

Il Presidente

Il Segretario Generale

F.to: G. Schembri

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

ATTESTA

- CHE la presente deliberazione:  
Viene affissa a questo Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi dal 25/06/2020  
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 24/06/2020  
 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 24/06/2020



IL SEGRETARIO GENERALE

F.to: Dott. Gerlando Schembri

# COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA

PROVINCIA PALERMO

## COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N° 55 del 24/06/2020

**OGGETTO:** Richiesta proroga servizio Tesoreria e anticipazione di cassa al 31/12/2020.

L'anno duemilaventi e questo giorno ventiquattro del mese di Giugno alle ore 12,30 nella sala delle adunanze nella sede comunale si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza il Sig. Militello Salvatore Fausto nella qualità di Assessore anziano 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				3	2

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 FF.LL. n. 267/2000, autorizza l'apertura di un conto corrente bancario e di un conto di deposito finanziario tra entrate in atto accertate ed uscite in atto impegnate.

INTERVENTO N.:	<input type="checkbox"/> Prenotazione <input type="checkbox"/> Impegno	
<u>1936/A</u>	n. _____	€ _____
_____	n. _____	€ _____
_____	n. _____	€ _____
_____	n. _____	€ _____

li 24-06-2020



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~~



RESPONSABILE DEL SERVIZIO

*[Handwritten signature]*

li 24-06-2020

- Dal responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile

FAVOREVOLE  
PARERE:  
~~SFAVOREVOLE~~



RESPONSABILE DI RAGIONERIA

*[Handwritten signature]*

li 24-06-2020



# 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 al 31/12/2020.

IL PROPONENTE:  
Il Sindaco

*[Handwritten signature]*  
Dott. Vito Sinatra



L'ISTRUTTORE

*[Handwritten signature]*  
Rag. Antonino Colletto

Allegato alla delibera della Giunta Comunale n. 55 del 24/06/2020

Visto l'articolo 222 del T.U.E.L. /2000 che norma l'anticipazione di Tesoreria come segue:

1. Il Tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni differenziali per i comuni e per i comuni a cui è stato assegnato il servizio di gestione del servizio di tesoreria, per le comunità montane ai primi due titoli

2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.

2 bis.....

Vista la Legge 20/10/1984, n. 720, relativa all'istituzione del sistema di Tesoreria unica per Enti ed Organismi Pubblici e la normativa vigente in materia di Tesoreria Unica e trasferimenti degli Enti Locali;

Ritenuto necessario, disporre in merito alla concessione dell'anticipazione di tesoreria, secondo le disposizioni previste dall'art. 222 del T.U.E.L.18/08/2000;

Che è necessario, altresì, prevedere la facoltà di utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione, secondo quanto stabilito dall'art. 195 del medesimo Decreto che dispone:

1. Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 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'articolo 222. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.

2. L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.

3. Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, 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 pagamento di regolazione contabile.

4. Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le entrate vincolate, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni.

Visto l'art. 136, comma 2, lettera c) del D.P.R. 380/2001;

Vista la vigente convenzione per la gestione del servizio di tesoreria;

Considerato che, al fine di assicurare la disponibilità di cassa, si ritiene opportuno richiedere al Tesoriere stesso per l'anno 2020 un'anticipazione nei limiti previsti dalla Legge, nell'importo di € 1.738.407,48 nell'intesa che alla spesa prevedibile per il pagamento degli interessi si farà fronte con i fondi previsti nel bilancio dell'esercizio 2020 e dei bilanci successivi;

Considerato altresì che con la Delibera n. 70 dell'8 ottobre 2015 la Corte dei conti Liguria, di risposta ad un parere inerente ai rapporti intercorsi con il proprio Tesoriere, relativamente all'estensione dell'anticipazione di cassa dai 3 ai 5 dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi 3 Titoli di entrata del bilancio, rileva che la normativa che disciplina la materia è l'art. 2 del D.L. n. 4/14, il quale ha introdotto un limite più elevato dell'anticipazione di cassa, al fine di consentire agli Enti Locali di procedere al pagamento dei debiti da transazioni commerciali impone l'obbligo ai Tesorieri di concedere un'anticipazione di Tesoreria di ulteriori 2 dodicesimi, oltre ai 3 dodicesimi già previsti dal Tuel, purché tale somma sia finalizzata al pagamento

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";

Visto

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;

Dato atto che l'importo dell'anticipazione di Tesoreria, da richiedere al Tesoriere Comunale, rimane entro il limite consentito dalle disposizioni legislative in materia (5/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente - 2018 - afferenti ai primi 3 (tre) titoli di entrata del bilancio) così come di seguito evidenziato:

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) € 1.738.407,48

Considerato che il contratto relativo al servizio di tesoreria stipulato con Unicredit S.p.A. produce i suoi effetti fino al 30/06/2020;

Dato atto che sono in corso le procedure per l'espletamento della gara per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale,

Visto il parere espresso in merito alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000;

Visto il regolamento di contabilità dell'Ente;

Ritenuto opportuno autorizzare, per l'esercizio 2020, l'utilizzazione degli ulteriori 2 dodicesimi in ossequio alle disposizioni di cui alla normativa sopra richiamata;

#### PROPONE DI DELIBERARE

- 1) Di richiedere a Unicredit S.p.A. la proroga del servizio di tesoreria fino al 31/12/2020;
- 2) Di autorizzare, per l'esercizio finanziario 2020, l'anticipazione di Tesoreria nell'importo di € 1.738.407,48 utilizzabile secondo le necessità dell'Ente, conformemente all'articolo 222 del T.U.E.L. 18/8/2000 approvato con D.Lgs. 267/2000;
- 3) Di dare atto che l'anticipazione di cui al punto 1) rientra nei limiti dei 5/12 dell'importo delle entrate afferenti ai primi tre titoli del Conto del Bilancio 2018, approvato dal Consiglio Comunale con proprio atto esecutivo ai sensi di legge.
- 4) Di imputare la spesa per il pagamento degli interessi passivi allo specifico intervento del bilancio dell'esercizio 2020 al capitolo 1056 PdC. 1.07.06.04 del bilancio 2019/2021 esercizio 2020 ove è prevista la necessaria disponibilità;
- 5) Di autorizzare, preliminarmente, l'utilizzo in termini di cassa delle entrate del Comune a specifica destinazione per il finanziamento delle 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 cui al punto 1) e per la quota dei dodicesimi di cui all'art. 105 del T.U.E.L. 18/8/2000;
- 6) Di trasmettere copia della presente alla tesoreria comunale;
- 7) Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo stante l'urgenza di provvedere in merito;