



**CITTÀ DI CASTELVETRANO**  
**LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI**

**Direzione X**  
**Programmazione Finanziaria,**  
**Risorse Umane e Gestione delle**  
**Risorse**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE**

**OGGETTO: PROROGA** ANTICIPAZIONE DI  
TESORERIA -UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA  
DESTINAZIONE  
– AI SENSI DEL D.LGS.267/2000 – fino al 31/12/2019

Esaminata ed approvata dalla Giunta  
Municipale

il 27/06/2019

con deliberazione n. 13

Dichiarata immediatamente esecutiva  
ai sensi dell'art.12 co. 2° della L.R.  
44/91:

SI

Li 26/06/2019

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO  
(F.to Dott. Mariano D'Antoni)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
INTERESSATO

Per quanto concerne la regolarità tecnica e la  
correttezza dell'azione amministrative esprime  
parere:

Favorevole

Data 26/06/2019 IL RESPONSABILE  
F.to Dott. Mariano D'Antoni

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Per quanto concerne la regolarità contabile esprime  
parere:

Favorevole

Data 26/06/2019 IL RESPONSABILE  
F.to Dott. Mariano D'Antoni

IMPUTAZIONE DELLA SPESA

SOMMA DA IMPEGNARE CON LA PRESENTE  
PROPOSTA €. \_\_\_\_\_

AL CAP. \_\_\_\_\_ IPR N. \_\_\_\_\_

Data, \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE

## **IL RESPONSABILE DELLA DIREZIONE X**

Preso atto che:

- che con deliberazione Commissione straordinaria assunta con i poteri di G.M n. 1 del 04/01/2019 si è provveduto a chiedere all'Istituto bancario Credito Valtellinese Tesoriere Comunale per l'anno 2019 un'anticipazione nel limite massimo di € 10.746.756,48;
- Che con determina n. 107 del 23/11/2018 del responsabile della Direzione X , considerato che la convenzione del servizio di tesoreria affidato all'istituto bancario Credito Valtellinese scadenza il 31/12/2018, si e proceduto a prorogare, nelle more dell'effettuazione della gara, il servizio di tesoreria dal 01/01/2019 al 30/06/2019;
- Con determina n. 77 del 26/06/2019 del responsabile della Direzione X si è provveduto, per le motivazioni nella stessa indicate, all'ulteriore proroga del servizio di tesoreria e precisamente dal 01/07/2019 al 31/12/2019;
- Ritenuto , pertanto la necessità di riproporre la richiesta di mantenimento della somma di anticipazione di tesoreria, determinata ai sensi dell'a 222 del TUEL;
- Ritenuto che tale richiesta di anticipazione di tesoreria, stante la situazione finanziaria dell'Ente e le necessità correlate, dovrà essere avanzata per la misura massima concedibile al fine di assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni del personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie;

Dato atto l'art. 1, comma 906 della legge di bilancio n. 145 del 30/12/2018 ha disposto, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, che 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 quattro dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2019;

Ritenuto, pertanto opportuno, richiedere l'anticipazione di tesoreria nella misura massima concedibile di € € 10.746.756,48, corrispondente ai quattro dodicesimi delle entrate accertate nel conto consuntivo del 2017 afferenti i primi tre titoli dell'entrata come da prospetto dimostrativo del limite di contrazione delle anticipazione di tesoreria

Titolo I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 19.026.294,23
Titolo II	Trasferimenti correnti	€ 10.559.188,22
Titolo II	Entrate extratributarie	€ 2.654.786,93
	sommano	€ 32.240.269,38

Ammontare massimo dell'anticipazione di cassa 4/12 di € 32.240.269,38= € 10.746.756,48;

Considerato altresì che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle spese correnti, può rilevarsi necessario ricorrere all'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione derivanti da mutui, d trasferimenti provenienti dal settore pubblico allargato e da disposizioni di legge;

Visto l'art 195 del D.Lgs n. 267/2000, in base al quale il Comune può utilizzare in termini di cassa le entrate a specifica destinazione anche per il pagamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs 267/2003. Con corrispondente vincolo sull'anticipazione medesima;

Ritenuto opportuno provvedere all'autorizzazione in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art 195 del D.Lgs n. 267/2000 al fine di evitare il più possibile il ricorso all'anticipazione;

Visto il punto 10 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, il quale chiarisce le modalità ed i limiti dell'utilizzo delle somme vincolate a cui il tesoriere dovrà scrupolosamente

attenersi garantendo la tassativa esigenza di ricostruire tali somme al fine di non compromettere il conseguimento di finalità a cui dette somme sono destinata;

**Il Responsabile della X Direzione**

\_\_\_\_\_ F.to Dott. Mariano D'Antoni \_\_\_\_\_



# CITTÀ DI CASTELVETRANO

Libero Consorzio Comunale di Trapani



## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

n. 13 del 27/06/2019

**OGGETTO:** : *PROROGA* ANTICIPAZIONE DI TESORERIA -UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE – AI SENSI DEL D.LGS.267/2000 – Fino al 31/12/2019

L'anno duemiladiciannove il giorno ventisette del mese di giugno in Castelvetro e nella Sala delle adunanze, si è riunita, la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza il Dott. Enzo Alfano nella sua qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti e assenti i seguenti sigg.:

		Pres.	Ass.
Alfano Enzo	Sindaco	x	
Virzi Biagio	Assessore	x	
Oddo Maurizio	Assessore		x
Barresi Irene	Assessore	x	
Cappadonna Manuela	Assessore	x	
Parrino Giovanni	Assessore	x	

Con la partecipazione del Segretario Generale Dott.ssa Rosalia Di Trapani .

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione e invita a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

### LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che sulla proposta di deliberazione relativa all'oggetto:

- il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la responsabilità tecnica;
- il responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la responsabilità contabile e la copertura

finanziaria;

ai sensi degli artt. 53 e 55 della legge n. 142/90, recepita con L. R. n. 48/91, modificata con L. R. n. 30/2000 hanno espresso parere FAVOREVOLE.

# LA GIUNTA MUNICIPALE

Vista la proposta del responsabile delle X Direzione, come di seguito riportata:

Preso atto che:

- che con deliberazione Commissione straordinaria assunta con i poteri di G.M n. 1 del 04/01/2019 si è provveduto a chiedere all'Istituto bancario Credito Valtellinese Tesoriere Comunale per l'anno 2019 un'anticipazione nel limite massimo di € 10.746.756,48;
- Che con determina n. 107 del 23/11/2018 del responsabile della Direzione X , considerato che la convenzione del servizio di tesoreria affidato all'istituto bancario Credito Valtellinese scadenza il 31/12/2018, si e' proceduto a prorogare, nelle more dell'effettuazione della gara, il servizio di tesoreria dal 01/01/2019 al 30/06/2019;
- Con determina n. 77 del 26/06/2019 del responsabile della Direzione X si è provveduto, per le motivazioni nella stessa indicate, all'ulteriore proroga del servizio di tesoreria e precisamente dal 01/07/2019 al 31/12/2019;
- Ritenuto , pertanto la necessità di riproporre la richiesta di mantenimento della somma di anticipazione di tesoreria, determinata ai sensi dell'a 222 del TUEL;
- Ritenuto che tale richiesta di anticipazione di tesoreria, stante la situazione finanziaria dell'Ente e le necessità correlate, dovrà essere avanzata per la misura massima concedibile al fine di assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni del personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie;

Dato atto l'art. 1, comma 906 della legge di bilancio n. 145 del 30/12/2018 ha disposto, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, che 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 quattro dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2019;

Ritenuto, pertanto opportuno, richiedere l'anticipazione di tesoreria nella misura massima concedibile di € € 10.746.756,48, corrispondente ai quattro dodicesimi delle entrate accertate nel conto consuntivo del 2017 afferenti i primi tre titoli dell'entrata come da prospetto dimostrativo del limite di contrazione delle anticipazione di tesoreria

Titolo I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 19.026.294,23
Titolo II	Trasferimenti correnti	€ 10.559.188,22
Titolo II	Entrate extratributarie	€ 2.654.786,93
	sommano	€ 32.240.269,38

Ammontare massimo dell'anticipazione di cassa 4/12 di € 32.240.269,38= € 10.746.756,48;

Considerato altresì che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle spese correnti, può rilevarsi necessario ricorrere all'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione derivanti da mutui, d trasferimenti provenienti dal settore pubblico allargato e da disposizioni di legge;

Visto l'art 195 del D.Lgs n. 267/2000, in base al quale il Comune può utilizzare in termini di cassa le entrate a specifica destinazione anche per il pagamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs 267/2003. Con corrispondente vincolo sull'anticipazione medesima;

Ritenuto opportuno provvedere all'autorizzazione in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art 195 del D.Lgs n. 267/2000 al fine di evitare il più possibile il ricorso all'anticipazione;

Visto il punto 10 del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, il quale chiarisce le modalità ed i limiti dell'utilizzo delle somme vincolate a cui il tesoriere dovrà scrupolosamente attenersi garantendo la tassativa esigenza di ricostruire tali somme al fine di non compromettere il conseguimento di finalità a cui dette somme sono destinata;

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 o per eventuali canoni contrattuali;

Considerato che l'anticipazione di tesoreria, ai sensi del contratto regolante i rapporti tra il Comune e l'Istituto bancario Credito Valtellinese quale tesoreria comunale deve essere azzerata entro il 31 Dicembre 2019, data di scadenza della proroga;

Ritenuto opportuno provvedere in merito;

## **VISTI**

- il D. Lg. n° 267 del 18.08.2000;
- il D. Lg. n° 118 del 23.06.2011;
- lo Statuto Comunale;
  
- L'art. 12, comma 2, L.R. n. 44/91

## **Delibera**

Di chiedere all'Istituto bancario Credito Valtellinese Tesoriere Comunale il mantenimento dell'anticipazione nel limite massimo di € 10.746.756,48 fino al 31/12/2019;

2. Di dare atto che l'anticipazione sarà utilizzata esclusivamente per il pagamento degli oneri diretti e riflessi del personale e per tutte le altre spese assolutamente indifferibili;

3. di autorizzare il Responsabile finanziario del Comune ad accettare le condizioni che saranno poste dal Tesoriere per la concessione dell'anticipazione stessa ed in particolare:

- a) durata dell'anticipazione : fino al 31 dicembre 2019 salvo ulteriore proroga;
- b) il rientro dell'anticipazione avverrà all'atto dell'incasso delle somme afferenti i titoli relativi al bilancio di entrata per l'esercizio 2019 nonché delle somme rogate dal Ministero dell'Interno a titolo di trasferimenti, tali cespiti restano pertanto ceduti a favore del Tesoriere che, conseguentemente, acquista diritto a trattenerli all'atto dell'incasso fino alla concorrenza del credito
- c) ove il rientro come sopra previsto non si verificasse alla scadenza dell'anticipazione, il Tesoriere viene autorizzato a rivalersi su tutte le entrate del Comune
- d) Tasso di interesse: come disciplinato dall'art. 14 della convenzione di tesoreria vigente;
- e) In caso di cessazione del servizio L'ente assume l'obbligo di far rilevare da Tesoriere subentrante, all'atto dell'assunzione del'incarico, ogni esposizione derivante dalla suddetta anticipazione di cassa;
- f) Di dare atto che la spesa relativa agli interessi passivi ed eventuali altri oneri conseguenti all'anticipazione di cui in oggetto graverà al codice 1.03.01.107 del bilancio di previsione 2019 con l'impegno di impinguare lo stesso all'occorrenza;

4 di dare atto che gli interessi sull'anticipazione in oggetto, ai sensi dell'art. 222, comma 2, del D.Lgs 267/200, decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione.

5, di allegare al presente provvedimento prospetto, firmato dal responsabile finanziario, di riepilogo delle entrate accertate nei primi tre titoli dell'anno 2017.

6. Di autorizzare, per l'anno 2019, 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 smi 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; e quindi pari a tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 D.Lgs. 267/2000);

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

**8. di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 12, comma II della L.R. n.44/91.

## Il presente verbale, dopo la lettura si sottoscrive

IL SINDACO  
F.to Dott. Enzo Alfano

L'ASSESSORE ANZIANO

F.to Dott. B. Virzi

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to Dott.ssa R. Di Trapani

<p>DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA ai sensi dell'art. 12 comma 2° della L. R. 44/91 Castelvetrano, li 27/06/2019</p> <p>IL SEGRETARIO COMUNALE</p> <p><b>F.to Dott.ssa R. Di Trapani</b></p>	<p><b>CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE</b></p> <p>Il sottoscritto Segretario certifica, su conforme attestazione del messo comunale, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dal _____ al _____ Castelvetrano, li _____</p> <p>IL SEGRETARIO COMUNALE</p> <p>_____</p>
--	---

<p><b>CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ</b></p> <p>Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____ dopo il 10° giorno dalla relativa pubblicazione</p> <p>IL SEGRETARIO COMUNALE</p> <p>_____</p>
---