



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

Copia ad uso amministrativo

DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N 108 del 11-12-2023

OGGETTO: Autorizzazione all'assunzione dell'anticipazione di tesoreria ed all'utilizzo delle entrate a destinazione vincolata per l'esercizio 2024, ai sensi degli artt. 222 e 195 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.

COMPONENTI LA GIUNTA COMUNALE	PRESENTE/ASSENTE
<i>Draià Francesca</i> <i>Sindaco</i>	<i>Presente</i>
<i>Arena Gianluca</i> <i>Vice Sindaco</i>	<i>Presente</i>
<i>Scarlata Lorenzo</i> <i>Assessore</i>	<i>Presente</i>
<i>Auzzino Carmelo</i> <i>Assessore</i>	<i>Presente</i>

Regolarità Tecnica attestata ed acquisita dal Responsabile del Settore che è parte integrante dell'atto deliberativo

regolarità contabile attestata ed acquisita dal Responsabile del Settore Economico e Finanziario che è parte integrante dell'atto deliberativo

L'anno duemilaventitre, il giorno undici, del mese di dicembre, alle ore 15:50, nella sede Municipale del Comune di Valguarnera Caropepe.-

LA GIUNTA COMUNALE

Con la partecipazione del Segretario Comunale Dott.ssa Maria Cristina Pecoraro



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;
- VVISTO 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;
- VISTA la delibera di Consiglio Comunale n. 111 del 28.12.2022 di approvazione del DUP 2022/2024.;
- VISTA la delibera di Consiglio Comunale n. 112 del 28.12.2022 di approvazione dello schema di Bilancio di Previsione finanziario 2022/2024;
- VISTO il DM Ministero dell'Interno del 31.05.2023 con cui è stato differito ulteriormente il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2023-2025 al 31-07-2023;
- 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.ssa Maria Cristina Pecoraro

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
Assessore proponente

Allegato n. (1)

OGGETTO: Autorizzazione all'assunzione dell'anticipazione di tesoreria ed all'utilizzo delle entrate a destinazione vincolata per l'esercizio 2024, ai sensi degli artt. 222 e 195 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii..

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. 758 del 05.12.2023 concernente "PROROGA SERVIZIO DI TESORERIA ALL'UNICREDIT S.P.A. PER L'ANNO 2024";

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;»;*

Richiamata la Legge 197 del 29/12/2022 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025", art. 1 co. 782 che ha disposto la proroga dal 2022 al 2025 del limite massimo dell'anticipazione di tesoreria commisurata ai 5/12 delle entrate correnti accertate con il rendiconto del penultimo anno precedente;

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



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

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.
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.”

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;

Rilevato che l'ultimo Consuntivo approvato dall'Ente è il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2021, giusta 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”, esecutiva a tutti gli effetti di legge, che presenta il seguente ammontare di entrate accertate afferenti ai primi tre titoli:

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



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 5.876.310,30
-------------------------	----------------

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 è di € 2.448.462,62 pari a 5/12 del totale delle entrate correnti sopra indicate;

Considerato altresì che:

- 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;
- il tasso applicato alle anticipazioni di cassa sarà quello previsto dalla convenzione in essere;
- 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



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

1. Di determinare per l'esercizio 2024 l'ammontare massimo dell'anticipazione di tesoreria in € € **2.448.462,62**, pari ai cinque dodicesimi delle entrate correnti accertate nell'esercizio finanziario 2021, quale ultimo Rendiconto approvato.
2. Di autorizzare per l'esercizio 2024, 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.
3. Di dare atto che la spesa relativa agli interessi farà carico all'apposita Missione 50 Programma 1 del bilancio di previsione 2023/2025, anno 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
f.to Ing. Vittorio Giarratana



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

Allegato N. (2)

OGGETTO: “Autorizzazione all'assunzione dell'anticipazione di tesoreria ed all'utilizzo delle entrate a destinazione vincolata per l'esercizio 2024, ai sensi degli artt. 222 e 195 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.”

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 11-12-2023

Il Responsabile del Procedimento
f.to (SALVATORE IMPELLIZZERI)

Il Responsabile del Settore EF
f.to (Ing.VITTORIO GIARRATANA)



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

Allegato N. (3)

OGGETTO: “Autorizzazione all'assunzione dell'anticipazione di tesoreria ed all'utilizzo delle entrate a destinazione vincolata per l'esercizio 2024, ai sensi degli artt. 222 e 195 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.”

RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

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

Sede Municipale 11-12-2023

Il Responsabile del Settore Economico Finanziario
f.to (VITTORIO GIARRATANA)



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE
(Libero Consorzio Comunale di Enna)

IL Segretario Comunale

ATTESTA

che la presente deliberazione della G.C. n. 108 del 11-12-2023, in applicazione della legge regionale 3 dicembre 1991 n. 44, è stata affissa all'albo pretorio del Comune di Valguarnera in data 12-12-2023 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
(Dott.ssa Maria Cristina Pecoraro)

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