REG. DELIB. N.127 DEL 10/12/2024

COMUNE DI MONTEROSSO ALMO

(Libero Consorzio Comunale di Ragusa)

****

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE - ORIGINALE

OGGETTO: **Anticipazione di cassa – autorizzazione al Tesoriere Comunale per il periodo esercizio 2025.**

			P	A
PAGANO	SALVATORE	Sindaco	X	
GIAQUINTA	CONCETTA	Assessore	X	
GIUSEPPINA	CARNIBELLA	" " "	X	
MARIANO	DIBENEDETTO	" " "		X
GIACOMO	MAZZARELLO	" " "		X

L'anno duemilaventiquattro addì dieci del mese di dicembre alle ore 14:04 e ss nella residenza Municipale a seguito di regolare invito, si è riunita la Giunta Municipale.

Accertata la sussistenza del numero legale assume la Presidenza il Sindaco Dott. Pagano Salvatore con l'assistenza del Segretario Comunale Dott.ssa Chiara Sallemi.

LA GIUNTA MUNICIPALE

*Esaminata*la proposta delResponsabile dell'Area economico-finanziaria,avente ad oggetto:
Anticipazione di cassa – autorizzazione al Tesoriere Comunale per il periodo esercizio 2025.

Ritenuto opportunoprovvederecon urgenza in merito;

Visto l'Art. 12 comma 2, L.R. 44/91;

Visto il Regolamento degli uffici e dei servizi;

Visto ilD.Lgs 267 /2000 e ss.mm.ii;

Visto l'O.R.EE.LL. ;

Visto il bilancio 2022/2024;

Visto il Vigente Statuto Comunale;

Visti i pareri favorevoli unanimi espressi nelle forme previste dalla legge;

Con voti unanimi espressi nelle forme previste dalla legge;

DELIBERA

Di approvare la superiore proposta nel testo allegata alla presente di cui costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto.

Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo, ai sensi dell'art. 12, comma 2, L.R. 44/91.

COMUNE DI MONTEROSSO ALMO

(Libero Consorzio comunale di Ragusa)

****

GIUNTA MUNICIPALE

Ufficio Proponente:

ASSESSORE PROPONENTE:

OGGETTO: **Anticipazione di cassa – autorizzazione al Tesoriere Comunale per il periodo esercizio 2025.**

Il Resp. Dell'Area Ec.-Finanziaria

(D.ssa Morello Maria Rita)

COMUNE DI MONTEROSSO ALMO

Libero consorzio comunale di Ragusa

AREA EC. – FINANZIARIA

SERVIZIO CONTABILITA' E FINANZA

Uno dei Borghi più belli d'Italia

PROPOSTA DI DELIBERA G.M.

OGGETTO: Anticipazione di cassa – autorizzazione al Tesoriere Comunale per il periodo esercizio 2025.

Il responsabile dell'Area Ec.-Finanziaria;

RICHIAMATE le seguenti deliberazioni che hanno approvato gli strumenti di programmazione dell'Ente:

- La deliberazione di Consigli Comunale n. 35 del 10/07/2023 esecutiva con la quale è stato approvato il Rendiconto della Gestione per l'anno 2022;
- La deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 10/07/2023 esecutiva con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2023/2025;
- La deliberazione di Consiglio Comunale n. 39 del 23/07/2023, esecutiva, con la quale si è provveduto ad approvare il bilancio di previsione finanziario 2023/2025.

PREMESSO CHE:

- il servizio di tesoreria per il periodo che va dal 01.04.2023 al 31.12.2024 è stato affidato alla Banca Agricola Popolare di Ragusa, giusta convenzione approvata con deliberazione del C.C. n. 21 del 27/04/2023, rep. n. 1719 del 16/05/2023;
- è in itinere l'avvio della procedura di gara per l'affidamento del servizio di Tesoreria

CONSIDERATO che a causa dei minori trasferimenti da parte dello Stato, e dei minori trasferimenti da parte della Regione Sicilia, nonché dei ritardi degli accreditamenti dei trasferimenti erariali e regionali, si potrebbe verificare un deficit di cassa tale da non consentire all'Ente il pagamento di spese obbligatorie quali stipendi e relativi oneri riflessi, rate di mutui e altre obbligazioni giuridicamente perfezionate;

DATO ATTO che concessa l'anticipazione di tesoreria, l'Ente disporrà innanzitutto dell'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate ai sensi dell'art. 195 del D.lgs. 267/00 (T.U.E.L.);

CONSIDERATO che, per assicurare la puntuale corrispondenza delle retribuzioni al personale dipendente, il pagamento delle spese fisse obbligatorie, canoni di energia elettrica e bollette telefoniche, nonché fatture ai fornitori, si rende necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art.222 del D.Lgs.267/2000.
Dare atto che l'art. 222 del TUEL testualmente recita:" Il Tesoriere su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della Giunta Municipale, concede allo stesso anticipazione di tesoreria nei limiti dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente per i comuni, per le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli.

VISTO l'art.222 del D. Lgs. n.267/2000, modificato **dalla legge di Bilancio 2020 n. 160 del 27/12/2019 al c. 555 e successivamente dall'art.1 c.471-ter della Legge di Bilancio 2023** il quale prevede che al fine di agevolare il rispetto dei tempi medi 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'art. 222 del testo unico di cui al d.lgs. 267/2000 n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2023 al 2025;

RITENUTO necessario, ricorrere all'incremento sino a 5/12 dell'anticipazione di tesoreria, per poter far fronte agli impegni già assunti dall'ente e per ovviare ad eventuali temporanee esigenze di cassa che potrebbero insorgere nel corso dell'esercizio 2024, ciò al fine anche di garantire le funzioni essenziali dell'ente ed evitare ulteriori danni per il ritardo nei pagamenti;
Gli interessi sulle anticipazione di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione;

DATO ATTO che le entrate afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, accertate nel penultimo anno precedente a quello cui l'anticipazione si riferisce, quindi relativamente all'anno 2022, ammontano complessivamente ad € 4.375.266,23 importo rilevato dal Rendiconto di gestione del 2022, come di seguito indicato:

entrate accertate a consuntivo 2022 afferenti i primi 3 titoli

- Titolo 1°..... € 1.981.191,94
- Titolo 2°..... € 1.919.256,60
- Titolo 3° ..... € 474.817,69

Totale.....€ 4.375.266,23

VISTO l'art.222 del D.Lgs.267/2000;

VISTI i pareri favorevoli espressi dal responsabile del servizio, dal responsabile dell'area ai sensi dell'art.12 della L.R. n.30/2000;

VISTO il vigente O.R.EE.LL.;

VISTA la L.R.n.48/1991;

VISTO il D.Lgs. n.267/2000

VISTO lo statuto comunale;

VISTO il regolamento di contabilità;

RITENUTO di dovere dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo per l'urgenza che riveste;

PROPONE A QUESTA SPETT. GIUNTA

- **Di autorizzare il Sindaco a richiedere al tesoriere, per l'esercizio 2025, un'anticipazione di cassa per € 1.823.027,60 pari ai cinque dodicesimi delle entrate** accertate nel penultimo anno precedente, così come citato nell'art.222 del D. Lgs. n.267/2000 affinché il Comune possa fronteggiare momentaneamente ad improrogabili esigenze di cassa derivanti dallo sfasamento tra il momento dell'accertamento e quello del versamento delle somme nelle casse dell'Ente;
- **Dare atto** che il Tesoriere procederà all'estinzione dell'anticipazione non appena verranno acquisiti introiti dell'Ente non soggetti a vincoli di destinazione e che la quota interessi pari a circa d € 25.000,00 così come prevista nella convenzione stipulata con la Tesoreria viene imputata al cap.1268 del bilancio di Previsione 2023/2025 annualità 2025.
- **Dichiarare** la presente deliberazione di immediata esecuzione ai sensi dell'art.12 Della L.R.n.44/91.

Il resp. dell'Area Ec. - Finanziaria
(Dott.ssa Morello Maria Rita)

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

_____

Ai sensi dell'art.151comma 4° del D. Lgs. 267/2000.

SI ATTESTA

Che l'impegno di spesa previsto dalla presente proposta, trova copertura finanziaria all'intervento_____

Cap._____del Bilancio_____

Li_____

IL RESP. AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

_____

Ai sensi dell'art.12 della L.R. 30/2000

SI ESPRIME

a) **ai fini della regolarità tecnica:**
Parere favorevole
Parere contrario_____

Li 09-12-2024

IL RESPONSABILE

_____

---

a) **ai fini della regolarità contabile:**
Parere favorevole
Parere contrario_____

Li 09-12-2024

IL RESPONSABILE

_____

Il presente verbale, previa lettura, è stato approvato e firmato a termini di legge

IL PRESIDENTE
F.to Dott. Salvatore Pagano

L'ASSESSORE ANZIANO
F.to Dott.ssa Concetta Giaquinta

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Chiara Sallemi

Reg. Albo n°_____2024

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale, certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line dal

al

IL MESSO COMUNALE

IL SEGRETARIO COMUNALE

Monterosso Almo Lì_____

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva:

☐ Decorsi dieci giorni dalla data d'inizio pubblicazione all'albo e nel portale informatico, nelle forme di Legge, non essendo soggetta a controllo preventivo di legittimità, per cui la stessa è divenuta esecutiva ai sensi dell'articolo 12 primo comma della L.R. 3.12.1991 n°44 e dell'art. 4 della L.R. 23 del 05/7/1997

☐ E' stata dichiarata immediatamente esecutiva art.12 o 16 L.R. 44/91 e ss.mm.e ii.;

Monterosso Almo, lì_____

IL SEGRETARIO COMUNALE

- Atto trasmesso per l'esecuzione all'ufficio..... in data.....

Monterosso Almo Lì

IL Responsabile del Servizio