



COMUNE DI GRATTERI

Città Metropolitana di Palermo

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 71 del 04.11.2021

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria e utilizzo per cassa di entrate vincolate ai sensi degli artt. 195 e 222 del D. Lgs. n. 267 del 2000 – Autorizzazione al Tesoriere comunale per l'esercizio 2022.

L'anno **duemilaventuno** e questo giorno **quattro** del mese di **Novembre** alle ore **15:45** nella sala delle adunanze della Sede comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza l'Avv. Giuseppe Muffoletto nella sua qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti ed assenti i seguenti sigg.ri.

	Presente	Assente
1) MUFFOLETTO Giuseppe - Sindaco	X	
2) PORCELLO Antonella. – Vice Sindaco	X	
3) BONANNO Serafino – Assessore	X	
4) CIRRITO Nico - Assessore		X
5) TEDESCO Antonio - Assessore		X

Partecipa il Segretario Comunale Dott. ssa Catena Patrizia Sferruzza.

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 proposta presentata dalla Responsabile dell'Area Economico/Finanziaria e Tributi la Dott.ssa Maria Teresa Purpura, avente ad oggetto: “**Anticipazione di tesoreria e utilizzo per cassa di entrate vincolate ai sensi degli artt. 195 e 222 del D. Lgs. n. 267 del 2000 – Autorizzazione al Tesoriere comunale per l'esercizio 2022**”;

Ritenuto dover approvare il contenuto della stessa;

Visti i pareri favorevoli di cui all'art. 12 della L.R. n. 30/2000;

Ad unanimità di voti favorevoli espressi per alzata di mano.

DELIBERA

APPROVARE la proposta di deliberazione presentata dalla Responsabile dell'Area Economico/Finanziaria e Tributi la Dott.ssa Maria Teresa Purpura, che si allega alla presente per farne parte integrante e sostanziale.



COMUNE DI GRATTERI
Città Metropolitana di Palermo

PROPOSTA DELIBERAZIONE DI GIUNTA

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria e utilizzo per cassa di entrate vincolate ai sensi degli art. 195 e 222 del D.lgs n. 267 del 2000 – Autorizzazione al Tesoriere comunale per l'esercizio 2022

II RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO/FINANZIARIA – TRIBUTI

PREMESSO che occorre utilizzare in termini di cassa le entrate vincolate in armonia con quanto stabilito dall'art 195 del D.Lgs n. 267 del 2000 (TUEL – testo unico enti locali);

PREMESSO che, pertanto, occorre deliberare l'autorizzazione al Tesoriere per l'accensione e l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria ai sensi del combinato disposto degli articoli 222 e 195 del TUEL;

VISTO il comma 1 dell'art. 222 del TUEL che dispone l'ammontare dell'anticipazione nel "limite massimo dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo esercizio precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio", la L. 27 dicembre 2019, n. 160 ha disposto (con l'art. 1, comma 555) che "Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022";

RICHIAMATI l'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere dell'ente, su richiesta e previa deliberazione della giunta, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di cinque dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;

APPURATO che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2020 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro **1.760.273,98** e sono così ripartite:

Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	646.255,15
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	940.301,10
Titolo 3 - Entrate extratributarie	173.717,73
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.760.273,98

RITENUTO necessario, vista l'attuale situazione di cassa, chiedere, per l'esercizio 2022, i 5/12 del totale delle entrate sopra indicate, pari ad € **733.447,49**;

DATO ATTO che:

- l'anticipazione verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge;
- il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito in sede di offerta economica per l'aggiudicazione della gara d'appalto;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati come stabilito in sede di offerta economica per l'aggiudicazione;
- è stato stanziato al capitolo di uscita 164/0, nel Bilancio dell'esercizio 2022, apposito intervento di spesa finalizzato al pagamento degli interessi sull'anticipazione di tesoreria, stimando in via del tutto presuntiva l'importo pari a € 1.750,00 che, ove la previsione dovesse risultare insufficiente, sarà integrata nel corso dell'esercizio, secondo le effettive necessità,

RITENUTO necessario che la presente deliberazione sarà inviata all'organo di revisione economico-finanziaria, al fine di acquisire il parere espresso ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b) del d.Lgs. n. 267/2000

RITENUTO di provvedere in merito;

VISTO il D.Lgs n. 267/2000

VISTO il D.Lgs n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all.4/1 e4/2

PROPONE DI

1. autorizzare per l'anno 2022 ai sensi degli articoli 195 e 222 del TUEL, l'anticipazione di tesoreria nei limiti di € **733.447,49**, pari ai 5/12 delle entrate correnti accertate nel rendiconto di gestione 2020;
2. autorizzare il tesoriere, in via permanente, nel corso dell'esercizio 2022, ai sensi dell'art. 195 del TUEL, all'utilizzo di detta anticipazione ogni qualvolta si presenti la necessità;
3. dare atto che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla Convenzione per il servizio di tesoreria e che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel bilancio di previsione 2022 al capitolo 164/0 stimando in via del tutto presuntiva l'importo pari a € 1.750,00 che, ove la previsione dovesse risultare insufficiente, sarà integrata nel corso dell'esercizio, secondo le effettive necessità ;
4. dare atto che la presente deliberazione costituisce parte integrante della convenzione in essere che regola il servizio di tesoreria comunale, sino al termine di restituzione dell'anticipazione;
5. incaricare il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria e Tributi di pedissequi adempimenti necessari a consolidare gli effetti della presente e, in particolare, della comunicazione della stessa al Tesoriere, al fine del perfezionamento degli atti necessari all'accensione dell'anticipazione di tesoreria;
6. trasmettere la presente deliberazione all'organo di revisione economico-finanziaria, al fine di acquisire il parere espresso ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b) del d.Lgs. n. 267/2000
7. trasmettere la presente deliberazione al Tesorerie Comunale che si aggiudicherà la gara, unitamente all'attestato riferito alle entrate accertate dei primi tre capitoli desunte dal Conto del Bilancio 2020 (penultimo esercizio chiuso)

Il Responsabile dell'Area Economica-Finanziaria e Tributi
F.to Dott.ssa Maria Teresa Purpura

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		86.093,45			
Utilizzo avanzo di amministrazione⁽¹⁾	23.160,00		Disavanzo di amministrazione⁽³⁾	0,00	
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente⁽²⁾	5.000,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale⁽²⁾	643.264,22				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie⁽²⁾	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	646.255,15	532.186,15	Titolo 1 - Spese correnti	1.461.101,38	1.485.008,78
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	940.301,10	863.520,88	<i>Fondo pluriennale vincolato in parte corrente⁽⁵⁾</i>	26.067,50	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	173.717,73	152.108,36			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	389.690,62	552.177,02	Titolo 2 - Spese in conto capitale	943.105,19	549.887,79
			<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale⁽⁵⁾</i>	118.609,30	
			<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie⁽⁵⁾</i>	0,00	
Totale entrate finali	2.149.964,60	2.099.992,41	Totale spese finali	2.548.883,37	2.034.896,57
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	47.720,87	47.720,87
			<i>Fondo anticipazioni di liquidità⁽⁶⁾</i>	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	684.319,42	685.626,78	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	684.319,42	673.832,43
Totale entrate dell'esercizio	2.834.284,02	2.785.619,19	Totale spese dell'esercizio	3.280.923,66	2.756.449,87
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.505.708,24	2.871.712,64	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.280.923,66	2.756.449,87
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	224.784,58	115.262,77
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio⁽⁷⁾</i>	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	3.505.708,24	2.871.712,64	TOTALE A PAREGGIO	3.505.708,24	2.871.712,64

COMUNE DI GRATTERI (PA)

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

- (1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio; indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
 (2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
 (3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.
 (4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.
 (5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).
 (6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
 (7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018.
 (8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.
 (9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".
 (10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	224.784,58
b) Risorse accantonate stanziata nel bilancio dell'esercizio N (+) ⁽⁸⁾	162.780,54
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) ⁽⁹⁾	6.979,24
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	55.024,80

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)	55.024,80
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-) ⁽¹⁰⁾	53.988,60
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.036,20

Parere di regolarità tecnica FAVOREVOLE

Gratteri, li 04/11/2021

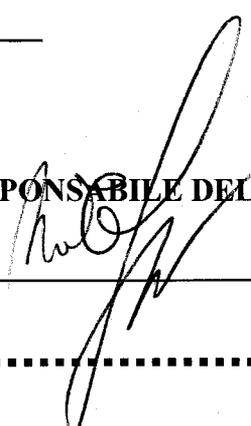
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO



Parere di regolarità contabile FAVOREVOLE

Gratteri, li 04/11/2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il Segretario Comunale Capo, su conforme attestazione del Messo Comunale, attesta che la presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune di Gratteri per 15 giorni consecutivi a decorrere dal _____

Gratteri, li _____

Il Messo Comunale

Il Segretario Comunale Capo

Letto e sottoscritto:

IL PRESIDENTE

f.to. Avv. Giuseppe Muffoletto

L'ASSESSORE ANZIANO

f.to Dott. Serafino Bonanno

IL SEGRETARIO COMUNALE

f.to Dott.ssa Catena Patrizia Sferruzza

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Dal Municipio, li 04.11.2021

IL SEGRETARIO COMUNALE

f.to Dott.ssa Catena Patrizia Sferruzza

Per l'assunzione dell'impegno di spesa, si attesta la regolare copertura finanziaria, ai sensi dell'art.55, comma 5, legge 8/6/1990, recapita dalla L.R. 48/91.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

.....

Il sottoscritto Segretario comunale, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

- CHE la presente deliberazione:

E' stata affissa a questo Albo Pretorio per 15 giorni a partire dal _____
primo giorno festivo successivo alla data dell'atto (o giorno per specifiche disposizioni di legge).
come prescritto dall' art. 11 L.R. 44/91 e s.m.i. (N. _____ Reg. Pub.);

E' stata comunicata con lettera n. _____ in data _____ al Presidente
del Consiglio Comunale e ai signori capigruppo consiliari come prescritto dall'art. 15 u.c.
del vigente Statuto Comunale;

CHE la presente è divenuta esecutiva il _____

decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione;

perchè dichiarata immediatamente esecutiva (art.12);

li.....

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott.ssa Catena Patrizia Sferruzza