



COMUNE DI SANT'ANGELO MUXARO
PROVINCIA DI AGRIGENTO

COPIA
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

Num.052 del Registro - Seduta del giorno 28.11.2024

OGGETTO	Anticipazione di Tesoreria – Utilizzo entrate a specifica destinazione – ai sensi del D.Lgs. 267/2000 – Anno 2025.
----------------	---

L'anno duemilaventiquattro il giorno ventotto del mese di novembre alle ore 12,15 in SANT'ANGELO MUXARO.

A seguito di regolare convocazione si è riunita la Giunta Municipale di questo Comune nelle persone dei Sigg.:

1) TIRRITO ANGELO	Sindaco
2) DI BENEDETTO GIANLUCA NEIL	Vice Sindaco
3) PACI MARINELLA	Assessore - Assente
4) MILIOTO GAETANO	Assessore
5) LETO DARIA	Assessore

Assume la presidenza il Sig. TIRRITO ANGELO – Sindaco del Comune con la partecipazione del Segretario Comunale Dott. MICHELE GIUFFRIDA

Il Sindaco, constatata la sussistenza del numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato cosicché

LA GIUNTA COMUNALE

- Vista la proposta presentata dal Responsabile del Settore I Rag. Calogero Zuccarello che viene allegata al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;
- Visto il parere favorevole espresso dal Responsabile del Settore I Rag. Calogero Zuccarello sulla regolarità tecnica;
- Visto il parere favorevole espresso dal Ragioniere Comunale sulla regolarità contabile, l'esatta imputazione e la relativa capienza;

- Vista l'attestazione sulla regolare copertura finanziaria e l'avvenuta registrazione ai sensi dell'art. 55 della legge 142/1990 per come recepita dalla Legge Regionale 48/1991;
- Dato atto che i pareri di cui sopra sono stati espressi ai sensi e per gli effetti dell'art.53 della Legge 8.6.1990, n°142 per come recepita dalla Legge Regionale dell'11.12.1991, n°48.
- Visto l'O.A.EE.LL. vigente nella Regione Siciliana;
- Dato atto che la proposta che si mette a votazione è conforme a quella per la quale sono stati espressi i pareri sopra richiamati;
- Ritenuto che la proposta sia meritevole di accoglimento;
- Attesa la propria competenza ad adottare il presente atto;

Con n°04 voti favorevoli e n°0 voti contrari espressi in forma palese

D E L I B E R A

1. DI FARE propria la parte motiva dell'allegata proposta presentata dal Responsabile del Settore I Rag. Calogero Zuccarello, ed assistita dai prescritti pareri ai sensi e per gli effetti dell'art.53 della Legge 8.6.1990, n°142 per come recepita dalla Legge Regionale dell'11.12.1991, n°48, inerente all'oggetto;

2. DI CHIEDERE l'anticipazione di tesoreria alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. c/o Poste Italiane S.p.A. Tesoriere dell'ente per l'esercizio finanziario **2025**, nella misura massima dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente anno **2023**, pari a **€ 578.151,55**;

3 DI AUTORIZZARE, per l'anno **2025** l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se proveniente dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile (art. 222 del D.Lgs. 267/2000), ai sensi dell'art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000;

4. DI DARE atto che nel caso in cui nel corso dell'esercizio dovessero crearsi presupposti per far ricorso all'effettivo utilizzo di quote dell'anticipazione di tesoreria, la stessa avrà luogo di volta in volta, limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa e verrà disposta dal Responsabile del servizio finanziario dell'ente;

5. DI AUTORIZZARE il Tesoriere a procedere di iniziativa per l'immediato rientro totale o parziale della anticipazione e a rivalersi sulle entrate liberi da vincoli per il recupero delle somme anticipate e degli interessi maturati, addebitando questi ultimi alla gestione ordinaria del Comune;

6. DI NOTIFICARE alla Tesoreria comunale il presente provvedimento;

7. DI DICHIARARE con successiva votazione unanime e palese, la presente deliberazione **IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA**.



Comune di Sant'Angelo Muxaro
(Libero Consorzio Comunale di Agrigento)

GIUNTA COMUNALE – BOZZA DI DELIBERAZIONE

Ufficio di Competenza: ufficio Ragioneria

Parere regolarità tecnica: Rag. Calogero Zuccarello

Parere regolarità contabile: Rag. Calogero Zuccarello

OGGETTO: Anticipazione di Tesoreria – Utilizzo entrate a specifica destinazione - ai sensi del D.Lgs 267/2000- Anno 2025.

Premesso

Che con deliberazione n. 19 del 30/05/2024 il Consiglio Comunale approvava lo schema di convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria a poste Italiane S.p.A. per il periodo 01/07/2024 -30/06/2029;

Che con determinazione n. 277 del 30/06/2024 il Responsabile del Servizio Finanziario affidava a Poste Italiane S.p.A. il servizio di tesoreria dal 01/07/2024 al 30/06/2029;

Che il contratto per il suddetto servizio è stato sottoscritto in data 07/06/2024;

Che l'articolo 222 del Tuel prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente, corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo di 3/12 dell'entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata di bilancio;

Appurato che allo stato attuale si dispone di una liquidità di cassa di circa € ma che su alcune opere finanziate con fondi PNRR l'Ente sta anticipando i pagamenti in attesa di ottenere i relativi rimborsi e che nei prossimi mesi potrà essere necessario l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria;

Evidenziato quindi per quanto sopra, attivare la richiesta di anticipazione di tesoreria, alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. c/o Poste Italiane S.p.A. in qualità di Tesoriere dell'ente, al fine di fronteggiare esigenze ad oggi imprevedute od imprevedibili e garantire, tra l'altro, il regolare pagamento della retribuzione al personale dipendente;

Preso atto che:

- Il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 sia le modalità di utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate per legge, da trasferimenti o da prestiti dell'Ente (art. 180, c. 3 lett.d) per pagare spese correnti (art. 195), sia il corretto limite massimo di indebitamento (art. 222);

- Il D.Lgs. 267/2000 ha subito, in relazione al punto precedente, profonde modifiche apportate dal D.L. 23 giugno 2011, n. 118 sull'armonizzazione contabile (a sua volta modificato dal D.Lgs 10 agosto 2014, n. 126); l'art. 195 in particolare viene modificato ed integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36 lett. a), b), c) del suddetto D.Lgs 118/2011;

Più nel dettaglio:

- Gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se proveniente dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile (art. 222 del D.Lgs. 267/2000), ai sensi dell'art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000;

- L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000 e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio (art. 195, c.1 del D.Lgs. 267/2000);

- Il ricorso all'utilizzo delle "entrate vincolate" vincola una quota corrispondente all'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 di pagamento di regolazione contabile (art. 195, c. 3 del D.Lgs. 267/2000);

- I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria, principio 10, allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011 (art. 195, c. 1 del D-Lgs. 267/2000);

Visto l'art.222 del D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, comma 1 e 2, che testualmente recita: "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.

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

Ritenuto di quantificare l'anticipazione concedibile nel limite dei **tre dodicesimi** previsto dal citato articolo 222, delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente l'esercizio finanziario oggetto della richiesta di anticipazione, che alla data attuale, risulta essere il conto consuntivo **anno 2023**;

Che con atto deliberativo di C.C. n. 17 del 30/05/2024 è stato approvato il conto consuntivo dell'anno **2023**;

Che le entrate dei primi tre titoli dell'esercizio 2023 desunti dal conto consuntivo **2023** ammontano:

Titolo I Entrate tributarie =	€ 628.684,39
Titolo II Entrate per contrib.e trasferimenti Stato Regione=	€ 1.643.309,07
Titolo III Entrate Extratributarie=	€ 40.612,75
Per un Totale complessivo	€ 2.312.606,21

Per cui i 3/12 al predetto articolo 222/267 risultano pari ad € 578.151,55;

Tenuto presente che, nelle more di ricevere l'erogazione di trasferimenti erariali occorre garantire spese obbligatorie per legge;

Ritenuto di dovere richiedere Tesoriere comunale Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. c/o Poste Italiane S.p.A. a partire dal **01/01/2025**, un anticipazione massima di **3/12** per l'esercizio finanziario **2025** pari ad **€ 578.151,55**, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento e poter garantire le spese obbligatorie per legge, nelle more di ristabilire tempestivamente un equilibrio temporale tra entrate proprie e spese, e, al tempo stesso, non aggravare eccessivamente l'Ente degli oneri dovuti per i relativi interessi passivi;

Visto L'O.R.EE.LL., vigente nella Regione Siciliana;

-Quanto sopra premesso e considerato;

Si Propone

1. Fare propria la parte motiva della proposta che, allegata assieme ai pareri, fa parte integrante della presente;
2. Chiedere l'anticipazione di tesoreria alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. c/o Poste Italiane S.p.A. Tesoriere dell'ente per l'esercizio finanziario **2025**, nella misura massima dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente anno **2023**, pari a **€ 578.151,55**;
3. Di autorizzare, per l'anno **2025** l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se proveniente dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile (art. 222 del D.Lgs. 267/2000), ai sensi dell'art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000;
4. Di dare atto che nel caso in cui nel corso dell'esercizio dovessero crearsi presupposti per far ricorso all'effettivo utilizzo di quote dell'anticipazione di tesoreria, la stessa avrà luogo di volta in volta, limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa e verrà disposta dal Responsabile del servizio finanziario dell'ente;
5. Il Tesoriere è autorizzato a procedere di iniziativa per l'immediato rientro totale o parziale della anticipazione e a rivalersi sulle entrate liberi da vincoli per il recupero delle somme anticipate e degli interessi maturati, addebitando questi ultimi alla gestione ordinaria del Comune;
6. Di notificare alla Tesoreria comunale il presente provvedimento;
7. Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile;

IL PROPONENTE

(Rag. Calogero Zuccarello)





Comune di Sant'Angelo Muxaro

(Libero Consorzio Comunale di Agrigento)

Pareri ed Attestazioni della Copertura Finanziaria

Sulla Proposta di Delibera
Presentata da Ufficio Ragioneria

OGGETTO : Anticipazione di Tesoreria – Utilizzo entrate a specifica destinazione - ai sensi del D.Lgs 267/2000- Anno 2025.

Per quanto concerne la Regolarità Tecnica e Contabile si esprime parere **FAVOREVOLE**

Lì,



Il Responsabile del Servizio
(Rag. Calogero Zuccarello)

Ai sensi dell'art. 151 comma 4 del D.lgs 267/2000, Si Attesta La Copertura Finanziaria

Lì



Il Responsabile dell'Ufficio Ragioneria
(Rag. Calogero Zuccarello)

Approvato e sottoscritto

L'ASSESSORE ANZIANO

F.to: GIANLUCA NEIL DI BENEDETTO

IL PRESIDENTE

F.to: ANGELO TIRRITO

IL SEGRETARIO

F.to: MICHELE GIUFFRIDA

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

A T T E S T A

Che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio comunale a partire dal ~~28.11.2024~~ 29.11.2024, e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi come prescritto dall'art.29 dello Statuto comunale.

- che la presente deliberazione È DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO 28/11/2024
- 1 - in quanto dichiarata di immediata esecutività:
- 2 - decorsi 10 giorni dalla pubblicazione

Sant'Angelo Muxaro,

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to: MICHELE GIUFFRIDA

È copia conforme al suo originale, in carta libera, per uso amministrativo.

Sant'Angelo Muxaro,

Visto: IL SEGRETARIO COMUNALE