



COMUNE DI COMITINI

Terra dello Zolfo e delle Zolfare

Libero Consorzio Comunale di Agrigento



Città del Tricolore

ORIGINALE DELLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

N. 07 Del 22-01- 2020	OGGETTO: Anticipazione di Tesoreria – Utilizzo entrate a specifica destinazione ai sensi del D. Lgs 267/2000 – Anno 2020 - Integrazione
-----------------------------	--

L'anno Duemilaventi, addì Ventiquattro del mese di **Gennaio** alle ore 13,20 nella Residenza Municipale, si è riunita la Giunta Comunale nelle seguenti persone:

- | | | |
|----|--------------------------|--------------|
| 1) | Dott Antonino Contino | Sindaco |
| 2) | Sig. Francesco Zammuto | Vice Sindaco |
| 3) | D.ssa Francesca Salamone | Assessore |
| 4) | Sig. Alfonso Gentiluomo | Assessore |

A
P
P
P

Assume la presidenza il Sig. Francesco Zammuto Vice- Sindaco del Comune, con la partecipazione del Segretario Comunale Dott. Michele Giuffrida.

Il Sindaco constatata la sussistenza del numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA

Dato atto che la proposta di deliberazione come presentata e munita dei pareri previsti dalla L.R. 48/91, come modificata con L.R. 30/2000, del tenore che precede;

Viste le leggi richiamate;

Considerato che gli elementi istruttori e valutativi inseriti nella proposta permettono di accettarla in toto;

Ritenuto pertanto di dovere approvare la proposta senza alcuna variazione;

Attesa la propria competenza ad adottare il presente atto.

DELIBERA

APPROVARE la proposta n. 06 del 22/01/2020 del Responsabile Settore Finanziario, Dott. Calogero Bono, con la narrativa, motivazione e dispositivo di cui alla stessa che allegata alla presente ne diviene parte integrale e sostanziale.



Con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione viene resa immediatamente esecutiva , stante l'urgenza a provvedere.



COMUNE DI COMITINI

Terra dello Zolfo e delle Zolfare
Libero Consorzio Comunale di Agrigento



PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

N° 06 del 22-01-2020

Redatta su iniziativa: **DEL SINDACO** **D'UFFICIO**

O G G E T T O: Anticipazione di Tesoreria – Utilizzo entrate a specifica destinazione - ai sensi del D.Lgs 267/2000- Anno 2020 - integrazione

Il Responsabile del Settore

Premesso

Che con deliberazione n. 22 del 27/06/2019 il Consiglio Comunale approvava lo schema di convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria a poste Italiane S.p.A.;

Che con determinazione n. 212 del 16/07/2019 il Responsabile del Servizio Finanziario affidava a Poste Italiane S.p.A. il servizio di tesoreria dal 01/10/2019 al 30/09/2024;

Che il contratto per il suddetto servizio è stato sottoscritto in data 17/09/2019;

Che l'art. 68 del disegno di legge di bilancio 2020 prevede che al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento stabiliti al decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria (comma 1 dell'articolo 222 del D.lgs. 267/2000) è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022;

Che l'attuale situazione di cassa non è variata rispetto a prima e non consente di fare fronte a pagamenti di spese correnti regolarmente assunte;

Che la causa dell'attuale situazione è da attribuire al fatto che i trasferimenti Regionali e Statali non sono stati accreditati con regolarità;

Che è necessario chiedere l'anticipazione di tesoreria alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. c/o Poste Italiane S.p.A. in qualità di Tesoriere dell'ente, per far fronte agli impegni di spesa assunti da questa Amministrazione e garantire, tra l'altro, il regolare pagamento della retribuzione al personale dipendente;

Preso atto che:

- Il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 sia le modalità di utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate per 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;
- 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 e 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 all'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.222 del D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, comma 1 e 2, che testualmente recita: " il tesoriere, su richiesta dell'ente, corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli.

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

Considerato che il limite massimo di cinque dodicesimi così come stabilito dall'art. 68 del disegno di legge di bilancio 2020, rapportato ad entrate ordinarie e certe, si determina con riferimento al penultimo anno precedente l'esercizio finanziario oggetto della richiesta di anticipazione, che tuttavia viene individuato attraverso una determina del responsabile del settore con un prospetto delle entrate accertate anno 2018 definitivo ma non ancora approvato dal Consiglio Comunale;

Che con determina n. 1 di settore e n. 6 del reg. generale del 22/01/2020 sono stati determinati i dati definitivi dell'esercizio finanziario 2018 per quanto riguarda i primi tre titoli delle entrate accertate anche se ancora il conto consuntivo anno 2018 non è stato approvato con atto deliberativo del consiglio comunale;

Che le entrate accertate dei primi tre titoli dell'esercizio 2018 così come determinato dalla determina del responsabile di settore ammontano:

Titolo I Entrate tributarie =	€ 754.196,55
Titolo II Entrate per contrib.e trasferimenti Stato Regione =	€ 1.312.380,39
Titolo III Entrate Extratributarie =	€ 76.171,35
Per un totale complessivo di	€ 2.142.748,29

Per cui i 5/12 risultano pari ad € 892.811,79

Tenuto presente che, nelle more di ricevere l'erogazione di trasferimenti erariali occorre garantire spese obbligatorie per legge;

Ritenuto di dovere richiedere Tesoriere comunale Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. c/o Poste Italiane S.p.A a partire dal 01/01/2020, o comunque quando deliberato, un anticipazione massima di **5/12** per l'esercizio finanziario **2020** pari ad **€ 892.811,79**, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento e poter garantire le spese obbligatorie per legge, nelle more di ristabilire tempestivamente un equilibrio temporale tra entrate proprie e spese, e, al tempo stesso, non aggravare eccessivamente l'Ente degli oneri dovuti per i relativi interessi passivi;

che con delibera di Giunta n. 82 del 20/12/2019 era stata richiesta la anticipazione al tesoriere con riferimento al Rendiconto 2017 e che quindi la stessa debba intendersi integrata e/o sostituita dalla presente proposta

Visto L'O.R.EE.LL., vigente nella Regione Siciliana;

-Quanto sopra premesso e considerato;

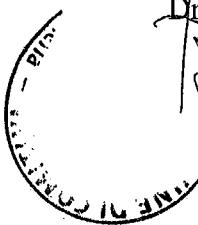
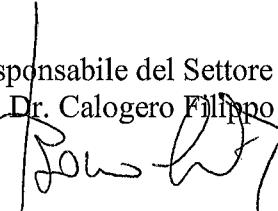
Propone

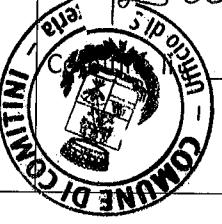
1. Fare propria la parte motiva della proposta che, allegata assieme ai pareri, fa parte integrante della presente;
2. Chiedere l'anticipazione di tesoreria alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. c/o Poste Italiane S.p.A Tesoriere dell'ente per l'esercizio finanziario 2020, nella misura massima dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente anno 2018, pari a **€ 892.811,79**
3. Di autorizzare, per l'anno 2020 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;
4. Di dare atto che nel caso in cui nel corso dell'esercizio dovessero crearsi presupposti per far ricorso all'effettivo utilizzo di quote dell'anticipazione di tesoreria, la stessa avrà luogo di volta in volta, limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa e verrà disposta dal Responsabile del servizio finanziario dell'ente;

5. Il Tesoriere è autorizzato a procedere di iniziativa per l'immediato rientro totale o parziale della anticipazione e a rivalersi sulle entrate liberi da vincoli per il recupero delle somme anticipate e degli interessi maturati, addebitando questi ultimi alla gestione ordinaria del Comune;
6. Di notificare alla Tesoreria comunale il presente provvedimento;
7. Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile;

Il Responsabile del Settore Finanziario

Dr. Calogero Filippo Bono



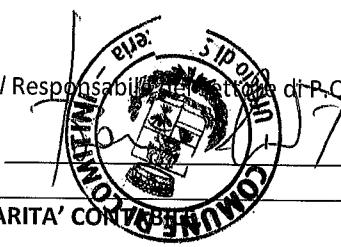
Il Sindaco	Il Responsabile del procedimento	Il Responsabile di Settore
Comitini, lì _____	<i>M. A. K.</i> Comitini, lì _____	<i>Bonelli</i> 

(Pareri espressi ai sensi dell'art. 53 della Legge N. 142/90 e successive modifiche ed integrazioni, così come recepito dalla L.R. N. 48/91, e degli art. 49 e 147 del D.lgs 267/2000)

Parere in ordine alla REGOLARITA' TECNICA:

Vista e condivisa l'istruttoria si esprime parere FAVOREVOLI sulla proposta di deliberazione di cui sopra , nonché sulla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa di cui all'art. 147 del D.lgs 267//2000.

Comitini,lì _____

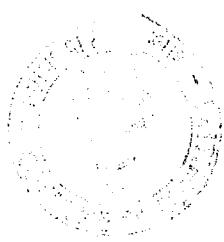
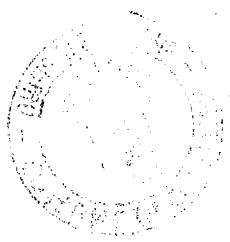


Parere in ordine alla REGOLARITA' CONTENUTUALE:

Vista l'istruttoria si esprime parere FAVOREVOLI sulla proposta di deliberazione di cui sopra , nonché sulla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa di cui all'art. 147 del D.lgs 267//2000.

Comitini,lì _____



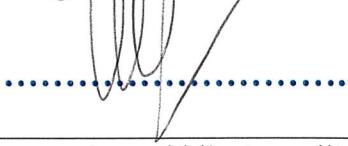


L' Assessore Anziano



IL Presidente

Il Segretario Comunale



Il presente atto sarà pubblicato all'Albo Comunale dal _____ al _____ col n. _____ del Reg. pubblicazioni.

Il Messo

.....

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale certifica, su conforme attestazione del Messo, che la presente deliberazione sarà affissa in copia integrale all'Albo Pretorio di questo Comune il giorno _____ e vi rimarrà pubblicata per 15 giorni consecutivi dal _____ al _____ ai sensi dell'art. 11, della Legge Regionale 03/12/91,n. 44.

Dalla Residenza Municipale, lì

In fede

Il Segretario Comunale

.....

La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 12, comma 1 – 2 della Legge Regionale 03/12/1991, n. 44.

Dalla Residenza Municipale, lì

In fede

Il Segretario Comunale

.....

La presente deliberazione è stata trasmessa per l'esecuzione all'Ufficio

Dalla Residenza Municipale, lì

Il Responsabile dell'Ufficio

.....

