



COMUNE DI PALAZZOLO ACREIDE

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI SIRACUSA

Originale di Deliberazione della Giunta Comunale

Numero 2 del Registro	OGGETTO: Richiesta incremento Anticipazione di Tesoreria alla Banca Agricola Popolare di Ragusa da 3/12 (tre dodicesimi) a 5/12 (cinque dodicesimi) sino al 31 Dicembre 2020 ai sensi dell'art. 1, comma 555, della L. 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020).
Data 07-01-2020	<input checked="" type="checkbox"/> Immediatamente Esecutiva

L'anno *duemilaventi*, il giorno *sette* del mese di *Gennaio*
con inizio alle ore *13,00* in continuazione di seduta e a seguito di regolare convocazione,
essendo *presenti/assenti* i Signori:

AMMINISTRATORE	CARICA	PRESENTE	ASSENTE
1. GALLO SALVATORE	Sindaco	X	
2. GIORDANO SEBASTIANO	Vicesindaco	X	
3. MESSINA RICCARDO	Assessore	X	
4. AIELLO MAURIZIO	Assessore	X	
5. SCOLLO GIOVANNA	Assessore	X	

si è riunita la GIUNTA COMUNALE,

sotto la presidenza del Sindaco Dott. Salvatore GALLO, ovvero,

Vicesindaco, Sig. Sebastiano GIORDANO

Assiste il Segretario Generale dott.ssa Patrizia RAPPÀ

Vicesegretario, dott.ssa Maria MONEGLIA

Il Sindaco, constatato e fatto constatare il numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita gli intervenuti a deliberare sull'argomento in oggetto indicato.



COMUNE DI PALAZZOLO ACREIDE



Città Patrimonio dell'Umanità
World Heritage List Unesco



* * *

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N.	Richiesta incremento Anticipazione di Tesoreria alla
Data	Banca Agricola Popolare di Ragusa da 3/12 (tre dodicesimi) a 5/12 (cinque dodicesimi) sino al 31 Dicembre 2020 ai sensi dell'art. 1, comma 555, della L. 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020).

Visto l'art. 222 del D. Lgs.vo n. 267/00 recante "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" che testualmente recita:

"1. 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.

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

Vista la Deliberazione di Giunta Comunale nr. 210 del 05/12/2019, esecutiva ai sensi di legge, recante all'oggetto: "Richiesta Anticipazione di Tesoreria Comunale per l'Anno 2020 al Tesoriere Banca Agricola Popolare di Ragusa (tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio: art. 222 Decreto Legislativo del 18 agosto 2000 n. 267)" che, seppur non materialmente trascritta, qui si intende riportata integralmente;

Preso Atto che con la suddetta Deliberazione era stata autorizzata la richiesta al Tesoriere di una anticipazione di tesoreria ammontante ad € 2.213.594,26, contenuta nei limiti dei 3 dodicesimi (3/12) dei primi tre titoli delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2018) a quello cui l'anticipazione si riferisce (pari a € 8.854.377,07,) da estinguersi entro il 31.12.2020;

Dato Atto che, successivamente alla sopracitata Deliberazione di G.C. n. 210/2019, è stata approvata la Legge di Bilancio 2020 (Legge n. 160 del 27/12/2019) il cui **comma 555 dell'articolo 1** così dispone testualmente:

"555. 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";

Considerato che il suddetto incremento (da 3/12 a 5/12) determina per il Comune di Palazzolo Acreide, in base agli accertamenti delle entrate correnti, già indicate nella citata Delibera di G.C. nr. 210 del 05/12/2019 (pari ad € 8.854.377,07), un'anticipazione massima concedibile pari ad € 3.689.323,78, con una differenza, rispetto a quanto era stato autorizzato a richiedere con la precedente delibera di G.C. n. 210/2019 (che era di € 2.213.594,26), di ulteriori € 1.475.729,52;

Tenuto conto secondo il disposto di cui all'art. 1 comma 555 della Legge di Bilancio 2020 che l'incremento del limite dell'anticipazione di tesoreria da 3/12 (di cui all'art. 222 del Tuel) a 5/12 è stato previsto per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022 al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231;

Dato Atto che l'attuale periodo di crisi economica nonché le modifiche al regime fiscale comunale hanno creato forti sofferenze di cassa per gli Enti Locali in generale e, in particolare, per questo Ente, il quale rischia giornalmente di non poter far fronte ai pagamenti obbligatori ed indifferibili compromettendo seriamente sia il regolare svolgimento di vari servizi essenziali che (anche nel rispetto delle motivazioni a base della concessione dell'ulteriore incremento a 5/12 di anticipazione di tesoreria) il rispetto dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231;

Ritenuto, per quanto sopra, di autorizzare l'incremento da tre a cinque dodicesimi del limite massimo di ricorso all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sino alla data del 31 dicembre 2020 ai sensi dell' art. 1 comma 555 della Legge di Bilancio 2020;

Considerato che la maggiore anticipazione (gli ulteriori 2/12 rispetto ai 3/12 già richiesti e autorizzati dalla BAPR) così come disciplinata dal più volte citato art. 1 comma 555 della Legge di Bilancio 2020, sarà utilizzata prioritariamente per agevolare il rispetto da parte di questo Ente dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 che per poter far fronte alle spese di funzionamento, alle spese obbligatorie e comunque a tutte quelle spese la cui mancata esecuzione comporta gravi danni per l'Ente e per l'intera collettività (energia elettrica, conferimento rifiuti, imposte e tasse, ecc.);

Preso atto che l'ultimo rendiconto di gestione approvato è quello relativo all'anno 2018 (deliberazione di Consiglio comunale n. 18 del 29/04/2019, esecutiva ai sensi di legge);

Ritenuto di dover rideterminare, sino al 31 Dicembre 2020, l'anticipazione di tesoreria come appresso specificato: cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno

precedente relative ai primi tre titoli (estratto "A" del Rendiconto dell'esercizio 2018, allegato alla presente):

ACCERTAMENTI CONSUNTIVO 2018	
Titolo I Entrate tributarie	5.600.539,09
Titolo II Entrate da trasferimenti correnti	970.408,50
Titolo III Entrate extra tributarie	2.283.429,48
Totale generale	8.854.377,07
I 3/12 (art. 222 del D.Lgs. 267/2000) ammontano ad	€ 2.213.594,26
I 5/12, ai sensi del disposto di cui all'art. 1, comma 555 della Legge di Bilancio 2020 (Legge n. 160 del 27/12/2019), ammontano ad	<u>€ 3.689.323,78</u>

Dato Atto che la richiesta della maggiore anticipazione di tesoreria, di cui al presente provvedimento giuntale, può essere garantita con i Trasferimenti dovuti dal Ministero dell'Interno e della Regione Siciliana per l'anno 2020 e con i saldi 2019 per Contributi Statali e Regionali non corrisposti e con le entrate che saranno riscosse dal Comune di Palazzolo Acreide a qualsiasi titolo ed in qualsiasi momento;

Richiamata la vigente Convenzione di Tesoreria, approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale nr. 72 del 19/12/2018 e, in particolare, per quanto di interesse con il presente atto, gli articoli 15, comma 1 e comma 3, (rubricato "tasso debitore e creditore"), 19 (rubricato "anticipazioni di tesoreria") e 20 (rubricato "utilizzo di somme a specifica destinazione");

Acquisito il parere favorevole di cui all'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/00 rilasciato dal Responsabile dei Servizi Finanziari;

Visto il D.L.vo n. 267/00;

Vista la L.R. n. 30/00;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 e in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

SI PROPONE

Per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono integralmente ripetute e trascritte:

- 1) Di Richiedere** al Tesoriere Comunale, *Banca Agricola Popolare di Ragusa*, ai sensi del disposto di cui all'art. 1, comma 555, della Legge n. 160 del 27/12/2019 (Legge di Bilancio 2020), di elevare il limite dell'anticipazione di tesoreria da tre a cinque dodicesimi, sino alla data del 31 dicembre 2020 per l'utilizzo di una anticipazione di cassa fino alla concorrenza di **€ 3.689.323,78**, contenuta nei limiti dei 5/12 (cinque dodicesimi) delle entrate afferenti i primi tre titoli del bilancio così come accertati nel Conto Consuntivo 2018, ammontanti ad € 8.854.377,07, da utilizzare ogni qualvolta se

ne presenti la necessità e comunque nell'esercizio finanziario 2020, come da prospetto di seguito riportato:

ACCERTAMENTI CONSUNTIVO 2018	
Titolo I Entrate tributarie	5.600.539,09
Titolo II Entrate da trasferimenti correnti	970.408,50
Titolo III Entrate extra tributarie	2.283.429,48
Totale generale	8.854.377,07
I 3/12 (art. 222 del D.Lgs. 267/2000) ammontano ad	€ 2.213.594,26
I 5/12, ai sensi del disposto di cui all'art. 1, comma 555 della Legge di Bilancio 2020 (Legge n. 160 del 27/12/2019), ammontano ad	<u>€ 3.689.323,78</u>

- 2) **Confermare** tutte le condizioni generali già previste con la precedente Deliberazione della Giunta Comunale n. 210 del 05/12/2019 che si richiama integralmente con il presente atto;
- 3) **Dare Atto** l'anticipazione di tesoreria richiesta pari ad € **3.689.323,78** rientra nei limiti fissati dall'art. 1, comma 555 della Legge di Bilancio 2020 e che lo stesso incremento è richiesto fino alla data del 31 dicembre 2020;
- 4) **Prendere Atto** che ai sensi del disposto di cui all'art. 1, comma 555 della Legge di Bilancio 2020 l'incremento del limite dell'anticipazione di tesoreria da 3/12 (di cui all'art. 222 del Tuel) a 5/12 è stato previsto per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022 al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231;
- 5) **Utilizzare** la maggiore anticipazione di che trattasi in conformità alle vigenti disposizioni di legge, sia per agevolare il rispetto da parte di questo Ente dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali che per poter far fronte alle spese di funzionamento, alle spese obbligatorie e comunque a tutte quelle spese la cui mancata esecuzione comporta gravi danni per l'Ente e per l'intera collettività (energia elettrica, conferimento rifiuti, imposte e tasse, ecc.);
- 6) **Impegnarsi** nei confronti del Tesoriere, a rispettare la scadenza del 31 dicembre 2020 per rientrare, nei limiti dei 3/12 dell'anticipazione di Tesoreria;
- 7) **Di Autorizzare** il tesoriere a rivalersi di quanto dovutogli, in dipendenza dell'anticipazione di tesoreria, su tutte le entrate fino alla totale compensazione della somma anticipata e relative competenze;
- 8) **Di Autorizzare**, con validità sino al 31/12/2020, 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 s.m.i. 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;

- 9) **Di Dare Atto** che le specifiche richieste di anticipazione al Tesoriere ed i relativi movimenti di utilizzo e reintegro in termini di cassa delle somme vincolate (principio contabile 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.) sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Palazzolo Acreide;
- 10) **Di Corrispondere** gli interessi relativi all'utilizzo della suddetta anticipazione con emissione di regolare mandato di pagamento e di far gravare gli interessi stessi al pertinente programma del prossimo bilancio di previsione 2020, alla Voce "Interessi passivi per Anticipazioni di Tesoreria";
- 11) **Di Dare Atto** che gli interessi sull'anticipazione di tesoreria decorreranno dall'effettivo utilizzo delle somme;
- 12) **Di Notificare** copia della presente Deliberazione al Tesoriere Comunale – Banca Agricola Popolare di Ragusa Agenzia di Palazzolo Acreide affinché prenda atto della richiesta di anticipazione di tesoreria perché provveda di conseguenza;
- 13) **Di Accertare** la regolarità e la correttezza dell'azione Amministrativa oggetto del presente atto, ai sensi dell'art. 147/bis del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;
- 14) **Di Dichiarare** il presente atto immediatamente eseguibile, stante l'urgenza di provvedere, ai sensi dell' art. 12, comma 2, della Legge Regionale n. 44/91.



**Il Responsabile del II Settore
Finanziario – Economico - Personale
Dott. Giuseppe Puzzo**

Visto il seguente parere di regolarità tecnico - amministrativa espresso ai sensi dell'art. 53, comma 1°, della Legge 142/90, recepito con L. R. 48/91 e modificato con l'art. 12 della L. R. n. 30 del 23/12/2000, dal Responsabile del II Settore "Finanziario – Economico e Personale" del Comune di Palazzolo Acreide, che si trascrive:

"Si esprime parere favorevole in ordine all'adozione della stessa da parte della Giunta Comunale".



**Il Responsabile del 2° Settore
Finanziario – Economico - Personale
Dott. Giuseppe Puzzo**

Visto il seguente parere di regolarità contabile:

"Si esprime parere favorevole di regolarità contabile".



**Il Responsabile del 2° Settore
Finanziario – Economico - Personale
Dott. Giuseppe Puzzo**