

Il Presidente  
F.to: V. Sinatra

Il Segretario Generale  
F.to: G. Schembri

**COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA**  
PROVINCIA PALERMO

**COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

N° 114 del 17/12/2020

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio,

**A T T E S T A**

- CHE la presente deliberazione:  
Viene affissa a questo Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi dal 18-12-2020  
ai sensi dell'art. 11 L.R. 44/91 come modificato dall'art. 127, comma 21 della L.R.  
20/12/2004, n. 17 (N. \_\_\_\_\_ Reg. Pub.);
- CHE la presente deliberazione diviene esecutiva il 17-12-2020  
 **perché dichiarata immediatamente esecutiva (art. 12 L.R. 44/91);**  
 decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione;

IL SEGRETARIO GENERALE  
F.to: G. Schembri

Copia conforme all'originale, in carta libera, per uso amministrativo

Dal Municipio, li 17-12-2020



IL SEGRETARIO GENERALE  
F.to G. Schembri  
Dott. Gerlando Schembri

**OGGETTO: : Richiesta proroga servizio Tesoreria e anticipazione di cassa esercizio 2021**

L'anno duemilaventi e questo giorno diciassette del mese di Dicembre alle ore 17,30 nella sala delle adunanze nella sede comunale si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza il Sig. Sinatra Dott. Vito nella qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti ed assenti i seguenti Sigg:

			Presente	Assente
1	SINATRA	Vito	Sindaco	x
2	TRAINA	Anna Maria	Assessore	x
3	MILITELLO	Salvatore Fausto	Assessore	x
4	GUARINO	Valentina	Assessore	x
5	TIRRITO	Mariaclara	Assessore	x
TOTALE			5	

Partecipa il Segretario Generale Sig. Schembri Dr. Gerlando

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 l'allegata proposta di deliberazione, facente parte integrante e sostanziale del presente atto;

Dato atto che sulla stessa sono stati acquisiti i pareri favorevoli di cui all'art. 53 della Legge 142/90, come recepito con L.R. 48/91 e come modificato dall'art. 12 L.R. 30/2000 e precisamente:

✂ **del responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica;**  
**del responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile;**

Ritenuto di provvedere in merito;

Con voto unanime espresso per alzata e seduta,

## DELIBERA

- 1) Di approvare la proposta di deliberazione riguardante l'oggetto, che qui si allega per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) Dichiarare, con voto unanime ai sensi del 2° comma dell'art. 12 della L.R. 44/91, immediatamente esecutiva la presente deliberazione.

Il Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 del Testo Unico degli EE.LL. n. 267/2000. ATTESTA la copertura finanziaria per come segue, essendo valido ed effettivo l'equilibrio finanziario tra entrate in atto accertate ed uscite in atto impegnate.

INTERVENTO N.:	<input type="checkbox"/> Prenotazione <input type="checkbox"/> Impegno	
_____	n. _____	€ _____
_____	n. _____	€ _____
_____	n. _____	€ _____
_____	n. _____	€ _____

li \_\_\_\_\_



IL RESPONSABILE FINANZIARIO

*[Handwritten signature]*

Ai sensi dell'art. 53 della L. 142/90, recepito dalla L.R. 48/91 e modificato dall'art. 12 L.R. 30/2000, vengono espressi i sotto specificati pareri:

- Dal responsabile del servizio in ordine alla regolarità tecnica

FAVOREVOLE  
PARERE:  
SFAVOREVOLE



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

*[Handwritten signature]*

Li, \_\_\_\_\_

- Dal responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile

FAVOREVOLE  
PARERE:  
SFAVOREVOLE

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

\_\_\_\_\_

li \_\_\_\_\_



# COMUNE DI CASTROLIBERO DI SICILIA

Provincia Palermo

Settore Economico Finanziario

## PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

ALLA GIUNTA COMUNALE

**OGGETTO: Richiesta proroga servizio Tesoreria e anticipazione di cassa esercizio 2021.**

IL PROPONENTE:

Il Sindaco

*[Handwritten signature]*  
Dott. Vito Sinatra



L'ISTRUTTORE

*[Handwritten signature]*  
Rag. Antonino Colletto

Allegato alla delibera della Giunta Comunale n. 114 del 17.12.2020

**Premesso che:**

• Il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 regola sia le modalità di utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate da legge, da trasferimenti o da prestiti dell'Ente (art. 180, c. 3 lett. d) per pagare spese correnti (art. 195), sia il corretto limite massimo di indebitamento (art. 222);

• Il D.Lgs. 267/2000 ha subito, in relazione al punto precedente, profonde modifiche apportate dal D.L. 23 giugno 2011, n. 118 sull'armonizzazione contabile (a sua volta modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126); l'art. 195 in particolare viene modificato ed integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36 lett. a), b), c) del suddetto D.Lgs. 118/2011.

Più nel dettaglio:

- Gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se proveniente dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile (art. 222 del D.Lgs. 267/2000), ai sensi dell'art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000;
- Il limite massimo che il tesoriere concede all'Ente per le anticipazioni di tesoreria è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);
- L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000 viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio (art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);
- Il ricorso all'utilizzo delle "entrate vincolate" vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria. • Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile (art. 195, c. 3 del D.Lgs. 267/2000);
- I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria, principio 10, allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011 (art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);

Visto l'art. 2 del Dl. n. 4/14 che da la possibilità agli Enti di estendere l'anticipazione di cassa da 3 a 5 dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi 3 Titoli di entrata del bilancio per consentire il pagamento dei debiti da transazioni commerciali;

Dato atto che tale deroga viene concessa ogni anno con legge di bilancio anche se è stato più volte chiesto da parte dell'ANCI di elevare stabilmente il limite dell'anticipazione previsto dal Dl n. 4/14;

Vista la legge 145/2018, recante il Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021, che ha disposto l'aumentato del limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del TUEL, da tre a quattro dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2019;

Vista la legge di bilancio 2020 la quale all'art. 1 comma 555 così recita: "Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022";

Viste le delibere di Consiglio Comunale n° 23 e 24 del 30/10/2020 con le quali vengono approvati il documento unico di programmazione e il bilancio di previsione per il periodo 2020/2022;

Dato atto che il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto di gestione per l'anno 2018 e che pertanto i dati utili per il calcolo del limite dell'anticipazione di tesoreria sono quelli desunti dallo stesso documento contabile;

Considerato che è necessario ricorrere per l'anno 2021 all'anticipazione di tesoreria, nel limite previsto dall'art.222 del T.U. sulla finanza locale D.l.gvo n 267/00, così come integrato dalle disposizioni sopra richiamate;

Considerato che il totale accertato delle entrate nel conto consuntivo anno 2018 (ultimo rendiconto approvato) relativamente ai primi tre titoli dell'entrata è pari a € 4.172.177,96 il limite dell'anticipazione di tesoreria è pari a € 1.738.407,48 come da prospetto che segue:

Titolo 1 – Entrate Tributarie	€ 1.580.121,96
Titolo 2 – Entrate da contr. e trasf. Correnti .....	€ 1.814.423,29
Titolo 3 – Entrate Extra Tributarie	€ 777.632,71
<b>Totale</b>	<b>€ 4.172.177,96</b>
- Limiti per l'anticipazione di Tesoreria (5/12)	<b>€ 1.738.407,48</b>

Dato atto che l'anticipazione di cassa sarà utilizzata per il pagamento degli oneri diretti e riflessi del personale e per tutte le altre scadenze fisse per legge, per eventuali canoni contrattuali e per i crediti di natura commerciale;

Considerato che l'anticipazione di tesoreria ed il contratto regolante i rapporti tra il Comune e l'Istituto Tesoriere hanno validità fino al 31/12/2020;

Ritenuto necessario provvedere alla proroga del servizio e del fido concesso;

Visto il D.lgs. n.267/00 e s.m. e i.;

**PROPONE DI DELIBERARE**

Di chiedere a Unicredit S.p.A. - Tesoriere Comunale - per l'anno 2021 la proroga del Servizio di Tesoreria in scadenza al 31/12/2020 e dell'anticipazione di cassa nel limite massimo di € **1.738.407,48** pari ai 5/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (anno 2018 ultimo rendiconto approvato) afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio fino al 31/12/2021 e comunque fino all'affidamento del servizio in seguito alla conclusione delle procedure di gara, se in data antecedente;

Di dare atto che l'anticipazione sarà utilizzata esclusivamente per il pagamento degli oneri diretti e riflessi del personale, per consentire il pagamento dei debiti da transazioni commerciali e per tutte le altre spese assolutamente indifferibili;

Di dare atto che la spesa relativa agli interessi passivi nel bilancio 2020/2022 esercizio 2021 è stata prevista al capitolo 10656/1 Pdc 1.07.06.04;

Di autorizzare, per l'anno 2021, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (così come modificato dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m. e dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126), l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lettera d), del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile;

Di dare mandato al Responsabile dell'Area Finanziaria di richiedere la proroga del servizio di Tesoreria e dell'anticipazione di cassa fino al 31/12/2021 e comunque fino all'affidamento del servizio in seguito alla conclusione delle procedure di gara se in data antecedente;

Di dare atto che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere ed i relativi movimenti di utilizzo e reintegro in termini di cassa delle somme vincolate (principio contabile 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.) sono demandate al Responsabile dell'Area Finanziaria e in caso di sua assenza dal sostituto designato;

Di inviare copia del presente atto al Tesoriere comunale per gli adempimenti di competenza.;

Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo stante l'urgenza di provvedere in merito;