



COMUNE DI TREPUIZZI PROVINCIA DI LECCE

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 246 DEL 14/12/2023

OGGETTO: Anticipazione di Tesoreria e utilizzo incassi vincolati per l'Esercizio 2024 (Art. 222 D. Lgs. 267/2000)

L'anno 2023 e questo giorno 14 del mese di dicembre alle ore 12:30 nella Casa Comunale.

Convocata dal Sindaco con appositi avvisi, si è tenuta la Giunta Comunale, con l'intervento dei Signori:

ASSESSORI	PRESENTI	ASSENTI
Giuseppe Maria Taurino	X	
Lucia Caretto	X	
Laura Di Bella	X	
Alessio Greco	X	
Giovanni Chirizzi		X
Giuseppe Rampino	X	

Partecipa il Segretario Generale Dott. Nunzio FORNARO.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, IL SINDACO Avv. Giuseppe Maria TAURINO assume la presidenza, ed invita la Giunta a prendere in esame l'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATE:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 27 del 31/7/2023, “DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2023 - 2025 – APPROVAZIONE”
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 31/7/2023, “APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025”
- la delibera di Giunta Comunale N. 168 del 18/08/2023 “APPROVAZIONE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE AI SENSI DELL’ART. 169 DEL D.LGS. N.267/2000”
- la delibera di G.C. n. 172 del 25/8/2023 ”APPROVAZIONE PIAO 2023/2025”;

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 tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- l'art. 1, c. 555, L. 27 dicembre 2019, n. 160, così come modificato dall’art. 1 comma 471 ter della L. 197/2022, che dispone quanto segue: “555. *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 2025*”;
- l'art. 195 del D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 secondo il quale gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate per il finanziamento delle 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'art. 222 e previa adozione del provvedimento di autorizzazione da parte della Giunta comunale;
- la determina del Responsabile n. 1140RG del 11/12/2023 avente ad oggetto “ Proroga Servizio di Tesoreria sino al 30/06/2024 – CIG: Z9B3DAF09C”;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell’esercizio 2022 (rendiconto penultimo anno precedente) sono le seguenti:

ACCERTAMENTI	
Titolo 1	8.313.190,56
Titolo 2	1.898.548,43
Titolo 3	2.296.265,46
Totale	12.508.004,45

Verificato, dunque, che il limite massimo per il ricorso all’anticipazione di tesoreria per l’esercizio 2024 è di € 5.211.668,52, pari ai 5/12 (cinque dodicesimi) del totale delle entrate sopra indicate;

Vista la deliberazione della Corte dei conti – Sezione autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 del 15 settembre 2014, con la quale è stato chiarito che “*il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria concedibili (avente ad oggetto tanto le anticipazioni di tesoreria che le entrate a specifica destinazione di cui all’art. 195 TUEL), fissato dall’art. 222 TUEL nella misura dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente è da intendersi rapportato, in modo costante, al saldo tra anticipazioni e restituzioni medio tempore intervenute*”;

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 vanno a ricostituire la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;

- l'attivazione, da parte del Tesoriere Comunale, dell'utilizzo di entrate, aventi specifica destinazione, sarà disposto in via automatica in caso di insufficienza di fondi liberi, secondo le modalità indicate dal punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;

- 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;

Visto il parere favorevole per la regolarità tecnica espresso dal Responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 49 e 153 del D. Lgs. n. 267/2000

Visto il parere favorevole per la regolarità contabile espresso dal Responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 49 e 153 del D. Lgs. n. 267/2000

Visti:

- il d. lgs. 267/2000;

- il d.lgs. 118/2011;

- lo Statuto comunale;

- il vigente Regolamento di contabilità;

DELIBERA

- **AUTORIZZARE**, ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di Tesoreria, per l'esercizio 2024, entro il limite massimo di 5/12 (cinque dodicesimi), pari ad € 5.211.668,52;

- **DARE ATTO CHE**, l'anticipazione di Tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio finanziario e sarà regolata sulla base di quanto previsto dal contratto relativo all'affidamento del servizio di Tesoreria;

- **VINCOLARE**, irrevocabilmente, a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori;

- **AUTORIZZARE** il tesoriere comunale a utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente, per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale e inerenti interessi, sino alla completa estinzione;

- **AUTORIZZARE**, per l'esercizio 2024, ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. n. 267/2000, l'utilizzo da parte del Tesoriere Comunale di entrate aventi specifica destinazione, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per il finanziamento delle spese correnti, entro il limite massimo previsto dalla normativa vigente per il ricorso all'anticipazione di tesoreria autorizzata;

- **DARE ATTO** che:

▪ l'attivazione, da parte del Tesoriere Comunale, dell'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione sarà disposto in via automatica in caso di insufficienza di fondi liberi, secondo le modalità indicate dal punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;

▪ 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;

▪ di trasmettere il presente provvedimento al tesoriere comunale;

- **DICHIARARE**, con separata ed unanime votazione, espressa nelle forme di legge, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 5, D. Lgs. 18 agosto 2000, n.267.

Visto: si esprime parere favorevole, in ordine alla regolarità tecnica e contabile del suesteso provvedimento, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1°, del D.Lgs. del 18 agosto 2000, n. 267.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
f.to Dott. Nunzio FORNARO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
f.to Dott. Nunzio
FORNARO

Ai sensi e per gli effetti del 4° comma dell'art. 151 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, si attesta la copertura finanziaria della spesa prevista nella presente deliberazione.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
f.to Dott. Nunzio FORNARO

IL SINDACO
f.to Avv. Giuseppe Maria TAURINO

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott. Nunzio
FORNARO

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs n. 82/2005 modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 235/2010, del D.P.R. n.445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico e' memorizzato digitalmente ed e' rintracciabile sul sito del Comune di Trepuzzi.

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line il 15/12/2023, ai sensi dell'art. 124, 1° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Contestualmente ne viene data comunicazione:

- ai Capigruppo Consiliari, con nota prot. N. _____

Data

PUBBLICAZIONE

IL RESPONSABILE DELLA
f.to Dott.ssa Maria Rita DEL PRETE

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo e di ufficio.

Dal Municipio li,

DATA

IL SEGRETARIO GENERALE