



COMUNE DI TRABIA  
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

**COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

N. 1 Reg.	<b>Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2019- ART.222 DEL D. LGS. N.267/2000.</b>
Data <b>03.01.2019</b>	<b><u>IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA</u></b>

L'anno **DUEMILADICIANNOVE** addì **TRE** mese di **GENNAIO**  
alle ore 13.00 e nella sala delle adunanze del Comune suddetto, in seguito a regolare convocazione, la Giunta Municipale, si è la medesima riunita nelle persone seguenti:

Rag. Ortolano	Leonardo	SINDACO	
Dott. Infantino	Fortunato	VICE SINDACO	
Dott.ssa Milone	Anna	Assessore	ASSENTE
Sig. Iacuzzi	Salvatore	Assessore	
Dott. Mancuso	Francesco	Assessore	ASSENTE

con l'assistenza del Segretario Comunale Dott.ssa Adriana Manta  
il SINDACO constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la riunione e li invita a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

OGGETTO: *Anticipazione di Tesoreria anno 2019– art.222 del D.Lgs. n.267/2000.*

## LA GIUNTA MUNICIPALE

**Premessa** l'indilazionabile necessità di provvedere al pagamento di oneri relativi al personale dipendente, all'ammortamento dei mutui e prestiti, a spese dovute in base a contratti o disposizioni di legge e conseguenti a deliberazioni regolarmente esecutive;

### Considerato:

- **che** l'art. 222 del D. Lgv. N. 267/2000 stabilisce che le anticipazioni di tesoreria dei Comuni non possono superare il limite di tre dodicesimi delle Entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di Bilancio;
- **che** l'art 195 del Decreto Legislativo citato consente agli Enti di disporre l'utilizzo in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, anche se provenienti da mutui con Istituti diversi dalla Cassa depositi e Prestiti , per un importo non superiore all'anticipazione di Tesoreria disponibile;
- **che** il ricorso all'utilizzo delle somme aventi specifica destinazione, comprese le somme derivanti dall'alienazione di beni patrimoniali (art. 195, c. 4 D.L.gs. 267/2000), vincola una quota corrispondente della anticipazione di tesoreria;
- **che** il ripristino delle somme a specifica destinazione viene effettuato con le prime entrate non soggette a vincolo;

**Verificato** che la riscossione delle entrate correnti di maggiore consistenza finanziaria non permettono di rispettare le scadenze nei pagamenti, con possibili effetti negativi sull'andamento ed il funzionamento dei servizi;

### Preso atto:

- che con deliberazione di Consiglio comunale n. 55 del 20.12.2018 veniva approvato il rendiconto della gestione esercizio 2017;
- che dal rendiconto 2017 si evince la seguente situazione contabile relativamente alle entrate correnti accertate:

<b>TITOLO I</b>	<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>€6.185.029,32</b>
<b>TITOLO II</b>	<b>ENTRATE TRIBUTARIE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI</b>	<b>€1.752.475,08</b>
<b>TITOLO III</b>	<b>ENTRATE EXTRIBUTARIE</b>	<b>€1.724.818,49</b>
<b>TOTALE</b>		<b>€9.662.322,89</b>

### Dato atto:

- che le scadenze stabilite dalle vigenti disposizioni legislative per la riscossione delle entrate correnti di maggior consistenza finanziaria possono non consentire di far fronte tempestivamente ai pagamenti per le spese necessarie quali quelle relative agli stipendi, contributi previdenziali, ammortamento mutui, canoni di utenza dei servizi, ed altre spese per il funzionamento dei servizi indispensabili;
- che per poter far fronte ai pagamenti necessari occorre autorizzare l'assunzione di una anticipazione di Tesoreria, con le modalità previste dall'art.222 del T.U.E.L. n°267/2000;

**Visto** il D.Lgs. n.267 del 18 agosto 2000, dove all'art.222 prevede che il Tesoriere, su richiesta dell'Ente, corredata da apposita deliberazione della Giunta comunale, conceda allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate afferenti ai primi tre titoli del bilancio, accertate nel penultimo anno precedente, in questo caso il 2017;

**Visto** l'art.195, comma 2, del D.Lgs. n.267/2000, che richiede come presupposto all'utilizzo di somme a specifica destinazione, l'adozione della deliberazione di Giunta comunale relativa all'anticipazione di cui sopra;

**Visto** che nel testo della legge di stabilità per l'anno 2019 è prevista la possibilità a tutto il 31.12.2019 dell'innalzamento della anticipazione di tesoreria fino ai 4/12 delle entrate afferenti ai primi tre titoli del bilancio accertate nel penultimo anno precedente, in questo caso il 2017;

**Considerata** la necessità di richiedere all'attuale tesoriere fino al 31 dicembre 2019, l'anticipazione di cassa per il medesimo esercizio finanziario, fissandone l'importo nella misura massima di **€ 3.220.774,28**, pari ai 4/12 delle entrate relative ai primi tre titoli accertati nel penultimo anno antecedente, esercizio finanziario 2017;

**Visto** il contratto n° 2125 del 14.06.2018 Rep. n° 3//2018 stipulato con la Banca di Credito Cooperativo "G. Toniolo" di San Cataldo (CL), con il quale si affida il servizio di tesoreria per il periodo 01.06.2018 al 31.05.2023, e che pertanto l'esercizio 2019 è compreso in tale periodo Contrattuale;

**Di precisare**, inoltre, che l'incremento dell'anticipazione degli ulteriori 1/12, rispetto agli ordinari 3/12, che nel caso specifico ammontano a complessivi **€ 2.415.580,72** deve essere finalizzata esclusivamente al pagamento dei debiti commerciali scaduti, attestandone l'ammontare e fornendo al tesoriere l'elenco dei crediti (Corte dei conti Liguria, Delibera n.70/2015);

**Tutto ciò premesso;**

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile;

Visto il D.Lgs. n.267/2000;

Visto il D.Lgs. n.118/2011 così come modificato dal D.Lgs. n.126/2014;

Visto lo Statuto comunale;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Visto il Conto Consuntivo anno 2017;

Con voti unanimi espressi nei modi di legge;

**DELIBERA**

1. Di autorizzare il ricorso all'utilizzo delle anticipazioni di tesoreria concesse dal tesoriere a far data dal 01 gennaio fino al 31 dicembre 2019, stimandone l'importo nella misura massima di **€ 3.220.774,28** pari ai 4/12 delle entrate correnti relative ai primi tre titoli accertate nel penultimo anno precedente, in questo caso nel consuntivo 2017.
2. Di precisare che l'incremento dell'anticipazione degli ulteriori 2/12, rispetto agli ordinari 3/12, che nel caso specifico ammontano a complessivi **€ 2.415.580,72**, deve essere finalizzata esclusivamente al pagamento dei debiti commerciali scaduti, attestandone l'ammontare e fornendo al tesoriere l'elenco dei crediti (Corte dei conti Liguria, Delibera n.70/2015).
3. Di disporre, ai sensi dell'art.195 del D.Lgs. n.267/2000, per l'esercizio finanziario 2019, l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con Istituti diversi dalla CC.DD.PP, fino a concorrenza del limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria.
4. Di dare mandato al responsabile dell'Area Economico-Finanziaria, o suo delegato, di richiedere al Tesoriere la concessione di anticipazioni di tesoreria nel limite sopra indicato, il quale utilizzerà l'anticipazione in relazione alle necessità di cassa che si verificheranno nell'esercizio finanziario.
5. Di dare atto infine che la spesa presunta per interessi passivi è prevista nel bilancio di previsione 2017/2019 anno 2019 approvato con delibera n° 52 del 9.11.2017, al Cap./Scheda Peg 102301 denominato: "Interessi passivi su anticipazione di Tesoreria", N.O.C. Missione 01 Programma 03 Titolo 1 Macroaggregato 07.
6. Di trasmettere copia del presente provvedimento al Tesoriere comunale.

**LA GIUNTA COMUNALE**

Successivamente rilevata l'urgenza di provvedere in merito, con separata unanime votazione, dichiara la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del T.U.E.L. n. 267/2000.



**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

UFFICIO PROPONENTE

SERVIZIO INTERESSATO

OGGETTO ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2019  
ART. 222 DEL D.LGS N. 267/2000

Cap. \_\_\_\_\_  Competenza  Residui

Il sottoscritto responsabile del servizio finanziario, a norma dell'art. 13, della legge regionale 3 dicembre 1991, n. 44, che testualmente recita:  
 «Gli impegni di spesa possono essere assunti senza attestazione della relativa copertura finanziaria da parte del responsabile del servizio finanziario. Senza tale attestazione l'atto è nullo di diritto». Essendo valido ed effettivo l'equilibrio tra entrate accertate e le uscite impegnate,  
 attesta  
 come dal prospetto che segue la copertura della complessiva spesa di € \_\_\_\_\_

Somma stanziata.....(+)	€			
Variazioni in aumento.....(+)	€			
Variazioni in diminuzione.....(-)	€			
Somme già impegnate.....(-)	€			
Somma disponibile	€			

Impegno prenotato N. \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
 Data \_\_\_\_\_ **Il Ragioniere Capo**

Ai sensi dell'art. 53 della legge 8 giugno 1990, n. 142, (come recepito con l'art. 1, comma 1, lettera i) della legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48) che testualmente recita:

1. Su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla giunta ed al consiglio deve essere richiesto il parere, in ordine alla sola regolarità tecnica e contabile, rispettivamente del responsabile del servizio interessato e del responsabile di ragioneria, nonché del segretario comunale o provinciale sotto il profilo di legittimità. I pareri sono inseriti nella deliberazione.
2. Nel caso in cui l'ente non abbia funzionari responsabili dei servizi, il parere è espresso dal segretario dell'ente, in relazione alle sue competenze.
3. I soggetti di cui al comma 1 rispondono in via amministrativa e contabile dei pareri espressi.
4. I segretari comunali e provinciali sono responsabili degli atti e delle procedure attuative delle deliberazioni di cui al comma 1, unitamente al funzionario proposto».

sulla proposta deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO	Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere: <u>FAVOREVOLE</u>
	Data <u>03.01.2019</u> Il Responsabile <u>[firma]</u>
IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA	Per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: <u>FAVOREVOLE</u>
	Data <u>03.01.2019</u> Il Ragioniere Capo <u>[firma]</u>
IL SEGRETARIO COMUNALE	Sotto il profilo della legittimità esprime parere:
	Data _____ Il Segretario _____

DATA DELLA SEDUTA	Ordine del giorno numero	DETERMINAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE	IL VERBALIZZANTE

DELIBERAZIONE NUMERO 11E

- Soggetta a controllo preventivo di legittimità deve essere inviata alla sezione  centrale  provinciale  
 Non soggetta a controllo preventivo di legittimità deve essere inviata ai Capigruppo consiliari