



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

- VISTO che con deliberazione di Giunta Comunale n. 112 del 28/10/2020 è stato approvato il Programma Politico - Amministrativo Elettorale di mandato del Sindaco, presentato e discusso in Consiglio Comunale ed approvato con atto n. 25 del 18/11/2020;
- VISTA la delibera di Consiglio Comunale n° 81 del 26 novembre 2021 di " Approvazione del Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2020 ai sensi dell'art. 227, D.L.gs.267/2000 con il relativo parere dei Revisori dei Conti;
- VISTA la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 86 del 17/12/2021 con la quale è stato approvato il Bilancio Consolidato del Comune di Valguarnera Caropepe - esercizio 2020;
- VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 92 del 27 dicembre 2021 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2021-2023;
- VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 93 del 27 dicembre 2021 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione Finanziario 2021-2023;
- VISTA la delibera di Giunta Municipale n° 150 del 27/12/2021 con la quale è stato approvato il PEG 2021/2023.
- VISTO il D. Lgs n. 267/2000.
- VISTO il D.Lgs. n. 165/2001 che agli artt. 4 e 17 attribuisce ai Responsabili di P.O. la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa;
- VISTO lo Statuto Comunale;
- VISTO il vigente Regolamento degli Uffici e dei Servizi;
- VISTA la proposta del Responsabile del Settore, allegato n. (1), che fa parte integrante del presente atto deliberativo;
- PRESO atto che sulla proposta risulta attestata la Regolarità Tecnica allegato n. (2 ;
- PRESO atto che sulla proposta risulta attestata la Regolarità Contabile allegato n. (3);
- RITENUTO che la sottoscrizione dei pareri rilasciati ai sensi dell'art.12 della L.R. 30/00 equivale ad attestazione di regolarità formale e sostanziale del provvedimento;

Ad unanimità di voti espressi in forma palese legalmente resi ed accertati.

DELIBERA

1. di approvare il testo della proposta di cui all'allegato n. 1 che si intende integralmente riportato nel deliberato;



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

DELIBERA IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA

S

Il Segretario Comunale

f.to Dott. Andrea Varveri

L'Assessore Anziano

f.to Gianluca Arena

Il Sindaco

f.to Dott.ssa Francesca Draia



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

PROPONE Assessorato Bilancio - Tributi e Patrimonio
Assessore proponente

Allegato n. (1)

OGGETTO: Richiesta di anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023 ai sensi dell'art. 222 e autorizzazione all'utilizzo delle entrate vincolate ai sensi dell'art. 195 del TUEL.

Premesso che il servizio di tesoreria di questo Comune è attualmente affidato alla Banca Unicredit S.p.A.
- Filiale di Valguarnera;

Richiamata la Determinazione del settore Economico Finanziario di cui al Registro Generale n. 755 del 14.11.2022 concernente “proroga servizio di tesoreria all’Unicredit s.p.a. dal 01/01/2023 al 31/12/2023”;

Richiamato l’art. 222 del D.Lgs. 267/2000, 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 aree metropolitane e le unioni di Comuni ai primi tre titoli di entrata del Bilancio e per le comunità montane per i 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;»*

Visto l’art. 195 del Decreto Legislativo n. 267/2000 il quale prevede:

1. “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 modalità indicate nel principio applicato della contabilità 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 è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

3. Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, secondo le modalità 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 è 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.”
- 5.

Ricordato che per il servizio di tesoreria in atto, il tesoriere è tenuto ad assicurare le anticipazioni di cassa nei limiti di cui all'art. 222 del T.U. n. 267/2000 sopra citato;

Vista la Delibera del Commissario AD Acta assunti i poteri del Consiglio Comunale n. 93 del 23/11/2022 “Approvazione della relazione sulla gestione (art 151, comma 6 e art 231, comma 1D.lgs n. 267/2000 e art 11, D.l.s n. 118/2011) e del rendiconto dell'esercizio 2021”;

Dato atto che nel penultimo anno precedente (esercizio finanziario 2021) nei primi tre titoli del bilancio sono state accertate le seguenti entrate:

Titolo I – Entrate Tributarie	€ 3.932.220,11
Titolo II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, delle Regioni e di altri enti del settore pubblico anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	€ 1.555.635,37
Titolo III – Entrate Extratributarie	€ 388.454,82
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 5.878.310,30

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023 è di € **1.469.077,58** pari a 3/12 del totale delle entrate sopra indicate;



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

Considerato altresì che:

- a) l'anticipazione di tesoreria dovrà essere gestita attraverso un apposito c/c bancario alle operazioni di addebito, in sede di utilizzo e di accredito, in sede di rientro, verranno attribuite le valute rispettivamente dello stesso giorno di utilizzo e stesso giorno di rientro;
- b) il tasso applicato alle anticipazioni di cassa sarà quello previsto dalla convenzione in essere;
- c) gli interessi passivi saranno calcolati sulla somma di effettiva utilizzazione e relativo periodo;

Ritenuto di autorizzare l'utilizzo delle disponibilità di cassa generate da entrate aventi specifica destinazione ai sensi del sopra citato art. 195 del Decreto Legislativo n. 267/2000;

Dato atto che il ricorso all'utilizzo delle entrate aventi specifica destinazione da parte del Tesoriere avviene in maniera automatica in caso di insufficienza di fondi liberi, secondo quanto previsto dal Principio contabile applicato della contabilità finanziaria, Allegato n. 4/2 al Decreto Legislativo n. 118/2011;

Acquisiti sulla presente proposta i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 12 L.R. 30/2000;

Visto il vigente Regolamento Comunale di contabilità;

Visto il D.Lgs. 267/2000

Visto l' O.R.E.L.

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

PROPONE

1. Di determinare l'ammontare massimo per l'esercizio 2023, dell'anticipazione di cassa richiedibile al Tesoriere, in € **1.469.077,58** (pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (esercizio finanziario 2021), determinate come in narrativa.
2. Di autorizzare per l'esercizio 2023, ai sensi dell'art. 195 del Decreto Legislativo n. 267/2000, l'utilizzo da parte del Tesoriere Comunale Unicredit s.p.a. delle entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, entro i limiti massimi per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, autorizzato con la presente deliberazione.



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

3. Di dare atto che la spesa relativa agli interessi farà carico all'apposita Missione 50 Programma 1 del bilancio di previsione 2022/2024 in corso di approvazione.
4. Di notificare copia della presente deliberazione al Tesoriere Comunale Banca Unicredit S.p.a. - Filiale di Valguarnera.
5. Di rendere la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

Il Responsabile del Procedimento
f.to SALVATORE IMPELLIZZERI

Assessore proponente f.to

Il Responsabile del Settore EF
f.to Dott. Giuseppe Interlicchia



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

Allegato N. (2)

OGGETTO: “Richiesta di anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023 ai sensi dell'art. 222 e autorizzazione all'utilizzo delle entrate vincolate ai sensi dell'art. 195 del TUEL”

RESPONSABILE DEL SETTORE

Ai sensi e per gli effetti dell'art.12 della legge regionale n. 30/00, in ordine alla Regolarità Tecnica della proposta, si esprime **PARERE Favorevole**

Sede Municipale 12-12-2022

Il Responsabile del Procedimento
f.to (SALVATORE IMPELLIZZERI)

Il Responsabile del Settore EF
f.to (Giuseppe Interlicchia)



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

Allegato N. (3)

OGGETTO: “Richiesta di anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023 ai sensi dell'art. 222 e autorizzazione all'utilizzo delle entrate vincolate ai sensi dell'art. 195 del TUEL”

RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

Ai sensi e per gli effetti dell'art.12 della legge regionale n. 30/00, in ordine alla Regolarita' Contabile della proposta, si esprime **PARERE Favorevole**

Sede Municipale 12-12-2022

Il Responsabile del Settore Economico Finanziario
f.to (Giuseppe Interlicchia)



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

IL Segretario Comunale

ATTESTA

che la presente deliberazione della G.C. n. 143 del 14-12-2022, in applicazione della legge regionale 3 dicembre 1991 n. 44, è stata affissa all'albo pretorio del Comune di Valguarnera in data 14-12-2022 per rimanervi quindici giorni consecutivi (art.11, comma I°, come modificato dall'art.127, comma 21, della l.r. n. 17/04)

Sede Municipale

Il Responsabile dell'Ufficio di Segreteria
Cinzia Giarrizzo

Il Segretario Comunale
(Andrea Varveri)

IL Segretario Comunale

ATTESTA

Che la presente deliberazione, in applicazione della L. R. 3 dicembre 1991, n. 44 , pubblicata all'albo pretorio del Comune di Valguarnera Caropepe per quindici giorni consecutivi dal _____ è divenuta esecutiva il giorno _____

- decorsi dieci giorni dalla pubblicazione (L.R. n.44/94 art.12, comma 1) ;
- a seguito di dichiarazione di immediata esecutività

Sede Municipale, _____

IL Segretario Comunale