



COMUNE DI CATENUOVA
LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

N. 107 del Registro

data 29.12.2023

Oggetto: Anticipazione di tesoreria anno 2024 e utilizzo somme avente specifica destinazione

L'anno duemilaventire il giorno 29 del mese di dicembre alle ore 13.01 e segg., nell'aula delle adunanze, convocata dal Sindaco, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei Sigg.

COGNOME E NOME	CARICA RIVESTITA	Presente	Assente
IMPELLIZZIERI Antonio	Sindaco	<u>X</u>	
INGRASSIA Rosaria Concetta Filippa	Vice- Sindaco	<u>X</u>	
BARBAGALLO Lucia Patrizia Carmela	Assessore	<u>X</u>	
LEOCATA Nicola	Assessore	<u>X</u>	
<u>CARMELO DI MARCO</u>	Assessore		<u>X</u>
TOTALE		<u>04</u>	<u>01</u>

Partecipa il Segretario Comunale, Dr. Filippo Ensabella

Il Sindaco, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e li invita a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA MUNICIPALE

Vista la proposta di deliberazione n. 108 del 29.12.2023

Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 53 della L. n. 142/90, recepita con L.R. n. 48/91 e ss. mm. e ii. ;

DELIBERA

con voti unanimi favorevoli espressi nei modi di legge

☒ di approvare la entro riportata proposta di deliberazione;

☒ con separata unanime votazione, dichiarare la presente immediatamente esecutiva.

N.B. Il presente verbale deve ritenersi manomesso allorquando l'abrasione, l'aggiunta o la correzione al presente atto non sia affiancata dall'approvazione del Segretario Comunale verbalizzante.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2024 E UTILIZZO SOMME AVENTE SPECIFICA DESTINAZIONE

Proponente: IL SINDACO e/o L'ASSESSORE



Proponente/Redigente: IL RESP. SERVIZIO

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che

- L'art. 222 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, testualmente recita: «Art. 222 - Anticipazioni di tesoreria "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.»
- L'Art. 195 recita: - Utilizzo di entrate a specifica destinazione 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 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. Dato atto che questo Ente non versa in "stato di dissesto finanziario";
- Dato atto che l'Ente ha approvato il Rendiconto 2022 con deliberazione del C.C. n.55 del 27/12/2023 e relativamente ai primi tre titoli del bilancio sono state accertate le seguenti entrate:
Titolo I. - Entrate tributarie € 2.142.516,18

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 € 3.695.323,78

Titolo III - Entrate extratributarie € 180.725,27

Totale € 6.018.565,23

Considerato che, con l'art. 1 comma 782 della legge 197 del 29 dicembre 2022, pubblicata in G.U. in pari data, è stato modificato l'art. 1 comma 555 della legge 160/2019 sostituendo il periodo "dal 2020 al 2022" con "dal 2020 al 2025";

Dato Atto, quindi, che i cinque dodicesimi delle entrate accertate per l'esercizio 2022, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, sono pari **a € 2.507.735,51**;

Accertato, altresì, che gli interessi sulle anticipazioni decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione stipulata con Poste Italiane S.p.A.: e che gli eventuali interessi saranno imputati al competente capitolo;

A VOTI unanimi espressi in forma palese;

DELIBERA

1. di richiedere Poste Italiane S.p.A., Tesoriere di questo Ente, l'anticipazione di tesoreria, entro il limite massimo di € **2.507.735,51** per urgenti ed inderogabili necessità di cassa che si possono temporaneamente verificare nel corso dell'esercizio 2024, nei limiti sopra menzionati e solo a seguito del completo utilizzo delle somme a specifica destinazione in termini di cassa,;
2. di autorizzare il Tesoriere all'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione, per il pagamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria;
3. di dare atto che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorreranno dall'effettivo utilizzo delle somme;
4. di notificare la presente deliberazione alla Tesoreria Comunale, Poste Italiane S.P.A. a mezzo pec: tesoreria.enti.bp@pec.posteitaliane.it .
5. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Proposta di Deliberazione di GIUNTA MUNICIPALE n. 108 del 29.12.2023

Parere in ordine alla regolarità tecnica: Favorevole/Contrario per i seguenti motivi:

Li, 29.12.2023



IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Parere in ordine alla regolarità contabile: Favorevole/Contrario per i seguenti motivi:

Li, 29.12.2023



IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Il presente verbale dopo la lettura si sottoscrive

L'ASSESSORE ANZIANO

IL SINDACO

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dr. Filippo Ensabella

Il presente atto viene pubblicato all'Albo pretorio on-line per quindici giorni consecutivi con decorrenza dal
giorno 29-12-2023

IL MESSO COMUNALE

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

che la presente deliberazione diviene esecutiva in data odierna perché dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 12 comma 2 della L.R. n. 44/91 e ss. mm. ed ii.

Catenanuova, 28-12-2023

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dr. Filippo Ensabella