



# COMUNE DI RAGUSA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

N. 494  
del 7 DIC. 2018

**OGGETTO: Richiesta di anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del D.lgs. 267/00. Esercizio finanziario 2019.**

L'anno duemila ollevotto Il giorno uno alle ore 20,30  
del mese di Dicembre nel Palazzo di Città e nella consueta sala delle  
adunanze, in seguito ad invito di convocazione, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei Signori:

Presiede la seduta il Sindaco Avv. Giuseppe Cassi

Sono presenti i signori Assessori:

	Presenti	Assenti
1) dr. Luigi Rabito	SI	
2) dr. Giovanni Iacono	SI	
3) dr.ssa Giovanna Licitra		SI
4) dr.ssa Raimonda Salamone		SI
5) dr. ing. Giovanni Giuffrida	SI	

Assiste il Segretario Generale dott. Vito Vittorio Scologna

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta e invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato.

## LA GIUNTA MUNICIPALE

-Vista la proposta, di pari oggetto n. 139078 /Sett. III del 06.12.2018

-Visti i pareri favorevoli sulla proposta espressi ai sensi della L.R. 11/12/1991 n.48 e successive modifiche:

- per la regolarità tecnica, dal Responsabile del Servizio;
- per la regolarità contabile, dal Responsabile del Servizio di Ragioneria;
- sotto il profilo della legittimità, dal Segretario Generale del Comune;

- Ritenuto di dovere provvedere in merito;

- Visto l'art. 12, <sup>2° comma</sup> della L.R. n.44/91 e successive modifiche ed integrazioni;

ad unanimità di voti resi nelle forme di legge

### DELIBERA

- 1) Approvare la proposta di deliberazione indicata in premessa per farne parte integrante e sostanziale e farla propria;
- 2) Dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo ai sensi art. 12, comma 2°, L.R. N.44/91 con voti unanimi e palesi.

### PROPOSTA PARTE INTEGRANTE

Letto, approvato e sottoscritto.

L'ASSESSORE ANZIANO

IL SINDACO

IL SEGRETARIO GENERALE

Il sottoscritto messo comunale attesta che copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio il

13 DIC. 2018 fino al 28 DIC. 2018 per quindici giorni consecutivi.

Ragusa, li

13 DIC. 2018

IL MESSO COMUNALE  
IL MESSO NOTIFICATORE  
(Salonia Francesco)

**Certificato di immediata esecutività della delibera**

Certifico che la deliberazione è stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi del 2° Comma dell'Art.12 della L.R. n.44/91.

Certifico che la deliberazione è stata dichiarata urgente ed immediatamente esecutiva ai sensi dell'Art.16 della L.R. n.44/91.

Ragusa, li

11 DIC. 2018

IL SEGRETARIO GENERALE

Dot. Vito V. Scilogna

Certifico che, contestualmente all'affissione all'Albo, la deliberazione è stata trasmessa in copia ai capi gruppo consiliari, ai sensi del 4° Comma dell'Art.15 della L.R. n.44/91.

Certifico che entro dieci giorni dall'affissione all'Albo è/non è stata formulata richiesta di sottoposizione a controllo dell'atto deliberativo, ai sensi dei commi 3° e 5° dell'Art.15 della L.R. 44/91, così come sostituito con l'Art.4 della L.R. 23/97.

Ragusa, li

IL SEGRETARIO GENERALE

Il sottoscritto messo comunale attesta che copia della presente deliberazione è rimasta affissa all'Albo Pretorio di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal

senza opposizione/con opposizione

Ragusa, li

13 DIC. 2018

al

28 DIC. 2018

IL MESSO COMUNALE

**Certificato di avvenuta pubblicazione della deliberazione**

Vista l'attestazione del messo comunale, certifico che la presente deliberazione, è stata affissa all'Albo Pretorio di questo Comune il giorno

senza opposizione/con opposizione

Ragusa, li

13 DIC. 2018

ed è rimasta affissa per quindici giorni consecutivi decorrenti dal

IL SEGRETARIO GENERALE

13 DIC. 2018

**Certificato di avvenuta esecutività della deliberazione**

Certifico che la deliberazione è divenuta esecutiva dopo il decimo giorno della pubblicazione.

Ragusa, li

IL SEGRETARIO GENERALE



Per Copia conforme da servire

13 DIC. 2018

IL SEGRETARIO GENERALE

Dot. Vito V. Scilogna



## COMUNE DI RAGUSA

SETTORE	3°
Gestione Servizi Contabili e Finanziari	

Prot n.	139078 /Sett. 3	del	06.12.2018
---------	-----------------	-----	------------

### Proposta di Deliberazione per la Giunta Municipale

**OGGETTO: Richiesta di anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del D.lgs. 267/00. Esercizio finanziario 2019.**

Il sottoscritto Dr. Giuseppe Sulsenti Dirigente del Settore 3° propone alla Giunta Municipale il seguente schema di deliberazione

### LA GIUNTA MUNICIPALE

**RICHIAMATE** le seguenti deliberazioni che hanno approvato gli strumenti di programmazione dell'Ente:

- La deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 26.09.2018, esecutiva, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione ed il bilancio di previsione 2018/2020;
- La deliberazione di Giunta Comunale n. 366 del 15.10.2018, esecutiva, con la quale si è provveduto ad approvare il Piano esecutivo di gestione per gli anni 2018/2020;

**PREMESSO** che:

- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 22 gennaio 2015 è stata approvata la convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il periodo di cinque anni mediante pubblico incanto;
- espletate le procedure di gara, con determinazione dirigenziale n. 754 del 22 aprile 2015 il servizio di cui è stato affidato per anni 5 alla Banca Agricola Popolare di Ragusa SCPA;
- con scrittura privata n. 1171 del 19 aprile 2015 è stato sottoscritto il contratto del servizio di tesoreria tra il Comune di Ragusa e la sopra detta Banca Agricola Popolare di Ragusa con scadenza 22.04.2020;

**CONSIDERATO** che a causa dei minori trasferimenti da parte dello Stato, in particolare con riferimento al Fondo di solidarietà comunale, e dei minori trasferimenti da parte della Regione Sicilia, nonché dei ritardi degli accreditamenti dei trasferimenti erariali e regionali si potrebbe verificare un deficit di cassa tale da non consentire all'Ente il pagamento di spese obbligatorie quali stipendi e relativi oneri riflessi, rate di mutui e altre obbligazioni giuridicamente perfezionate;

**RITENUTO**, pertanto, necessario ricorrere, in via eccezionale, all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio finanziario 2019 per poter far fronte a momentanei problemi di liquidità per impegni già assunti dall'Ente;

**DATO ATTO** che concessa l'anticipazione di tesoreria, l'Ente disporrà innanzitutto dell'utilizzo, in termini

di cassa, delle entrate vincolate ai sensi dell'art. 195 del D.lgs. 267/00 (T.U.E.L.);

**VISTO** l'art. 222 del D.Lgs. 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 ai primi tre titoli di entrata del bilancio.*

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

*2-bis. Per gli enti locali in dissesto economico-finanziario ai sensi dell'articolo 246, che abbiano adottato la deliberazione di cui all'articolo 251, comma 1, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione, il limite massimo di cui al comma 1 del presente articolo è elevato a cinque dodicesimi per la durata di sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione. È fatto divieto ai suddetti enti di impegnare tali maggiori risorse per spese non obbligatorie per legge e risorse proprie per partecipazione ad eventi o manifestazioni culturali e sportive, sia nazionali che internazionali".*

**VISTO** l'art. 14, comma 3, del D.L. 7 maggio 1980 n. 153, convertito con modificazioni nella Legge 7 luglio 1980 n. 299, che così recita:

*"Il tesoriere dell'ente non può effettuare anticipazioni di tesoreria se non dopo aver accertato il completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate all'ente medesimo".*

**VISTO** l'art. 13 "Anticipazione di cassa - Condizioni" della Convenzione sottoscritta con il Tesoriere il cui comma 3 fissa le condizioni sul tasso applicato, citando testualmente: *"Il tasso applicato alle anticipazioni di cassa sarà pari a quello indicato nei parametri economici dell'offerta"* e richiamata l'offerta della Banca Agricola Popolare di Ragusa che fissa il tasso con riferimento all'Euribor a tre mesi, base 365, media del mese precedente, con uno spread pari a + 3,50.

**DATO ATTO** che le entrate afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, accertate nel penultimo anno precedente a quello cui l'anticipazione si riferisce, anno 2017, ammontano complessivamente ad € **89.421.981,00**, importo rilevato dal Rendiconto di gestione del 2017, e che, ai sensi del citato art. 222, l'anticipazione può essere richiesta nei limiti dei 3/12 del suddetto ammontare;

**CONSTATATA** l'opportunità, per consentire il regolare svolgimento dell'attività dell'ente ed evitare, ulteriori oneri finanziari dovuti per eventuali interessi passivi da riconoscersi per i ritardi nei pagamenti, di approvare per l'anno 2019 il ricorso all'anticipazione di tesoreria;

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

**VISTO** il D.Lgs. n. 267/00;

**VISTA** la L.R. n. 30/00;

**VISTO** il Regolamento Comunale di Contabilità;

**Ritenuto** di dovere provvedere in merito;

Ad unanimità di voti, resi nelle forme di legge;

## **DELIBERA**

- 1) Di richiedere**, per le motivazioni espresse in premessa che si richiamano interamente, al Tesoriere Comunale - Banca Agricola Popolare di Ragusa - la concessione di un'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio finanziario 2019, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/00, pari al limite massimo dei

3/12 delle entrate dei primi tre titoli delle entrate accertate nel penultimo anno precedente a quello cui l'anticipazione si riferisce, anno 2017, pari complessivamente ad € 89.421.981,00 da estinguersi entro il 31.12.2019;

- 2) **Di utilizzare** l'anticipazione di che trattasi in conformità alle vigenti disposizioni di legge, incluso l'utilizzo delle entrate vincolate ai sensi dell'art. 195 del D.lgs. 267/00 (T.U.E.L.);
- 3) **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;
- 4) **Di corrispondere** gli eventuali interessi per l'utilizzo della suddetta anticipazione con emissione di regolare mandato di pagamento e di far gravare gli interessi stessi al pertinente capitolo di spesa del prossimo bilancio di previsione 2019, Codice 60.01.1.07.06.04.001;
- 5) **Di dare atto** che gli interessi sull'anticipazione di tesoreria decorreranno dall'effettivo utilizzo delle somme;
- 6) **Di notificare** copia della presente Deliberazione al Tesoriere Comunale – Banca Agricola Popolare di Ragusa;
- 7) **Di dichiarare**, ai sensi art. 12, comma 2°, L.R. N.44/91, la deliberazione immediatamente esecutiva per consentire al Tesoriere l'avvio dell'istruttoria della richiesta per il prossimo Consiglio di Amministrazione della Banca Agricola Popolare di Ragusa.



**Parere di Regolarità Tecnica**

Ai sensi degli artt. 49 e 147- bis del D.Lgs.267/2000, si esprime parere favorevole di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, sulla proposta di deliberazione in oggetto. Si attesta altresì, che la deliberazione:

- comporta
- non comporta

Riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

Ragusa, 6/12/18

Il Dirigente

**Parere di Regolarità Contabile**

Ai sensi degli artt. 49 e 147- bis del D.Lgs.267/2000, e per quanto previsto dall'art. 32 del Regolamento di Contabilità, si esprime parere favorevole di regolarità contabile sulla proposta di deliberazione in oggetto.

Accertamento n. CAP.

Prenotazione di impegno n. CAP.

Ragusa, 6/12/18

Il Dirigente del Servizio Finanziario

**Visto Contabile**

Preso visione della proposta di deliberazione in oggetto.

Ragusa,

Il Dirigente del Servizio Finanziario

**Parere di legittimità**

Si esprime parere favorevole in ordine alla legittimità.

Ragusa, 11 DIC. 2018



Il Segretario Generale

Dot. Vito V. ...

Motivazione dell'eventuale parere contrario:

Da dichiarare di immediata esecuzione

Allegati - Parte integrante:

Ragusa, 06/12/2018

Il Responsabile del Procedimento

Il Capo Settore

Visto l'Assessore al ramo