSE UMANE

DETERMINAZIONE

36

Data 21/05/2026

REGISTRO GENERALE n°392 del 25/05/2026

OGGETTO: PROROGA SERVIZIO DI TESORERIA DAL 01/07/2026 AL 31/12/2026.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto il D.Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. 4/2;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo Statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni.

Visto il decreto n. 07 del 02/09/2025 di conferimento dell'incarico di responsabile di servizio e successive modifiche;

Vista la Delibera di Consiglio Comunale n° 64 del 28/12/2025, esecutiva, e successive modificazioni ed integrazioni, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione Finanziario per gli anni 2025/2027;

Visti:

- *il decreto legislativo n. 118/2011, attuativo della legge delega in materia di federalismo fiscale n. 42/2009, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi", che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità delle regioni e degli enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica ;*
- *il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria " allegato 4/2 al d.lgs 118/2011";*
- *l'art 183 del d.lgs 267/2000 "Impegno di Spesa";*

Preso atto che sulla base del principio generale del T.U. 267/2000 (così come modificato dal D.L. 9.8.2022 n. 115) ai sensi dell'art. 151, comma 8 bis "...se il bilancio di previsione non è deliberato entro il termine del primo esercizio cui si riferisce, il rendiconto della gestione relativo a tale esercizio è approvato indicando nelle voci riguardanti le Previsioni definitive di competenza gli importi delle previsioni definitive del bilancio provvisorio gestito nel corso dell'esercizio ai sensi dell'art. 163, comma 1...";

Preso atto che l'Ente è in gestione provvisoria ai sensi dell'art. 163 commi 2 del d.lgs 267/2000;

Richiamato altresì il comma 5 dell'art. sopra citato il quale ribadisce che <<Nel corso dell'esercizio provvisorio, gli enti possono impegnare mensilmente, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, per ciascun programma, le spese di cui al comma 3, per importi non superiori ad un dodicesimo degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, ridotti delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato, con l'esclusione delle spese:

- a) tassativamente regolate dalla legge;*
- b) non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi,*
- c) a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti>>.*

Che, con con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 12 giugno 2013 è stato approvato lo schema di convenzione per il servizio di tesoreria;

Preso atto che con determina n. 17 è stato aggiudicato il servizio di tesoreria all'Unicredit S.p.a con scadenza 30/09/2018;

Preso atto che con determina n. 105 del 17/09/2018 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a con scadenza 31/03/2019;

Preso atto che con determina n. 25 del 20/03/2019 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a con scadenza 31/12/2019;

Preso atto che con determina n. 1 del 08/01/2020 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a con scadenza 30/04/2020;

Preso atto che con determina n. 21 del 17/03/2020 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit

S.p.a con scadenza 31/12/2020;

Preso atto che con determina n. 116 del 18/12/2020 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a con scadenza 30/06/2021;

Preso atto che con determina n. 70 del 15/06/2021 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a con scadenza 31/12/2021;

Preso atto che con determina n. 129 del 26/11/2021 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a. con scadenza 30/04/2022;

Preso atto che con determina n. 42 del 14/04/2022 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a. con scadenza 31/10/2022;

Preso atto che con determina n. 74 del 14/10/2022 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a. con scadenza 31/12/2022;

Preso atto che con determina n. 101 del 14/12/2022 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a. con scadenza 30/06/2023;

Preso atto che con determina n. 44 del 26/05/2023 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a. con scadenza 31/12/2023;

Preso atto che con determina n. 87 del 19/12/2023 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a. con scadenza 30/06/2024;

Preso atto che con determina n. 34 del 12/06/2024 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a. con scadenza 31/12/2024;

Preso atto che con determina n. 68 del 06/12/2024 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a. con scadenza 30/06/2025;

Preso atto che con determina n. 27 del 12/06/2025 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a. con scadenza 31/12/2025;

Preso atto che con Determina n°64 del 10/12/2025 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit S.p.a. con scadenza 30/06/2026;

Preso atto che con Determina n°11 del 09/03/2026 è stato assunto l'impegno di spesa di Euro 9.000,00 alla M.P.T. 1.03.1.03 al Cap.156.0, 2026 - IM -92.01 per l'intero anno 2026;

Preso atto che ai sensi dell'art 2.4 della convenzione consente comunque la proroga tecnica del servizio di tesoreria;

Richiamato il comma 11 dell'art. 120 del D.Lgs. 36/2023 codice degli appalti il quale prevede " La durata del contratto può essere modificata esclusivamente per i contratti in corso di esecuzione se è prevista nel bando e nei documenti di gara una opzione di proroga. La proroga è limitata al tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure necessarie per l'individuazione di un nuovo contraente. In tal caso il contraente è tenuto all'esecuzione delle prestazioni previste nel contratto agli stessi prezzi, patti e condizioni o più favorevoli per la stazione appaltante."

Considerato che con delibera di Consiglio Comunale n. 37 del 12/11/2019 è stato approvato lo schema di convenzione per il periodo 2020/2024, senza aver esperito alcuna procedura di gara;

Ritenuto, nelle more dell'espletamento della gara del servizio di tesoreria, di prorogare comunque l'affidamento del servizio dal 01 luglio 2026 al 31 dicembre 2026, anche in considerazione che il detto servizio di tesoreria rientra tra i servizi indispensabili dell'ente e che eventuali interruzioni potrebbero arrecare un danno, in particolare dal punto di vista gestionale ed istituzionale;

Tenuto conto che il principio della competenza finanziaria potenziata prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, attive e passive devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata (impegno), con imputazione all'esercizio in cui essa viene a scadenza;

DETERMINA

- 1) Di considerare la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto ;
- 2) Di procedere con la proroga tecnica del servizio di tesoreria alla Unicredit Spa sino al 31 Dicembre 2026,
- 3) Di prendere atto che non è necessaria l'acquisizione di un nuovo Cig, trattandosi di proroga tecnica;
- 4) Di prorogare l'anticipazione di tesoreria concordata fino alla data di scadenza;

5) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

6) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni;

7) di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

8) di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 così come recepito dall'OREL che il responsabile del procedimento è **ALU' LUCIA**

9) di trasmettere il presente provvedimento:

- all'Ufficio Ragioneria per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.

Pietraperzia., lì 21/05/2026

Il Responsabile del Procedimento

ALU' LUCIA

Il Responsabile del Settore

18»

AVV. GIUSEPPE SPERANZA

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e s.m.i. e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa;

L'accesso agli atti viene garantito ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90, come modificata dalla L. 15/2005, nonché dal regolamento per l'accesso agli atti.

Allegati all'atto:

Pietraperzia., lì 21/05/2026

Il Responsabile del Procedimento

ECONOMO

ALU' LUCIA

Il Responsabile del Settore

2° SETTORE FINANZE - TRIBUTI - RISORSE UMANE

AVV. GIUSEPPE SPERANZA

Vista la determinazione trasmessa in data 21/05/2026

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE
Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai

sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, osservato:

Visto Contabile Richiesto: **S**

Note: **PARERE FAVOREVOLE**

Pareri Determina:

Data visto contabile: **25/05/2026** espresso da: **SPERANZA GIUSEPPE**

Il Responsabile del servizio finanziario
AVV. GIUSEPPE SPERANZA