



CITTÀ DI CARLENTINI

PROVINCIA DI SIRACUSA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

N. 1/E

Oggetto:

MODIFICA DELIBERA DI GIUNTA N. 156 DEL 20/11/2023: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (ART. 222 DEL D.LGS. N. 267/2000) ED AUTORIZZAZIONE UTILIZZO DI SOMME VINCOLATE (ART. 195 DEL D. LGS. N. 267/2000) PER IL 1 SEMESTRE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024.

L'anno duemilaventiquattro, il giorno OTTO (8) del mese GENNAIO, alle ore 13:50, si è riunita la **Giunta Municipale** con l'intervento dei Signori:

1) STEFIO	Giuseppe	Sindaco
2) RUMA	Michele	Vice Sindaco
3) RUTA	Salvatore	Assessore
4) NARDO	Sebastiano	Assessore
5) PICCOLO	Sandra Lucia	Assessore
6) SCAMPORLINO	Vincenzo	Assessore

Presente	Assente
<input checked="" type="checkbox"/>	
<input checked="" type="checkbox"/>	
	<input checked="" type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	
<input checked="" type="checkbox"/>	
<input checked="" type="checkbox"/>	

Presiede il Sindaco **Dott. Giuseppe Stefio**

Partecipa il Segretario Generale **Dott. GIAMPO RUCARO DANIELE**

Il Presidente, constatato la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto indicato.

Ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 e art. 12 della L.R. n.30/2000, si esprime il seguente parere di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa sulla presente proposta di deliberazione:

Favorevole Contrario

Li 08/01/2024

La Responsabile dell'Area II
D.ssa Milena Sorbello

Ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 e art. 12 della L.R. n.30/2000, si esprime il seguente parere di regolarità contabile, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa sulla presente proposta di deliberazione:

Favorevole Contrario

Non necessita di parere di regolarità contabile in quanto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

Li 08/01/2024

La Responsabile del Servizio Finanziario
D.ssa Milena Sorbello

OGGETTO: MODIFICA D.G.M. N. 156 DEL 20/11/2023; RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 1, C. 906, DELLA L. N. 145 DEL 30/12/2018 ("LEGGE DI BILANCIO 2019") ED AUTORIZZAZIONE UTILIZZO DI SOMME VINCOLATE (ART. 195 DEL D.LGS. N. 267/2000) PERIL 1 SEMESTRE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024.

La Responsabile dell'Area II – Servizi Finanziari;

PREMESSO che con D.G.M. n. 156 del 20/11/2023 avente ad oggetto "Richiesta anticipazione di tesoreria (art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000) ed autorizzazione utilizzo di somme vincolate (art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000) per il 1 semestre esercizio finanziario 2024.", immediatamente esecutiva, la Giunta Municipale deliberava, in particolare, di richiedereal Tesoriere Comunale, Banca Unicredit S.p.A., il ricorso all'Anticipazione di Tesoreria fino al 30/06/2024 ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, per un importo pari ai 3/12 del Totale delle Entrate accertate dei primi 3 titoli del Rendiconto di Gestione 2022, ovvero fino a € 4.384.383,60;

VISTO il comma 782 dell'articolo 1 della Legge di bilancio 2023 (Legge n. 197/2022) che ha modificato il comma 555 dell'articolo 1, della Legge n. 160/2019, prevedendo che l'antiucipazione di tesoreria richiedibile dall'ente locale può essere pari a 5/12 (anziché ai 3/12 previsti dall'art. 222 del TUEL – D.lgs. n. 267 del 2000) delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli delle entrate del bilancio, fino a tutto il 2025.

CONSIDERATE le limitate risorse finanziarie dell'Ente dovute alla modifica del regime dei trasferimenti da parte dello Stato e della Regione Sicilia e all'attuazione del Federalismo Fiscale;

DATO ATTO che per far fronte all'indisponibilità di cassa, derivante dai profondi e sistemici ritardi nell'erogazione dei trasferimenti da parte dello Stato e della Regione Sicilia e all'attuazione del Federalismo Fiscale, ed al pagamento di spese improrogabili (stipendi, rate mutui, fatture relative a servizi essenziali, ecc.), si rende necessario:

- ✓ richiedere un incremento dell'anticipazione di tesoreria al Tesoriere Comunale, Banca Unicredit S.p.A.;
- ✓ autorizzare nel contempo, onde evitare inutili oneri finanziari al Comune di Carlentini, il Tesoriere Comunale ad utilizzare preventivamente i fondi a specifica destinazione per esigenze di liquidità prima di attivare l'anticipazione di cassa;

RIBADITO che con la D.G.M. n. 156 del 20/11/2023 si richiedeva al Tesoriere comunale l'Anticipazione di Tesoreria per l'Anno 2024 pari ai tre dodicesimi delle Entrate accertate ai primi 3 Titoli del Rendiconto di Gestione dell'Esercizio Finanziario 2022, per un importo pari a 4.384.383,60;

EVIDENZIATO che, in seguito all'introduzione del citato comma 782 dell'art. 1 della legge di bilancio 2023 (legge n. 197/2022) per l'anno 2024, l'Anticipazione di Tesoreria può essere richiesta nei limiti dei 5/12 del Totale delle Entrate accertate dei primi 3 titoli del Rendiconto di Gestione 2022;

RITENUTO, dunque, di dover richiedere, ai sensi del citato comma 782 dell'art. 1 della legge di bilancio 2023, un incremento dell'Anticipazione di Tesoreria per l'Anno 2024 facendo riferimento al Rendiconto dell'Esercizio 2022, approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 156 del 20/11/2023, nel limite massimo di € 4.384.383,60, come di seguito meglio specificato in tabella:

Titolo 1°	€ 7.986.052,87
Titolo 2°	€ 5.407.980,55
Titolo 3°	€ 4.143.500,96
Totale Primi 3 Titoli delle Entrate Accertate	€ 17.537.534,38
LIMITE DEI 3/12esimi	€ 4.384.383,60
LIMITE DEI 5/12esimi	€ 7.307.305,99
INCREMENTO ANTICIPAZIONE (da 3 a 5/12esimi)	€ 2.922.922,39

ACCERTATO, dunque, che l'Ente può richiedere, per l'anno 2024, un'Anticipazione di Tesoreria per fronteggiare momentanee ed improrogabili esigenze di cassa, ovvero per agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, fino ad € 7.307.305,99, pari ai cinque/dodicesimi delle Entrate accertate nel Rendiconto di Gestione 2022;

TENUTO CONTO che l'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione vincola una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria e che i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione andranno a ricostruire la consistenza delle somme vincolate che vengono utilizzate per il pagamento di spese correnti;

RITENUTO, altresì, di autorizzare il Tesoriere:

- all'utilizzo, in termini di cassa, delle somme aventi specifica destinazione conformemente al disposto di cui all'art. 195 del TUEL, al fine di evitare il più possibile il ricorso all'anticipazione di tesorerie;

- nel contempo, a porre il vincolo sulla corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria, nonché a ricostituire la consistenza delle somme vincolate con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;

VISTO il punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4.2 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., il quale chiarisce le modalità ed i limiti dell'utilizzo delle somme vincolate a cui il Tesoriere Comunale dovrà scrupolosamente attenersi, garantendo la tassativa esigenza di ricostituire tali somme al fine di non compromettere il conseguimento delle finalità a cui tali somme sono destinate (movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate);

DATO ATTO che il Comune di Carlentini non si trova in stato di dissesto finanziario né di pre-dissesto, ed ha rispettato gli equilibri di bilancio imposti dalla normativa vigente, come desumibile dai dati del Rendiconto di gestione 2022;

VISTA la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 19/12/2023 con la quale sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2023-2025 ed il DUP, unitamente ai relativi allegati;

ACQUISITI i pareri favorevoli espressi del Responsabile dell'Area Economico – Finanziaria in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L., D.Lgs. 167/2000;

VISTI:

- la Legge di Bilancio 2019, n. 145 del 30/12/2018;
- gli artt.195 e 222 del D.Lgs.n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- il vigente O.R.EE.LL.;
- il vigente Regolamento comunale di Contabilità;
- lo Statuto comunale;

PROPONE

Per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono integralmente ripetute e trascritte, per formarne parte integrante e sostanziale:

- **DI MODIFICARE** la D.G.M. n. 156 20/11/2023 con la quale si richiedeva al Tesoriere comunale, Banca Unicredit S.p.A., l'Anticipazione di Tesoreria per l'Anno 2024 pari ai tre dodicesimi delle Entrate accertate relative ai primi 3 Titoli del Rendiconto dell'Esercizio 2022, per un importo pari ad € 4.384.383,60, innalzando il limite dell'Anticipazione stessa da tre a cinque/dodicesimi delle Entrate accertate relative ai primi 3 Titoli del Rendiconto di Gestione 2022, ovvero fino ad € 7.307.305,99;

- **DI RICHIEDERE**, pertanto, al Tesoriere Comunale il ricorso all'Anticipazione di Tesoreria fino al 30/06/2024 ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 1, comma 782, della L. n. 197/2022, per un ulteriore importo di € 2.922.922,39 che, sommato agli € 4.384.383,60 di cui alla Deliberazione di G.M. n. 156 del 20/11/2023, ammontano complessivamente ad € 7.307.305,99, pari ai 5/12esimi delle Entrate accertate nel penultimo anno precedente, affinché il Comune possa fronteggiare momentaneamente ad improrogabili esigenze di cassa, ovvero per agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231;
- **DI AUTORIZZARE** il Tesoriere Comunale, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 267/2000 recante "Utilizzo di Entrate Vincolate" (così come modificato dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126), per l'esercizio 2024, l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate aventi specifica destinazione (art. 180, comma 3, lettera d), del D.Lgs. 267/2000) per il pagamento delle spese correnti per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti;
- **DI DARE ATTO** che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere ed i relativi movimenti di utilizzo e reintegro in termini di cassa delle somme vincolate (principio contabile 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.) sono demandate alla Responsabile dell'Area II;
- **DI DARE ATTO** che il Tesoriere procederà all'estinzione dell'anticipazione non appena verranno acquisiti introiti dell'Ente non soggetti a vincoli di destinazione;
- **DI DARE ATTO** che la somma relativa all'Anticipazione di Tesoreria verrà introitata nelle pertinenti voci di bilancio di cui al D.Lgs. 118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014;
- **DI DARE ATTO** che l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione 2023-2025 approvato con D.C.C. n. 65 del 19/12/2023, competenza anno 2024, al capitolo in uscita 593;
- **DI PRENDERE ATTO** che eventuali interessi sull'anticipazione concessa dal Tesoriere Comunale decorrono dalla data di effettivo utilizzo delle somme anticipate e sono determinati sulla base delle condizioni stabilite nella Convenzione di Tesoreria, e successive modifiche ed integrazioni alla stessa;
- **DI NOTIFICARE** la presente deliberazione al Tesoriere Comunale, Banca Unicredit Spa, filiale di Carlentini;
- **DI DICHIARARE** il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi della L.R. n. 44/91.

La Responsabile dell'Area II
Dott.ssa Milena Sorbello

LA GIUNTA COMUNALE

Ritenuto di dover provvedere in merito, in conformità alla proposta del Responsabile del Servizio Finanziario, ad unanimità di voti espressi in forma di legge

DELIBERA

DI APPROVARE la superiore proposta nella formulazione sopra richiamata.

DI MODIFICARE la D.G.M. n. 156 20/11/2023 con la quale si richiedeva al Tesoriere comunale, Banca Unicredit S.p.A., l'Anticipazione di Tesoreria per l'Anno 2024 pari ai tre dodicesimi delle Entrate accertate relative ai primi 3 Titoli del Rendiconto dell'Esercizio 2022, per un importo pari ad € 4.384.383,60, innalzando il limite dell'Anticipazione stessa da tre a cinque/dodicesimi delle Entrate accertate relative ai primi 3 Titoli del Rendiconto di Gestione 2022, ovvero fino ad € 7.307.305,99;

DI RICHIEDERE, pertanto, al Tesoriere Comunale il ricorso all'Anticipazione di Tesoreria fino al 30/06/2024 ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 1, comma 782, della L. n. 197/2022, per un ulteriore importo di € 2.922.922,39 che, sommato agli € 4.384.383,60 di cui alla Deliberazione di G.M. n. 156 del 20/11/2023, ammontano complessivamente ad € 7.307.305,99, pari ai 5/12esimi delle Entrate accertate nel penultimo anno precedente, affinché il Comune possa fronteggiare momentaneamente ad improrogabili esigenze di cassa, ovvero per agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231;

DI AUTORIZZARE il Tesoriere Comunale, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 267/2000 recante "Utilizzo di Entrate Vincolate" (così come modificato dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126), per l'esercizio 2024, l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate aventi specifica destinazione (art. 180, comma 3, lettera d), del D.Lgs. 267/2000) per il pagamento delle spese correnti per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti;

DI DARE ATTO che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere ed i relativi movimenti di utilizzo e reintegro in termini di cassa delle somme vincolate (principio contabile 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.) sono demandate alla Responsabile dell'Area II;

DI DARE ATTO che il Tesoriere procederà all'estinzione dell'anticipazione non appena verranno acquisiti introiti dell'Ente non soggetti a vincoli di destinazione;

DI DARE ATTO che la somma relativa all'Anticipazione di Tesoreria verrà introitata nelle pertinenti voci di bilancio di cui al D.Lgs. 118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014;

DI DARE ATTO che l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione 2023-2025 approvato con D.C.C. n. 65 del 19/12/2023, competenza anno 2024, al capitolo in uscita 593;

DI PRENDERE ATTO che eventuali interessi sull'anticipazione concessa dal Tesoriere Comunale decorrono dalla data di effettivo utilizzo delle somme anticipate e sono determinati sulla base delle condizioni stabilite nella Convenzione di Tesoreria, e successive modifiche ed integrazioni alla stessa;

DI NOTIFICARE la presente deliberazione al Tesoriere Comunale, Banca Unicredit Spa;

LA GIUNTA COMUNALE

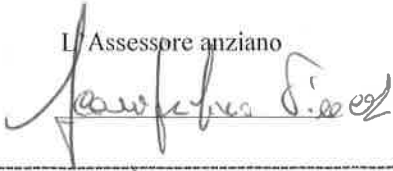
con separata votazione, ad unanimità di voti espressi in forma di legge

DELIBERA

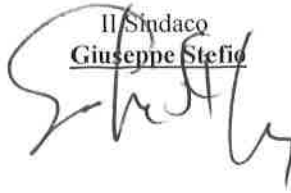
l'immediata eseguibilità della presente deliberazione ai sensi della L.R. n. 44/91.

Letto approvato e sottoscritto

L'Assessore anziano



Il Sindaco
Giuseppe Stefio



Il Segretario Generale

Dott. Daniele Giamporcuro



Pubblicata all'Albo Pretorio on-line

dal _____

al _____

Il Messo comunale

Il Segretario del Comune

CERTIFICA

Su conforme relazione del Messo comunale incaricato per la pubblicazione degli atti che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line del Comune per quindici giorni consecutivi a decorrere dal giorno _____ senza opposizioni o reclami.

Li, _____

Il Segretario Generale

La presente delibera è divenuta esecutiva in data _____

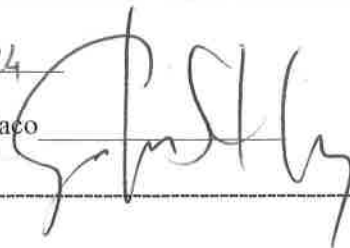
Li, _____

IL Segretario Generale

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva

Li, 08/01/2024

Visto: Il Sindaco



Il Segretario Generale

Dott. Daniele Giamporcuro



La presente delibera è stata trasmessa per l'esecuzione all'ufficio _____ in data _____