



CITTÀ DI CASTELVETRANO
LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

DIREZIONE VII

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: Art. 195 del D. L.gs 267/2000, utilizzo, nell'esercizio finanziario 2024, in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione per il pagamento delle spese correnti.

Esaminata ed approvata dalla Giunta Comunale nella seduta del 13/12/2023 con deliberazione n. 249

dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.12 della L.R. 44/91:

- SI

Li _____

Li 11/12/2023

L'ASSESSORE RELATORE

L'UFFICIO PROPONENTE

Dott. Andrea Antonino Di Como.
F.to Andrea Antonino Di Como

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO

Per quanto concerne la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa esprime parere: FAVOREVOLE

Data 11/12/2023

IL RESPONSABILE
Dott. Andrea Antonino Di Como
F.to Andrea Antonino Di Como

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: FAVOREVOLE

Data 11/12/2023

IL RESPONSABILE
Dott. Andrea Antonino Di Como
F.to Andrea Antonino Di Como

IMPUTAZIONE DELLA SPESA

SOMMA DA IMPEGNARE CON LA PRESENTE PROPOSTA:

€. _____

AL CAP. _____ IPR N. _____

Data, _____

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

IL RESPONSABILE DELLA VII DIREZIONE

Visto l'art. 195 del D. L.gs 267/2000 che testualmente recita: *“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 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 modalita' indicate nel principio applicato della contabilita' 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 e' 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 modalita' 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 e' perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.**

4. Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le **entrate vincolate**, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni;

Visto l'art. 222 del D. Lgs. 267/2000 che fissa il limite massimo concedibile delle anticipazioni di tesoreria entro i 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

Vista la deliberazione della Giunta Municipale n. 248 del 13/12/2023 con la quale viene richiesta all'istituto tesoriere, ai sensi dell'art. 222 del TUEL l'anticipazione di tesoreria per l'anno 2024;

Preso atto che dalle risultanze contabili del rendiconto 2022, approvato con deliberazione del C.C. n. 50 dell'8.08.2023, l'anticipazione di tesoreria massima concedibile è pari a € 13.813.811,30 come da prospetto che segue:

Prospetto dimostrativo del limite di contrazione dell'anticipazione di tesoreria:

Anno 2022

	Accertamenti
Titolo I	€ 16.741.441,40
Titolo II	€ 12.033.377,93
Titolo III	€ 4.378.327,77
Totale	€ 33.153.147,10

ammontare massimo dell'anticipazione di cassa 5/12 di € 33.153.147,10 = € 13.813.811,30;

Visti:

il D. Lgs n. 267 del 18.08.2000;

- il D. Lgs n. 118/2011;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- la vigente convenzione di tesoreria;

PROPONE

alla Giunta Comunale:

per le motivazioni esposte in premessa che qui si intendono integralmente ripetute e trascritte;

Di utilizzare, nell'esercizio finanziario 2024, in termini di cassa e qualora ne ricorrano i presupposti, le entrate a specifica destinazione per il pagamento delle spese correnti nei limiti dell'importo di Euro 13.813.811,30 così calcolato:

Accertamenti prime tre titoli dell'entrata anno 2022 = € 33.153.147,10- Limite utilizzabile (5/12 di € 33.153.147,10= € 13.813.811,30);

Di dare atto che la presente deliberazione viene assunta per le finalità di cui all'art. 195 del D. L.gs 18 agosto 2000, n. 267;

Di inviare copia del presente atto al Tesoriere comunale per gli adempimenti di competenza;

Di dichiarare, con separata votazione unanime, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n. 44/91.

IL RESPONSABILE DELLA VII DIREZIONE

(Dott. Andrea Antonino Di Como)
F.to Andrea Antonino Di Como



CITTÀ DI CASTELVETRANO

Libero Consorzio Comunale di Trapani



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 249 DEL 13/12/2023

OGGETTO: Art. 195 del D. L.gs 267/2000, utilizzo, nell'esercizio finanziario 2024, in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione per il pagamento delle spese correnti.

L'anno duemilaventitre il giorno tredici del mese di dicembre alle ore 16:00 in Castelvetrano e nella Sala delle adunanze, si è riunita, la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge

Presiede l'adunanza il Dott. Enzo Alfano nella sua qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti e assenti i seguenti sigg.:

		Presente In Sede	Presente. In audio/ video collegamento	Assente
Alfano Enzo	Sindaco	X		
Galfano Giuseppe	Assessore	X		
Foscari Filippo	Assessore	X		
Mandina Angela	Assessore	X		
Manuzza Antonino	Assessore			X
Cavarretta Giuseppina Fiorella	Assessore	X		
Calamia Luigi	Assessore			X
D'Agostino Luca	Assessore	X		

Con la partecipazione del Segretario Generale Dott.ssa Cinzia Gambino presente presso la sede comunale

Il Sindaco/Presidente - accertato con l'ausilio del Segretario comunale, il numero legale dei componenti della Giunta presenti in sede dichiara aperta la seduta e invita la Giunta a trattare l'argomento in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che sulla proposta di deliberazione relativa all'oggetto:

- il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica;
- il responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile e la copertura finanziaria;

ai sensi degli artt. 53 e 55 della legge n. 142/90, recepita con L. R. n. 48/91, modificata con L. R. n. 30/2000 hanno espresso parere FAVOREVOLE.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 195 del D. L.gs 267/2000 che testualmente recita: *“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 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 modalita' indicate nel principio applicato della contabilita' 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 e' attivato **dall'ente con l'emissione di apposti ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.**

3. Il ricorso all'utilizzo delle **entrate vincolate**, secondo le modalita' 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 e' perfezionata con l'emissione di apposti ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.**

4. Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le **entrate vincolate**, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni;

Visto l'art. 222 del D. Lgs. 267/2000 che fissa il limite massimo concedibile delle anticipazioni di tesoreria entro i 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

Vista la deliberazione della Giunta Municipale n. 248 del 13/12/2023 con la quale viene richiesta all'istituto tesoriere, ai sensi dell'art. 222 del TUEL l'anticipazione di tesoreria per l'anno 2024;

Preso atto che dalle risultanze contabili del rendiconto 2022, approvato con deliberazione del C.C. n. 50 dell'8.08.2023, l'anticipazione di tesoreria massima concedibile è pari a € 13.813.811,30 come da prospetto che segue:

Prospetto dimostrativo del limite di contrazione dell'anticipazione di tesoreria:

Anno 2022

	Accertamenti
Titolo I	€ 16.741.441,40
Titolo II	€ 12.033.377,93
Titolo III	€ 4.378.327,77
Totale	€ 33.153.147,10

ammontare massimo dell'anticipazione di cassa 5/12 di € 33.153.147,10 = € 13.813.811,30;

Visti:

il D. Lgs n. 267 del 18.08.2000;

- il D. Lgs n. 118/2011;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento di contabilità;

- la vigente convenzione di tesoreria;
A voti unanimi, espressi nei modi e nelle forme di legge;

DELIBERA

per le motivazioni esposte in premessa che qui si intendono integralmente ripetute e trascritte;

Di utilizzare, nell'esercizio finanziario 2024, in termini di cassa e qualora ne ricorrano i presupposti, le entrate a specifica destinazione per il pagamento delle spese correnti nei limiti dell'importo di Euro 13.813.811,30 così calcolato:

Accertamenti prime tre titoli dell'entrata anno 2022 = € 33.153.147,10- Limite utilizzabile (5/12 di € 33.153.147,10= € 13.813.811,30);

Di dare atto che la presente deliberazione viene assunta per le finalità di cui all'art. 195 del D. L.gs 18 agosto 2000, n. 267;

Di inviare copia del presente atto al Tesoriere comunale per gli adempimenti di competenza;

Di dichiarare, con separata votazione unanime, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, al sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n. 44/91.

Il presente verbale, dopo la lettura si sottoscrive

IL SINDACO
F.to Enzo Alfano

L'ASSESSORE ANZIANO

F.to Giuseppe Galfano

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to Cinzia Gambino

**DICHIARATA IMMEDIATAMENTE
ESECUTIVA**

ai sensi dell'art. 12 comma 2° della L. R. 44/91

Castelvetrano, li 13/12/2023

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to Cinzia Gambino

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica, su conforme attestazione del messo comunale, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dal _____ al _____

Castelvetrano, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____ dopo il 10° giorno dalla relativa pubblicazione

IL SEGRETARIO COMUNALE
