



COMUNE DI FICCARAZZI
Città Metropolitana di Palermo

DELIBERAZIONE COPIA DELLA GIUNTA COMUNALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 18 DEL 07.03.2023

| | |
|-----------------|---|
| OGGETTO: | MODIFICA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.112 DEL 16/12/2022 – ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 ED UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA. IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE |
|-----------------|---|

L'anno **duemilaventitre**, il giorno **sette** del mese di **marzo** alle ore **13:11** a seguito di regolare convocazione, si è riunita la Giunta comunale in modalità mista o in videoconferenza, ai sensi della Deliberazione di CC. n.40 del 26\10\2022, ad oggetto "Regolamento per lo svolgimento delle sedute di Giunta Comunale in modalità mista o videoconferenza. Approvazione..

Presiede l'adunanza il Sig. **Biagio Saverino** nella sua qualità di – **Vice Sindaco** - e sono rispettivamente presenti ed assenti i seguenti signori:

| | COGNOME | NOME | PRESENTI | ASSENTI |
|---|---------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| 1 | GIALLOMBARDO | GIOVANNI | | X |
| 2 | SAVERINO | BIAGIO | X | |
| 3 | DOMINO | PIETRO | X | |
| 4 | CUCCIO | SERGIO DOMENICO | X | |
| 5 | LANZA | GIUSEPPE | X | |
| 6 | BLANDO | MARILYN | | X |

Partecipa il Segretario Comunale **Avv. Maria Letizia Careri**

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la superiore proposta.

Visto il Regolamento per lo svolgimento delle sedute di giunta comunale in modalità mista o in videoconferenza, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 26/10/2022.

Applicata la richiamata disciplina normativa alla presente riunione di Giunta e ritenuto pertanto possibile lo svolgimento della stessa mediante collegamento da remoto e segnatamente come segue:

- **Vice Sindaco Biagio Saverino:** in sede collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- **Assessore Pietro Domino:** in sede collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- **Assessore Sergio Domenico Cuccio:** in sede collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- **Assessore Giuseppe Lanza:** collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- **Segretario Generale:** in sede collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;

Accertato che tutti i componenti presenti hanno dichiarato espressamente che il collegamento internet assicura una qualità sufficiente per comprendere gli interventi, partecipare alla discussione e alla votazione simultanea della proposta all'ordine del giorno.

Con voti unanimi favorevoli espressi singolarmente in forma palese

DELIBERA

- 1) **Di approvare** la proposta di deliberazione allegata alla presente di cui costituisce parte integrante e sostanziale proveniente dal **Settore II-Economico-Finanziario** avente per oggetto: "Modifica Deliberazione di Giunta Comunale n.112 del 16/12/2022 – Anticipazione di Tesoreria esercizio Finanziario 2023 ed utilizzo in termini di cassa delle entrate a destinazione vincolata";
- 2) **Di dichiarare**, con separata e unanime votazione favorevole, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000, per le motivazioni indicate nella proposta.



COMUNE DI FICCARAZZI
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO
Settore 2° - Economico Finanziario

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER LA GIUNTA COMUNALE

**OGGETTO: "MODIFICA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 112 DEL
16/12/2022 - ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO
FINANZIARIO 2023 ED UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE
ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA"**

REGOLARITA' TECNICA:

Per quanto riguarda la regolarità tecnica si esprime parere **FAVOREVOLE**

Il Responsabile settore 2°
f.to Dott. Salvatore Greco

REGOLARITA' CONTABILE:

Per quanto riguarda la regolarità contabile si esprime parere **FAVOREVOLE**



Il Responsabile settore 2°
f.to Dott. Salvatore Greco

Il Responsabile del Settore Economico-Finanziario formula la seguente proposta di DGC a oggetto: **Modifica Deliberazione di Giunta Comunale n. 112 del 16/12/2022 – Anticipazione di Tesoreria esercizio finanziario 2023 ed utilizzo in termini di cassa delle entrate a destinazione vincolata”**

attestando di non trovarsi in alcuna ipotesi di conflitto di interessi nemmeno potenziale, né in situazioni che danno luogo ad obbligo di astensione ai sensi del D.P.R. 62/2013 e del Codice di comportamento interno

Visto l'articolo 222 del TUEL del 18/08/2000 il quale statuisce che “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 province, le città metropolitane e le unioni di comuni 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.*”

Dato atto che con Deliberazione di G.C. n. 105 del 07.12.2022 e con successiva con Deliberazione di G.C. n. 112 del 16.12.2022, adottata a parziale modifica, l'Organo Esecutivo ha deliberato la proroga del servizio di tesoreria comunale e chiesto, contestualmente l'attivazione dell'anticipazione di Tesoreria per l'annualità 2023, entro il limite dei 3/12 delle entrate correnti dell'esercizio 2019 da utilizzare in relazione alle quotidiane esigenze di cassa nella misura di € 1.651.018,86 e, nell'eventualità che la Legge Finanziaria di prossima approvazione aumentasse la percentuale a 5/12 l'importo massimo di anticipazione di tesoreria, di adeguarlo a € 2.751.698,10 e comunque entro i limiti di legge come da proposta formulata da questo Settore.

Visto l'art. 1, comma 782, della Legge n. 197/2022 – Legge di bilancio 2023 – ha esteso al triennio 2023/2025 la possibilità per gli Enti Locali di richiedere a titolo di anticipazione di tesoreria di cui all'art. 1 dell'art. 222 del TUEL l'importo massimo di 5/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, già prevista dall'art. 1, comma 555 della legge 27 dicembre 2019, n 160.

Evidenziato che l'importo massimo di attivazione dell'anticipazione era stato quantificato alla stregua degli accertamenti dei primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto digestione 2019, ultimo documento contabile consuntivo approvato alla data delle richiamate deliberazioni di Giunta.

Considerato che con deliberazione di Consiglio Comunale n 3 del 20/01/2022 è stato approvato il rendiconto di gestione esercizio finanziario 2020 e che pertanto risulta necessario rideterminare l'importo massimo richiedibile a titolo di anticipazione di tesoreria alla luce dei differenti accertamenti di entrata dallo stesso risultanti.

Rilevato che il Ministero dell'Interno, con Decreto prot. n. 90362 del 19.05.2022, notificato a questo Ente dalla Prefettura di Palermo (nota prot. n. 85137 del 31.05.2022) acquisito al protocollo comunale n. 11057 del 31.05.2022, ha approvato l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato 2019/2023, ai sensi dell'art. 261, comma 3, D.Lgs. n. 267/2000 e che pertanto l'Ente può avvalersi della facoltà prevista dal citato art. 195.

Ritenuto, dunque, alla luce di quanto sopra, di rideterminare, a modifica della deliberazione di G.C. n. 112 del 16/12/2022, il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria, attivabile e di volta in volta utilizzabile nell'anno 2023, in € 3.276.894,95, quantificato come di seguito:

| ENTRATE CORRENTI ACCERTATE ANNO 2020 | |
|--|-----------------------|
| TITOLO I | € 4.310.266,44 |
| TITOLO II | € 3.073.891,50 |
| TITOLO III | € 480.389,95 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | € 7.864.547,89 |
| LIMITE DELLE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA PARI A 5/12 | € 3.276.894,95 |

Richiamato altresì l'art. 195 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, che testualmente dispone:

“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 di 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.”

Ritenuto, quindi, di provvedere all'autorizzazione all'utilizzo in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, con eccezione dei fondi vincolati alla realizzazione di obiettivi PNRR, al fine di evitare il più possibile il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Richiamata la Determinazione Sindacale n. 34 del 23.12.2022 con la quale è stato attribuito al sottoscritto l'incarico di Responsabile di P.O. Settore 2° Economico- Finanziario.

Dato atto che sulla presente proposta sono stati acquisiti i pareri favorevoli resi, ai sensi degli artt. 49 e

147bis del D.Lgs. n.267/2000, dal Responsabile del Settore II in ordine alla regolarità tecnica e in ordine alla regolarità contabile.

PROPONE

1. **Di approvare** le premesse che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente deliberato.
2. **Di autorizzare**, a modifica della deliberazione di G.C. n 112 del 16/12/2022, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 1, comma 782, della Legge n. 197/2022, entro il limite massimo di 5/12 degli accertamenti dei primi tre titoli di entrata di cui al rendiconto di gestione 2020, pari ad € 3.276.894,95.
3. **Di autorizzare** il Responsabile del Settore Economico-Finanziario a richiedere al Tesoriere, qualora necessario, l'attivazione dell'anticipazione di Tesoreria disciplinata dall'art. 222 del TUEL e dall'art. 9 della convenzione di tesoreria contenuto entro il limite dei 5/12 delle entrate correnti accertate nell'esercizio 2020 da utilizzare in relazione alle quotidiane esigenze di cassa nella misura massima di € 3.276.894,95, e comunque entro il limite di legge.
4. **Di avere** previsto al Cap. n. 1499 U.1.07.04.05.000 del bilancio di previsione 2019/2023, annualità 2023, una somma congrua destinata al pagamento degli interessi per l'utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria.
5. **Di autorizzare** per l'esercizio 2023, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, al fine di evitare il più possibile il ricorso all'anticipazione di tesoreria, l'utilizzo da parte del Tesoriere Comunale di entrate aventi specifica destinazione, con esclusione dei fondi vincolati PNRR, per il finanziamento delle spese correnti indilazionabili (rate di mutuo, spese del personale, etc), entro il limite massimo sopra indicato.
6. **Di impegnare** sin da ora il Tesoriere a ricostituire la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione.
7. **Di dare atto che:**

- l'utilizzo di cassa di entrate a specifica destinazione vincola una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'art. 195, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000;
- sarà cura dell'ente provvedere alla registrazione contabile dei movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011.

8. **Di trasmettere** copia della presente al Tesoriere comunale.

9. **Di dichiarare** la deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000, attesa la necessità di adeguare con tempestività il limite massimo dell'anticipazione.

II RESPONSABILE DEL SETTORE II

F. PD Dott. Salvatore Greco



Letto e sottoscritto:

IL VICE SINDACO
F.to **Sig. Biagio Saverino**

L'ASSESSORE ANZIANO
F.to *Sig. Pietro Domino*

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to *Avv. Maria Letizia Careri*

Copia conforme all'originale.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to *Avv. Maria Letizia Careri*

Ficarazzi li, 09/03/2023



Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il **07.03.2023**;

perche dichiarata immediatamente eseguibile (art.12,comma 2°L.R. 44/91);

Decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to *Avv. Maria Letizia Careri*

Ficarazzi li, _____

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

CERTIFICA

Che la presente deliberazione, su conforme attestazione dell'Addetto alla Pubblicazione, è stata affissa a questo Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi a decorrere dal _____, N. _____ Reg. Pub. come prescritto dall'art.11 comma 1, L.R. 44/91;

F.to L'Incaricato Albo Pretorio
Sig. Pietro Buttitta

F.to Il Segretario Comunale
Avv. Maria Letizia Careri

Ficarazzi li, _____