



CITTÀ DI CASTELVETRANO

Libero Consorzio Comunale di Trapani



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

N. 247 DEL 28/12/2020

OGGETTO: Art. 195 del D. L.gs 267/2000, utilizzo, nell'esercizio finanziario 2021, in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione per il pagamento delle spese correnti.

L'anno duemilaventi il giorno ventotto del mese di dicembre alle ore 14,20 in Castelvetrano e nella Sala delle adunanze, si è riunita, la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge con le modalità straordinarie consentite dall'art.73 del D.L. n. 18 del 17/03/2020

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 | |
| Pellitteri Filippo | Assessore | | X |
| Foscari Filippo | Assessore | X | |
| Numinato Davide Licari | Assessore | | X |
| Barresi Irene | Assessore | X | |
| Cappadonna Manuela | Assessore | X | |
| Siculiana Antonino Giuseppe | Assessore | videoconferenza | |

Con la partecipazione del Segretario Generale Dott.ssa Valentina La Vecchia presente presso la sede comunale

Il Sindaco/Presidente - accertato con l'ausilio del Segretario comunale, il numero legale dei componenti della Giunta presenti in sede e/o in videoconferenza simultanea, nonché accertato che gli stessi hanno dichiarato che il collegamento in videoconferenza assicura una qualità sufficiente per comprendere gli interventi e constatare le votazioni - dichiara aperta la seduta e invita la Giunta a trattare l'argomento in oggetto.

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

Visto l'art. 195 del D. L.gs 267/2000 che testualmente recita: *"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 modalita' indicate nel principio applicato della contabilita' 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 e' 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 modalita' 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 e' 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. 222 del D. Lgs. 267/2000 che fissa il limite massimo concedibile delle anticipazioni di tesoreria entro i 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

Visto l'art. 1, comma 555, della legge di bilancio n. 160 del 27.12.2019 che 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, e' elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022;

Dato atto che, con deliberazione della Commissione Straordinaria, adottata con i poteri del Consiglio Comunale, n. 5 del 15.02.2019 è stato dichiarato il dissesto finanziario dell'ente;

Che la particolare disciplina del dissesto finanziario degli enti locali ha implicato che l'ultimo rendiconto della gestione approvato è quello riferibile all'esercizio finanziario 2017 (deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del C.C. n. 2 del 31.01.2019), in quanto, per gli esercizi successivi vige quanto disposto dall'art. 256, comma 11, del TUEL;

Vista la determina dirigenziale della Direzione VIII di questo Ente n. 78 del 28.12.2020 con la quale, a seguito di procedure di gara andate deserte e nelle more della definizione di una nuova procedura, si procedeva ad una proroga tecnica del Servizio di Tesoreria Comunale, all'attuale

Tesoriere, Istituto bancario Credito Valtellinese S.p.A., agli stessi patti e condizioni previste nella precedente convenzione, per il periodo dall'1.01.2021 al 31.12.2021;

Preso atto che l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato è stata approvata con Decreto del Ministro dell'Interno n. 0173781 del 3.12.2020, emanato ai sensi dell'articolo 261, comma 3, del TUEL;

Verificato che dal rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2017 si evidenziano le seguenti risultanze:

Prospetto dimostrativo del limite di contrazione dell'anticipazione di tesoreria:

Anno 2017

| | Accertamenti |
|------------|-----------------|
| Titolo I | € 19.026.294,23 |
| Titolo II | € 10.559.188,22 |
| Titolo III | € 2.654.786,93 |
| Totale | € 32.240.269,38 |

ammontare massimo dell'anticipazione di cassa 5/12 di € 32.240.269,38 = € 13.433.445,58;

Vista la deliberazione della Giunta Municipale n. 246 del 28.12.2020 con la quale viene richiesta all'istituto tesoriere, ai sensi del combinato disposto dell'art. 222 del TUEL e dell'art. 1, comma 555, della Legge n. 160 del 27.12.2019, l'anticipazione di tesoreria per l'anno 2021 per l'importo sopradescritto;

Visti:

- il D. Lgs n. 267 del 18.08.2000;
- il D. Lgs n. 118/2011;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- la vigente convenzione di tesoreria;

A voti unanimi, espressi nei modi e nelle forme di legge;

DELIBERA

per le motivazioni esposte in premessa che qui si intendono integralmente ripetute e trascritte;

- 1) Di utilizzare, nell'esercizio finanziario 2021, in termini di cassa e qualora ne ricorrano i presupposti, le entrate a specifica destinazione per il pagamento delle spese correnti nei limiti dell'importo di Euro 13.433.445,58 così calcolato:

Accertamenti prime tre titoli dell'entrata anno 2017 = € 32.240.269,38
Limite utilizzabile (5/12 di € 32.240.269,38 = € 13.433.445,58);

- 2) Di dare atto che la presente deliberazione viene assunta per le finalità di cui all'art. 195 del D. L.gs 18 agosto 2000, n. 267;
- 3) Di inviare copia del presente atto al Tesoriere comunale per gli adempimenti di competenza;
- 4) Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, al sensi dell'art. 12, comma II della L.R. n. 44/91.

Il presente verbale, dopo la lettura si sottoscrive

IL SINDACO
F.to Enzo Alfano

L'ASSESSORE ANZIANO
F.to Filippo Foscari

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Valentina La Vecchia

**DICHIARATA IMMEDIATAMENTE
ESECUTIVA**

ai sensi dell'art. 12 comma 2° della L. R. 44/91
Castelvetrano, li 28/12/2020

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Valentina La Vecchia

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica, su conforme attestazione del messo comunale, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dal _____ al _____

Castelvetrano, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____ dopo il 10° giorno dalla relativa pubblicazione

IL SEGRETARIO COMUNALE



PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

OGGETTO: Art. 195 del D. L.gs 267/2000, utilizzo, nell'esercizio finanziario 2021, in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione per il pagamento delle spese correnti.

Esaminata ed approvata dalla Giunta Municipale nella seduta del 28/12/2020 con deliberazione n 247

dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.12 co.1° della L.R. 44/91:

-
- SI

Li _____

Li 28/12/2020

L'ASSESSORE RELATORE

L'UFFICIO PROPONENTE

F.to Andrea Antonino Di Como

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO

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

Data 28/12/2020

IL RESPONSABILE
Dott. Andrea Antonino Di Como
F.to Andrea Antonino Di Como

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: FAVOREVOLE

Data 28/12/2020

IL RESPONSABILE
Dott. Andrea Antonino Di Como

F.to Andrea Antonino Di Como

IMPUTAZIONE DELLA SPESA

SOMMA DA IMPEGNARE CON LA PRESENTE PROPOSTA:

€. _____

AL CAP. _____ IPR N. _____

Data, _____

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

IL RESPONSABILE DELLA VIII DIREZIONE

Visto l'art. 195 del D. L.gs 267/2000 che testualmente recita: *"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 modalita' indicate nel principio applicato della contabilita' 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 e' 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 modalita' 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 e' 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. 222 del D. Lgs. 267/2000 che fissa il limite massimo concedibile delle anticipazioni di tesoreria entro i 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

Visto l'art. 1, comma 555, della legge di bilancio n. 160 del 27.12.2019 che 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, e' elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022;

Dato atto che, con deliberazione della Commissione Straordinaria, adottata con i poteri del Consiglio Comunale, n. 5 del 15.02.2019 è stato dichiarato il dissesto finanziario dell'ente;

Che la particolare disciplina del dissesto finanziario degli enti locali ha implicato che l'ultimo rendiconto della gestione approvato è quello riferibile all'esercizio finanziario 2017 (deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del C.C. n. 2 del 31.01.2019), in quanto, per gli esercizi successivi vige quanto disposto dall'art. 256, comma 11, del TUEL;

Vista la determina dirigenziale della Direzione VIII di questo Ente n. 78 del 28.12.2020 con la quale, a seguito di procedure di gara andate deserte e nelle more della definizione di una nuova procedura, si procedeva ad una proroga tecnica del Servizio di Tesoreria Comunale, all'attuale Tesoriere, Istituto bancario Credito Valtellinese S.p.A., agli stessi patti e condizioni previste nella precedente convenzione, per il periodo dall'1.01.2021 al 31.12.2021;

Preso atto che l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato è stata approvata con Decreto del Ministro dell'Interno n. 0173781 del 3.12.2020, emanato ai sensi dell'articolo 261, comma 3, del TUEL;

Verificato che dal rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2017 si evidenziano le seguenti risultanze:

Prospetto dimostrativo del limite di contrazione dell'anticipazione di tesoreria:

Anno 2017

| | Accertamenti |
|------------|-----------------|
| Titolo I | € 19.026.294,23 |
| Titolo II | € 10.559.188,22 |
| Titolo III | € 2.654.786,93 |
| Totale | € 32.240.269,38 |

ammontare massimo dell'anticipazione di cassa 5/12 di € 32.240.269,38 = € 13.433.445,58;

Vista la deliberazione della Giunta Municipale n. 246 del 28.12.2020 con la quale viene richiesta all'istituto tesoriere, ai sensi del combinato disposto dell'art. 222 del TUEL e dell'art. 1, comma 555, della Legge n. 160 del 27.12.2019, l'anticipazione di tesoreria per l'anno 2021 per l'importo sopradescritto;

Visti:

il D. Lgs n. 267 del 18.08.2000;

- il D. Lgs n. 118/2011;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- la vigente convenzione di tesoreria;

PROPONE

Alla Giunta Municipale;

per le motivazioni esposte in premessa che qui si intendono integralmente ripetute e trascritte;

- 1) Di utilizzare, nell'esercizio finanziario 2021, in termini di cassa e qualora ne ricorrano i presupposti, le entrate a specifica destinazione per il pagamento delle spese correnti nei limiti dell'importo di Euro 13.433.445,58 così calcolato:

Accertamenti prime tre titoli dell'entrata anno 2017 = € 32.240.269,38

Limite utilizzabile (5/12 di € 32.240.269,38 = € 13.433.445,58);

- 2) Di dare atto che la presente deliberazione viene assunta per le finalità di cui all'art. 195 del D. L.gs 18 agosto 2000, n. 267;
- 3) Di inviare copia del presente atto al Tesoriere comunale per gli adempimenti di competenza;
- 4) Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, al sensi dell'art. 12, comma II della L.R. n. 44/91.

IL RESPONSABILE DELLA VIII DIREZIONE
(Dott. Andrea Antonino Di Como)
F.to Andrea Antonino Di Como