



**Area Città, Territorio Ambiente**

Settore Lavori Pubblici, Manutenzioni  
Straordinarie ed Ordinarie, Infrastrutture,  
Edilizia Scolastica, Espropri,  
Patrimonio e Demanio

Andria,  
data del protocollo informatico

**Alla Presidenza del Consiglio**  
c.a. dott. Giovanni VURCHIO

E, p.c.

**Al Sindaco**  
avv. Giovanna BRUNO

**All'Assessore  
al Bilancio**  
dott. Pasquale VILELLA

**All'Assessore  
ai Lavori Pubblici,  
Manutenzioni  
e Patrimonio**  
Arch. Mario LOCONTE

**Oggetto: PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE. ATTO  
DI TRASMISSIONE.**

Con la presente si trasmette Proposta di Deliberazione di Consiglio Comunale, avente ad oggetto: *“Riconoscimento di legittimità del debito fuori bilancio ex art. 194, lett. a) del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., per pagamento somme in favore della società Banca Sistema Spa relative alla fornitura di energia elettrica gas (periodo 2018-2020) presso il Comune di Andria, (Banca Sistema Spa c/Comune di Andria), procedura esecutiva n.9557/2023 R.G.Esec..”*, corredata dei pareri ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000, nonché del parere rilasciato dal Collegio dei Revisori dei Conti.

Cordiali saluti.

  
Il Dirigente  
Arch. Rosario SARCINELLI

PROT. N. 36496  
del 03/04/2025



Num. Ord. Del Giorno

li,

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE**

**Oggetto:**

Riconoscimento di legittimità del debito fuori bilancio ex art. 194, lett. a) del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., per pagamento somme in favore della società Banca Sistema Spa relative alla fornitura di energia elettrica gas (periodo 2018-2020) presso il Comune di Andria, (Banca Sistema Spa c/Comune di Andria), procedura esecutiva n.9557/2023 R.G.Esec..

U  
COMUNE DI ANDRIA  
Protocollo Generale della Città' di Andria  
Protocollo N.0040697/2025 del 14/04/2025

Fogli aggiunti n. \_\_\_\_\_

Il Responsabile Settore  
Arch. Rosario SARCINELLI



L'Assessore al Quotidiano  
Arch. Mario Loconte

*Mario Loconte*

**SETTORE LAVORI PUBBLICI- MANUTENZIONI STRAORDINARIE ED ORDINARIE, INFRASTRUTTURE, EDILIZIA SCOLASTICA, ESPROPRI, PATRIMONIO E DEMANIO**

- La proposta è pervenuta il \_\_\_\_\_
- Alla proposta sono allegati i seguenti documenti:
- La presente proposta viene trasmessa alla \_\_\_\_\_ Commissione Consiliare permanente il \_\_\_\_\_, ai sensi del vigente Regolamento
- La \_\_\_\_\_ Commissione Consiliare Permanente in seduta del \_\_\_\_\_ ha emesso parere \_\_\_\_\_
- La deliberazione diviene esecutiva decorso l'undicesimo giorno dalla sua pubblicazione il cui periodo va dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.to L. vo 267/2000
- consiglieri assenti: \_\_\_\_\_

## SCHEMA DELLA PROPOSTA

### IL CONSIGLIO COMUNALE

**Richiamata** la Delib. di Consiglio Comunale n. 53 del 30/09/2024 con la quale è stato approvato il DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2025/2027 (ART. 170, COMMA 1, D. LGS. 267/2000);

**Richiamata** la Delib. di Consiglio Comunale n. 05 del 07/01/2025 con la quale è stata approvata la NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2025-2027 (ART. 170, COMMA 1, D.LGS. 267/2000)";

**Preso atto** della Delib. di Consiglio Comunale n. 06 del 07/01/2025 concernente l'approvazione del Bilancio di Previsione Finanziario 2025/2027 e documenti allegati (art.11 del D.lgs 118/2011);

**Richiamata** la Delib. di Giunta Comunale n. 13 del 06/02/2025 avente per oggetto "APPROVAZIONE DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE (PIAO) 2025/2027", contenente anche il Piano delle Performance 2025-2027 (allegato 3) che ne costituisce parte integrante e sostanziale;

**Premesso** che, con nota prot.n.55471 del 10/06/2024, il Settore Programmazione Economico - Finanziaria, Contabilità, Controllo Analogico, Economato e Provveditorato, Partecipazioni Societarie, Gest. Giur. ed Economica del Personale trasmetteva ai Dirigenti dell'Ente l'elenco dei provvisori di spesa, trasmessi dalla Tesoreria Comunale circa i pagamenti effettuati su pignoramenti, al fine di procedere alla loro regolarizzazione;

**Preso atto** dei seguenti provvisori di spesa, compresi nel citato elenco, di competenza del Servizio Patrimonio, per un importo complessivo di € 3.655.294,43:

- *provvisorio spese n. 91 del 26/04/2024 PAG PIGN N. 2023 0003535 CREDITORE N. 001 Codice R.G.E 009559/2023 di € 3.639.172,62,*
- *provvisorio spese n.92 del 26/04/2024 PAG PIGN N. 2023 0003535 CREDITORE N. 002 Codice R.G.E 009559/2023 di € 13.580,54;*
- *provvisorio spese n. 93 del 26/04/2024 PAG PIGN N. 2023 0003535 CREDITORE N. 002 Codice R.G.E 009559/2023 di € 2.541,27;*

**Verificato**, anche presso il Servizio Autonomo Avvocatura, che il debito oggetto di procedura esecutiva, riguarda il mancato pagamento di fatture di Enel Energia spa, cedute a Banca Sistema spa con i seguenti **contratti di cessione dei crediti**, per l'avvenuta fornitura di energia elettrica e di gas nel periodo 2018-2020 per il Comune di Andria, debitore principale, commissionati alla società Enel Energia Spa, società fornitrice del servizio:

- a) per notaio Nicola Giovanni Cerini di Roma del 25 giugno 2019, rep. n. 2325, racc. n. 1908, registrato ad Albano Laziale (RM) il 4 luglio 2019 al n. 10711, Serie 1/T,
- b) per notaio Nicola Giovanni Cerini di Roma del 23 marzo 2020, rep. n. 3915, racc. n. 3378, registrato ad Albano Laziale (RM) il 23 marzo 2020 al n. 4658, Serie 1T;

**Richiamata** la nota prot.n.061227 del 01/07/2024 con la quale, al fine di adempiere alla regolarizzazione della posizione debitoria, sussistendo il requisito oggettivo richiesto per il legittimo riconoscimento del debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 T.U.E.L. comma 1, lettera a) del D.Lgs. n. 267/2000, si comunicava al Settore Programmazione Economico Finanziaria l'elenco delle procedure esecutive in corso di definizione, che potevano configurare debiti fuori bilancio, tra le quali anche l'importo di € 3.655.294,43 relativo ai Sospesi di spesa 91-92-93 del 26/04/2024 - Procedura procedura esecutiva n. 9557/2023 R.G.Esec (Banca Sistema+Fulvio Frasca);

**Pre**ciso che, come risulta dalla nota integrativa prot.n.062566 del 04/07/2024, alla luce delle verifiche eseguite, emerge che, sull'importo totale pignorato pari a € 3.655.294,43 relativo al n. R.G.E 009557/2023, la quota pari a € 2.195.294,43 IVA compresa trova copertura finanziaria negli impegni assunti anno per anno nel rispetto delle disponibilità finanziarie del Bilancio di Previsione annuale, necessari al pagamento dei consumi delle utenze (*forniture di gas, energia elettrica e servizio idrico integrato*), come di seguito riepilogato:

Descrizione	Importo pignorato senza copertura finanziaria	Importo pignorato con copertura finanziaria	Importo totale pignorato
Sospesi 91-92-93 del 26/04/2024 PAG PIGN N. 2023 0003535 CREDITORE N. 001 Codice R.G.E 009557/2023 (Banca Sistema+Frasca Fulvio)	€ 1.460.000,00	€ 2.195.294,43	€ 3.655.294,43

**Vista** la corposa corrispondenza intercorsa tra il Comune di Andria – Servizio Patrimonio e i referenti della società Banca Sistema SpA, dall'esercizio 2020 come riassuta nella nota prot.n.093448 del 27/10/2022, finalizzata ad addivenire ad un accordo transattivo mirata all'estinzione della posizione creditoria vantata nei confronti dello scrivente Comune, anche valutando, ove presenti spazi di contrattazione, possibili decurtazioni sulla quota del capitale fatturato e la riduzione dell'intera quota degli interessi;

**Considerato** che, a seguito del reperimento della documentazione afferente il procedimento, mediante il coinvolgimento di altri settori ed uffici, con un inevitabile allungamento dei tempi per la conclusione, è emerso che:

- con nota prot.n.112540 del 29/12/2022 l'Avv.Fulvio Frasca trasmetteva al Servizio Autonomo Avvocatura copia del ricorso per decreto ingiuntivo n.6064/2022 R.G-e il decreto ingiuntivo n.1834/2022, emesso dal Tribunale di Trani in data 27/12/2022, con il quale il Giudice Silvia Sammarco accoglieva, la richiesta della società Banca Sistema Spa e intimava l'Ente di versare in favore del ricorrente la somma complessiva di 3.220.967,62, oltre interessi e spese per la procedura esecutiva liquidate in € 10.524,00;
- il decreto ingiuntivo si è consolidato;
- con nota prot.n.91172 del 24/10/2023 l'Avv.Fulvio Frasca, per conto della società Banca Sistema Spa, trasmetteva al Comune di Andria l'atto di precetto datato 23/10/2023, con il quale si chiedeva il pagamento della somma complessiva di € 3.440.536,14 in favore del ricorrente;
- che è agli atti del Servizio Autonomo Avvocatura dell'Ente copia dell'atto di pignoramento, notificato all'Ente in data 11/12/2023, promosso dalla società Banca Sistema Spa, con il quale chiedeva il pagamento della somma di € 3.440.536,14 oltre interessi e spese;
- con nota prot.n.530 del 03/01/2024 l'Avv.Frasca trasmetteva al Comune di Andria e alla Tesoreria Comunale -Intesa San Paolo SPA l'iscrizione al ruolo del pignoramento n.9557/2023 R.G.E presso il Tribunale di Milano-Giudice dell'Esecuzione;
- con nota prot.n.35187 del 16/04/2024 la Tesoreria del Comunale di Andria comunicava al Comune di Andria, l'esito della procedura esecutiva n. 9557/2023 R.G.Esec, emessa dal Tribunale di Milano-Giudice dell'esecuzione durante l'udienza del 11/04/2024, con la quale l'Ente veniva condannato a pagare la somma complessiva di € 3.627.795,77 in favore della società Banca Sistema SpA oltre interessi dalla data del precetto e di € 9.089,00 per spese legali,CNA,ecc in favore dell'Avv.Fulvio Frasca;
- che è agli atti del Servizio Autonomo Avvocatura dell'Ente, l'atto del Tribunale di Milano del 20/04/2024 relativo alla correzione della procedura esecutiva n. 9557/2024 R.G.Esec, per meri errori di battitura circa gli importi in favore dell'Avv Frasca F;

**Rilevato** che la regolarizzazione contabile del pagamento ex art. 185, comma 4 del TUEL che testualmente recita: *“Il tesoriere effettua i pagamenti derivanti da obblighi tributari, da somme iscritte a ruolo, da delegazioni di pagamento, e da altri obblighi di legge, anche in assenza della preventiva emissione del*

relativo mandato di pagamento. Entro trenta giorni l'ente locale emette il relativo mandato ai fini della regolarizzazione, imputandolo contabilmente all'esercizio in cui il tesoriere ha effettuato il pagamento, anche se la relativa comunicazione è pervenuta all'ente nell'esercizio successivo", si rende necessaria al fine di concludere il procedimento allineando le partite contabili tra il bilancio ed il conto del Tesoriere;

**Visti** i principi contabili di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. e in particolare l'all. 4/2, punto 6.3 a mente del quale, "nel rispetto del principio contabile generale della competenza finanziaria, anche i pagamenti effettuati dal tesoriere per azioni esecutive non regolarizzati devono essere imputati all'esercizio in cui sono stati eseguiti. A tal fine, nel corso dell'esercizio in cui i pagamenti sono stati effettuati, l'ente provvede tempestivamente alle eventuali variazioni di bilancio necessarie per la regolarizzazione del pagamento effettuato dal tesoriere, in particolare in occasione delle verifiche relative al controllo a salvaguardia degli equilibri di bilancio e della variazione generale di assestamento. Nel caso in cui non sia stato seguito tale principio, e alla fine di ciascun esercizio, risultino pagamenti effettuati dal tesoriere nel corso dell'anno per azioni esecutive, non regolarizzati, in quanto nel bilancio non sono previsti i relativi stanziamenti e impegni, è necessario, nell'ambito delle operazioni di elaborazione del rendiconto, registrare l'impegno ed emettere il relativo mandato a regolarizzazione del sospeso, anche in assenza del relativo stanziamento. In tal modo, nel conto del bilancio, si rende evidente che la spesa è stata effettuata senza la necessaria autorizzazione. Contestualmente all'approvazione del rendiconto, si chiede al Consiglio il riconoscimento del relativo debito fuori bilancio segnalando l'effetto che esso produce sul risultato di amministrazione dell'esercizio e le motivazioni che non hanno consentito la necessaria variazione di bilancio. Al fine di consentire la procedura contabile descritta, è necessario che, nel sistema informativo contabile dell'ente, sia introdotta un'apposita procedura contabile che consente la registrazione dell'impegno e del pagamento per azioni esecutive, ai fini del riconoscimento dei debiti fuori bilancio già pagati, da effettuarsi in assenza di stanziamento";

**Preso atto della Det. Dir. n. 1142 del 19/03/2025** del Settore Programmazione Economico Finanziaria, avente oggetto "REGOLARIZZAZIONE PROVVISORI DI USCITA ANNO 2024 (PROCEDIMENTO EX PARAGRAFO 6.3 DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 4/2 DEL D, LEGS. N. 118/2011), con la quale si è proceduto alla regolarizzazione dei provvisori di spesa:

- provvisorio spese n. 91 del 26/04/2024 - Codice R.G.E 009559/2023 di € 3.639.172,62,
- provvisorio spese n.92 del 26/04/2024 - Codice R.G.E 009559/2023 di € 13.580,54;
- provvisorio spese n. 93 del 26/04/2024 - Codice R.G.E 009559/2023 di € 2.541,27;

con il Tesoriere Comunale Intesa San Paolo per l'importo complessivo di € **3.655.294,43**, imputando la quota parte pari a € 1.460.000,00 al capitolo di spesa 126017 (PIC 1.10.99.99.999) "DEBITI FUORI BILANCIO - PATRIMONIO E LAVORI PUBBLICI PER REGOLARIZZAZIONE SOSPESI EX PAR. 6.3 ALL. 4/2" del Bilancio 2024/2026, relativamente al quale è stato assunto l'IMPEGNO n.2527-0/2024;

**Letta** la nota prot.n. 0036077/2025 del 02/04/2025 con la quale il Servizio Patrimonio trasmetteva gli elenchi relativi agli impegni utili a garantire la quota della copertura finanziaria delle fatture Enel Energia SpA, emissione 2018, 2019, 2020, per la regolarizzazione dei Sospesi 91-92-93 del 26/04/2024 - Codice R.G.E 009557/2023 (Banca Sistema+Frasca Fulvio);

**Dato atto** quindi che i pagamenti di cui sopra sono stati regolarizzati e perfezionati con il Tesoriere Comunale Intesa San Paolo, a cura del Settore Programmazione Economico Finanziaria secondo il procedimento ex paragrafo 6.3 del principio contabile applicato 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011), mediante emissione di mandati datati 31/12/2024, dal n. 12992 al n.13026;

**Dato atto che:**

- le regole per l'assunzione di impegni e per l'effettuazione di spese sono disciplinate dall'articolo 191 e seguenti del D.lgs 18 agosto 2000, n. 267;
- il debito fuori bilancio rappresenta un'obbligazione verso terzi per il pagamento di una determinata somma di denaro, assunta in violazione delle norme giuscontabili che regolano i procedimenti di spesa degli enti locali;
- per ricondurre tale obbligazione nell'alveo della contabilità pubblica è necessaria una determinata procedura amministrativa di competenza del Consiglio Comunale;
- in tal senso, l'**art. 194 del D.Lgs. n. 267/2000**, dispone che gli enti locali, con Deliberazione Consiliare, riconoscono la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

- a) sentenze esecutive;
- b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, purché sia stato rispettato l'obbligo di pareggio del bilancio di cui all'art. 114 del D.Lgs. 267/2000 ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;
- c) ricapitalizzazione, nei limiti e nelle forme previste dal codice civile o da norme speciali, di società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici locali;
- d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
- e) acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'art. 191 del D.Lgs. 267/2000, nei limiti degli accertati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza.

**Dato atto, altresì**, che la pronuncia del Consiglio Comunale è diretta anche ad accertare le cause che hanno originato l'obbligo, anche al fine di accertare eventuali responsabilità nell'insorgenza della fattispecie debitoria che si è formata al di fuori della ordinaria contabilità dell'Ente. A tal proposito l'art. 23, comma 5, della Legge 289/2002 prevede che le delibere consiliari di riconoscimento di debito siano inviate agli organi di controllo ed alla Procura Regionale della Corte dei Conti, al fine di permettere un controllo sulle stesse e la verifica da parte degli organi che operano il riconoscimento del rispetto dei requisiti di legittimità previsti dal TUEL;

**Considerato** di dover procedere al riconoscimento del debito fuori Bilancio per l'importo complessivo di € **1.460.000,00**, per il quale non è stato possibile procedere al riconoscimento ai sensi e per gli effetti dell'art. 194 lett. a) del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii, entro l'esercizio 2024 per le seguenti motivazioni:

- ci si riferisce a situazioni piuttosto risalenti nel tempo, con conseguente necessità di reperimento di tutta la documentazione afferente ciascun procedimento, mediante il coinvolgimento di altri settori ed uffici, con un inevitabile allungamento dei tempi per la conclusione;
- occorre evidenziare il costante tentativo del Settore scrivente di riduzione della debitoria anche attraverso la sottoscrizione di atti di transazione con i creditori che inevitabilmente comportano, anche in questo caso, un ampliamento dei tempi necessari alla conclusione positiva dei procedimenti avviati;

**Visto** l'art. 23, comma 5, L. 27/12/2002 n. 289, secondo il quale i provvedimenti di riconoscimento di debito fuori bilancio devono essere trasmessi agli Organi di controllo e alla Procura della Corte dei Conti;

**Vista** la Scheda Istruttoria - Relazione, redatta dal Dirigente del Settore Lavori Pubblici, Manutenzioni Straordinarie ed Ordinarie, Infrastrutture, Edilizia Scolastica, Espropri, Patrimonio e Demanio;

**Visto** il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, espresso dal Dirigente del Settore Lavori Pubblici, Manutenzioni Straordinarie ed Ordinarie, Infrastrutture, Edilizia Scolastica, Espropri, Patrimonio e Demanio nella persona dell'arch. Rosario Sarcinelli, quale servizio interessato, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, T.U.E.L. 18.08.2000, n. 267;

**Visto** il parere di regolarità contabile favorevole, formulato ai sensi dell'articolo 49 del D. lgs. 18 agosto 2000, n. 267 sulla proposta di deliberazione in esame dal Dirigente del Settore "Programmazione Economico-Finanziaria, Contabilità, Controllo Analogo, Economato e Provveditorato, Partecipazioni Societarie, dott.ssa Grazia Cialdella;

**Visto** il parere dei Revisori dei Conti prot. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

**Visto** il T.U. delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali, di cui al D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. e, in particolare, gli artt. 42 e 48;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**VISTO** il Regolamento comunale di contabilità;

**DELIBERA**

1) che le premesse sono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

2) di **prendere atto** che, sull'importo totale pignorato pari a € 3.655.294,43 relativo procedura esecutiva n.9557/2023 R.G.Esec., la quota pari a € 2.195.294,43, trova copertura finanziaria negli impegni assunti anno per anno, nel rispetto delle disponibilità finanziarie del Bilancio di Previsione annuale, necessari al pagamento dei consumi delle utenze (*forniture di gas, energia elettrica e servizio idrico integrato*), giusta Ns nota prot.n.062566 del 04/07/2024 e successiva prot.n. 036077 del 02/04/2025;

3) di **prendere atto che**, con **Det. Dir. n. 1142 del 19/03/2025** del Settore Programmazione Economico Finanziaria, avente oggetto "REGOLARIZZAZIONE PROVVISORI DI USCITA ANNO 2024 (PROCEDIMENTO EX PARAGRAFO 6.3 DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO 4/2 DEL D, LEGS. N. 118/2011), si è proceduto alla regolarizzazione dei provvisori di spesa:

- provvisorio spese n. 91 del 26/04/2024 - Codice R.G.E 009559/2023 di € 3.639.172,62,
- provvisorio spese n.92 del 26/04/2024 - Codice R.G.E 009559/2023 di € 13.580,54;
- provvisorio spese n. 93 del 26/04/2024 - Codice R.G.E 009559/2023 di € 2.541,27;

con il Tesoriere Comunale Intesa San Paolo per l'importo complessivo di € **3.655.294,43**, imputando la quota parte pari a € 1.460.000,00 al capitolo di spesa 126017 (PIC 1.10.99.99.999) "DEBITI FUORI BILANCIO - PATRIMONIO E LAVORI PUBBLICI PER REGOLARIZZAZIONE SOSPESI EX PAR. 6.3 ALL. 4/2" del Bilancio 2024/2026, relativamente al quale è stato assunto l'IMPEGNO n.2527-0/2024:

Descrizione	Importo pignorato cap 126017 impegno 2527-0/2024 (regolarizzazione - Det.Dir. n. 1142 del 19/03/2025)	Importo pignorato con copertura finanziaria	Importo totale pignorato
Sospesi 91-92-93 del 26/04/2024 PAG PIGN N. 2023 0003535 CREDITORE N. 001 Codice R.G.E 009557/2023 (Banca Sistema+Frasca Fulvio)	€ 1.460.000,00	€ 2.195.294,43	€ 3.655.294,43

4) di **riconoscere**, per le motivazioni espresse in premessa, la legittimità del debito fuori bilancio ai sensi e per gli effetti dell'art. 194 lett. a) del D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii., rinveniente dai provvedimenti giudiziari suindicati (*ricorso per decreto ingiuntivo n.6064/2022 R.G-e il decreto ingiuntivo n.1834/2022, atto di pignoramento, notificato all'Ente in data 11/12/2023, procedura esecutiva n. 9557/2023 R.G.Esec, emessa dal Tribunale di Milano*), per complessivi e finali di € **1.460.000,00**, relativi al mancato pagamento di fatture di Enel Energia spa, cedute a Banca Sistema spa, con sede legale in Milano al largo Augusto 1/A, angolo via Verziere 13, codice fiscale e P.IVA n. 12870770158, con contratti di cessione dei crediti, per l'avvenuta fornitura di energia elettrica e di gas nel periodo 2018-2020 per il Comune di Andria, debitore principale, commissionati alla società Enel Energia Spa, cod. fisc. 06655971007 – Viale Regina Margherita, 125 - 00198 Roma, società fornitrice del servizio;

5) di **trasmettere** il presente provvedimento alla Procura della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 23, comma 5, della legge n. 289/2002.

6) di **dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000, stante la necessità di eseguire i pagamenti senza ritardo.

**RELAZIONE DELL'UFFICIO**

Atto redatto per consentire a questo Ente la regolarizzazione dei sospesi di spesa e il riconoscimento della legittimità del debito fuori bilancio ai sensi e per gli effetti dell'art. 194 lett. a) del D.Lgs 267/2000 e s.mm.ii.

Maria Buongiorno  
Il compilatore

03/04/2025 

Il Responsabile di Servizio

**PARERE DEL RESPONSABILE**

del Settore Lavori Pubblici, Manutenzioni Straordinarie ed Ordinarie, Infrastrutture, Edilizia Scolastica, Espropri, Patrimonio e Demanio sulla presente proposta ai sensi dell'art 49, del D.to L.vo 267/2000

**SI ESPRIME PARERE FAVOREVOLE**



  
Il Responsabile di Settore  
Arch. Rosario SARCINELLI

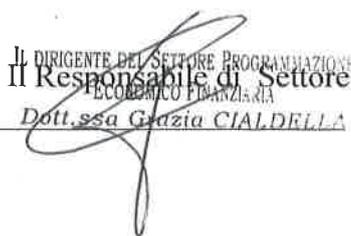
li, 03/04/2025

**PARERE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE SERVIZIO PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA**

ai sensi dell'art 49, del D.to L.vo 267/2000

*FAVOREVOLE* Ai sensi del par. 6.3 del principio contabile  
di cui all' Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011

li, 3/04/2025

Il DIRIGENTE DEL SETTORE PROGRAMMAZIONE  
Il Responsabile di Settore  
ECONOMICO FINANZIARIA  
Dott.ssa Grazia CIADELLA  


Collegio dei Revisori dei Conti

**IL COLLEGIO**

- ESAMINATO la proposta di deliberazione di Consiglio Comunale, prot. n. 36723 del 08.04.2025, avente ad oggetto "RICONOSCIMENTO DI LEGITTIMITÀ DEL DEBITO FUORI BILANCIO EX ART. 194, COMMA 1, LETT. A) DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II., PER PAGAMENTO SOMME IN FAVORE DELLA SOCIETÀ BANCA SISTEMA SPA RELATIVE ALLA FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA GAS (PERIODO 2018-2020) PRESSO IL COMUNE DI ANDRIA, (BANCA SISTEMA SPA c/COMUNE DI ANDRIA), PROCEDURA ESECUTIVA N. 9557/2023 R.G.Esec.";
  - VISTO l'art. 194, lettera a) TUEL, il quale prevede che con deliberazione Consiliare gli Enti Locali riconoscono la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da sentenze esecutive;
  - ESAMINATA la proposta proveniente dal Responsabile del Settore Lavori pubblici, Manutenzioni straordinarie ed ordinarie, Edilizia scolastica, Infrastrutture ed Espropri, Patrimonio e Demanio;
  - PRESO ATTO che il debito fuori bilancio pari ad € 1.460.000,00 si riferisce a quanto liquidato dal Tribunale di Milano - Giudice dell'esecuzione dell'11.04.2024;
  - PRESO ATTO che le predette somme trovano copertura nel relativo capitolo di spesa n. 126017 del civico bilancio di previsione 2024-2026;
  - VISTO il parere favorevole di regolarità tecnica espresso dal Responsabile del Settore Lavori pubblici, Manutenzioni straordinarie ed ordinarie, Edilizia scolastica, Infrastrutture ed espropri, Patrimonio e demanio del 03.04.2025;
  - VISTO il parere favorevole di regolarità contabile espresso dal Dirigente del Settore Programmazione Economico Finanziaria del 03.04.2025;
- limitatamente alle proprie competenze

**ESPRIME**

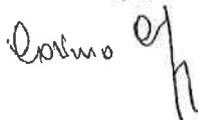
**parere favorevole** alla suddetta proposta di deliberazione di Consiglio Comunale di riconoscimento di un debito fuori bilancio dell'importo complessivo di € 1.460.000,00 così come proposta.

Il tutto con l'invito a trasmettere copia della conseguente delibera di approvazione, alla competente sezione della Corte dei Conti, anche con riferimento ad eventuali profili di responsabilità conseguenti al significativo ritardo rispetto alla data delle singole forniture che ha costretto l'attore ad avviare la procedura esecutiva e successivo pignoramento.

Andria, 10/04/2025

*Il Collegio dei Revisori dei Conti*

*dr. Cosimo Cafagna*



*dr. Ezio Filippo Castoldi*

*dott.ssa Elisabetta Cipolloni*

