



# Comune di Taormina

Registro Delibere N. 313 del 28/12/2022

## ORIGINALE DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**OGGETTO: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AL TESORIERE COMUNALE BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI PACHINO PER L'ANNO 2023, AI SENSI DELL'ART. 222 DEL DECRETO LEGISLATIVO 267 DEL 18 AGOSTO 2000.**

L'anno **duemilaventidue** addì **ventotto** del mese di **dicembre** alle ore **15,45** e seguenti, nella casa comunale, si è riunita sotto la presidenza del Sindaco **Mario Bognari** la giunta comunale.

Partecipa all'adunanza e provvede alla redazione del presente verbale il Il Segretario Comunale **Giuseppe Bartorilla**.

Nominativo	Titolo	Presente/Assente
MARIO BOLOGNARI	Sindaco	Si
FRANCESCA GULLOTTA	Assessore	Si
VINCENZO SCIBILIA	Assessore	Si
ANDREA CARPITA	Assessore	Si
NUNZIO CORVAIA	Assessore	Si
GRAZIELLA LONGO	Assessore	Si

**PRESENTI: 6**

**ASSENTI: 0**

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convenuti a deliberare la proposta sull'argomento in oggetto specificato.

### LA GIUNTA COMUNALE

Visto che, ai sensi dell'art. 53 della legge 8 giugno 1990, n.142, recepito dalla L.R. n. 48/91, sulla proposta di deliberazione in oggetto hanno espresso :

il responsabile del servizio interessato , per la regolarità tecnica, parere **FAVOREVOLE**



**Deliberazione:** Giunta Comunale  
**Area Competente:** Area Economico Finanziaria  
**Responsabile del Procedimento:** Rag. Giovanni Cacopardo  
**Proponente: Assessore al Bilancio:** Sig. Nunzio Corvaia

**Oggetto:** Richiesta anticipazione di Tesoreria al Tesoriere Comunale Banca di Credito Cooperativo di Pachino per l'anno 2023, ai sensi dell'art. 222 del Decreto Legislativo 267 del 18 agosto 2000.

**Premesso** che il Tesoriere, ai sensi dell'art.222 del D.Lgs n°267/2000, su richiesta dell'Ente, corredata dalla deliberazione di Giunta, concede allo stesso anticipazione di Tesoreria, entro il limite dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio e gli eventuali interessi maturati sulle anticipazioni decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'art. 210;

**Premesso, altresì,** che l'art. 195 del D.Lgs n°267/2000 prevede l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate vincolate 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'art. 222 e, che i conseguenti movimenti di utilizzo e di reintegro delle predette somme sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato alla contabilità finanziaria di cui al D.Lgs n°118/2011 e s.m.i.;

**Atteso che,** secondo il 2° comma del suindicato art.195, l'utilizzo delle entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa alla anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, comma 1, viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'Ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;

**Considerato** che il 3° comma del richiamato art.195 stabilisce che il ricorso all'utilizzo delle predette somme vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di Tesoreria;

**Dato atto** che con i primi introiti non soggetti a vincoli di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;

**Dato atto, inoltre,** che la ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolarizzazione contabile;

**Rilevato, pertanto,** che per fronteggiare eventuali esigenze di insufficiente liquidità che si dovessero presentare nel corso dell'esercizio finanziario 2023 si rende necessario autorizzare il ricorso all'anticipazione di tesoreria di cui all'art.222 del D.Lgs n.267/2000, prevedendo prioritariamente l'utilizzo delle entrate vincolate, con le modalità di cui al citato art.195, nei limiti delle disponibilità esistenti;

#### **Visto**

- la Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 66 del 22.07.2021 con la quale è stato dichiarato lo stato di dissesto finanziario;
- la Deliberazione di Consiglio Comunale nr.67 del 19.11.2022 "Art. 259 comma 1,

D.lgs nr. 267/2000 – Approvazione ipotesi di Bilancio stabilmente riequilibrato 2021 – 2023 e relativi allegati, art. 261 comma 4 D.lgs. nr. 267/2000;

- l'approvazione dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato (nota del Ministero dell'Interno, Prot. Gen. nr. 34606 del 19.12.2022);

**Dato atto che** le anticipazioni di tesoreria costituiscono una forma di prestito di denaro a breve periodo da parte del tesoriere a favore dell'ente locale che temporaneamente può avere difficoltà di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese comunali;

**Considerato che**, attraverso il ricorso all'anticipazione di tesoreria, l'ente potrà garantire, nei limiti di utilizzo, la funzionalità dei servizi comunali nei casi in cui le disponibilità non sono sufficienti, anche attraverso il ricorso all'utilizzo in termini di cassa delle entrate comunali a specifica destinazione;

**Verificato che** le entrate correnti di competenza accertate nell'esercizio 2020, giusto rendiconto di gestione approvato con deliberazione di C.C. n° 2 del 20.01.2022, risultano essere i seguenti:

- Titolo I	€. 14.310.514,89
- Titolo II	€. 11.121.006,21
- Titolo III	€. <u>5.730.494,73</u>
Totale Entrate Correnti	€. <u>31.162.015,83</u>

**Accertato che** l'anticipazione di tesoreria, conformemente a quanto stabilito dall'art.222, comma 2°, del D.Lgs n°267/2000, può essere attivata per un ammontare massimo di € 7.790.503,96, pari ai 3/12 delle entrate accertate ai primi tre titoli del rendiconto 2020;

**Riservarsi** la possibilità di estendere l'anticipazione dell'annualità 2023, da 3/12 a 5/12 a seguito di specifiche disposizioni di legge;

**Preso atto** delle condizioni e dei costi necessari all'attivazione dell'anticipazione di tesoreria, così come previsti dal vigente contratto di tesoreria;

**Dato atto** della precisa volontà di continuare ad utilizzare le entrate a specifica destinazione per il pagamento delle spese che si renderanno necessarie per garantire i servizi pubblici essenziali;

**Atteso che** si rende necessario autorizzare la Banca di Credito Cooperativo di Pachino, in qualità di Tesoriere Comunale, ad utilizzare le somme con vincolo di destinazione, previa specifica richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, poiché detto utilizzo non comporta la corresponsione di interessi;

**Richiamata** la vigente convenzione di tesoreria che disciplina le modalità di utilizzo dell'anticipazione di tesoreria prevista dall'art. 222 del D.Lgs n°267/2000;

**Atteso che** la presunta spesa per gli eventuali interessi che matureranno sull'anticipazione, in rapporto all'effettivo utilizzo, graverà sui bilanci comunali, come previsto dall'art. 222 comma 2° del D.Lgs nr. 267/2000 e liquidati con cadenza trimestrale;

**Visti** gli artt. 195 e 222 del D.Lgs n°267/2000;

**Visto** il D.Lgs n°118/2011 integrato e modificato dal D.Lgs n.126 del 10 agosto 2014, con il relativo principio contabile di cui all'allegato 4/2;

**Visto** il vigente regolamento di contabilità;

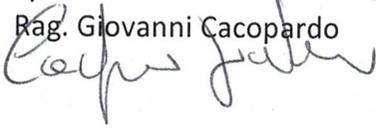
**Visto** l'O.R.EE.LL. vigente nella Regione Sicilia.

## **PROPONE**

1. **Autorizzare**, per l'esercizio finanziario 2023, per le motivazioni di cui in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate, il ricorso all'anticipazione di tesoreria, disciplinata dall'art.222 del Tuel e dall'art.13 della vigente convenzione di tesoreria, che verrà concessa dal tesoriere comunale, sino ad un importo massimo di € 7.790.503,96, corrispondente ai 3/12 delle entrate correnti accertate nell'esercizio 2020;
2. **Dare atto che** le entrate correnti accertate nel penultimo esercizio finanziario precedente a quello di riferimento, ovvero rendiconto di gestione 2020, approvato con deliberazione di C.C. n° 2 del 20.01.2022, ammontano a complessive € 31.162.015,83 e che detta anticipazione rientra nei limiti dei 3/12 previsti dall'art. 222 comma 1 del D.Lgs n°267/2000;
3. **Autorizzare, altresì**, l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate per il finanziamento delle spese correnti, per un importo non superiore ad € 7.790.503,96 e con le modalità di cui all'art.195 del D.Lgs n°267/2000, modificato dalle disposizioni introdotte dal D.Lgs n°118/2011 e n°126/2014;
4. **Disporre che** con la predetta anticipazione venga integralmente ricostituita la disponibilità delle somme a specifica destinazione che dovessero essere utilizzate, ai sensi dell'art.195 del D.Lgs n°267/2000, per l'anno 2023, qualora l'Ente non possa provvedere con altre entrate proprie. In caso contrario, qualora venisse ricostituita con i primi introiti non soggetti a vincolo si dovrà procedere all'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;
5. **Destinare** la presente anticipazione al pagamento delle spese di gestione, nonché per far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa ed al rimborso di ogni eventuale esposizione derivante dall'anticipazione di tesoreria ottenuta in precedenza;
6. **Dare atto** che sulla presente anticipazione saranno applicate le condizioni previste dall'art.13 della vigente convenzione di tesoreria;
7. **Dare atto, infine**, che per il periodo nel quale sarà eventualmente utilizzata la predetta anticipazione, il tasso d'interesse debitore applicati dal Tesoriere sarà determinato, di volta in volta, dalle migliori condizioni possibili in relazione all'andamento di mercato, nonché ai tassi praticati alla migliore clientela
8. **Autorizzare** il Responsabile del Servizio Finanziario a procedere, con atto di liquidazione, al pagamento degli interessi che eventualmente matureranno nel corso del 2023 in rapporto all'effettivo utilizzo dell'anticipazione;

9. **Notificare** copia del presente atto al Tesoriere Comunale Banca di Credito Cooperativo di Pachino, nonché al Collegio dei Revisori;
10. **Dare atto** che l'Ente, prioritariamente, utilizzerà fondi a destinazione vincolata giacenti presso la Tesoreria comunale;
11. **Dichiarare** il presente atto immediatamente esecutivo, ai sensi e per gli effetti dell'art.2°, della Legge Regionale 3 Dicembre 1991 n°44, stante la necessità di dover garantire l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria con decorrenza dal 01.01.2023, qualora se ne ravvisi la necessità.

Il Responsabile del Procedimento  
Rag. Giovanni Cacopardo



L'Assessore al Bilancio  
Sig. Nunzio Corvaia



**PARERI ALLEGATI ALLA PROPOSTA AVENTE AD OGGETTO**

**Oggetto: Richiesta anticipazione di Tesoreria al Tesoriere Comunale Banca di Credito Cooperativo di Pachino per l'anno 2023, ai sensi dell'art. 222 del D.lgs. 267/2000;**

**AREA ECONOMICO FINANZIARIA**

**PARERE DEL RESPONSABILE DELL'AREA IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA**

Sulla presente proposta di deliberazione si esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D.Lgs n. 267/2000 e s.m.i.

**Parere FAVOREVOLE** di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa

**Parere NON FAVOREVOLE** per le motivazioni allegate

Taormina li 27-12-2022



IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA

  
Dott.ssa Angela LA TORRE

=====

**AREA ECONOMICO FINANZIARIA**

**PARERE DEL RESPONSABILE DELL'AREA IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE**

Sulla presente proposta di deliberazione si esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D.Lgs n. 267/2000 e s.m.i.

**Parere FAVOREVOLE**

**Parere NON FAVOREVOLE** per le motivazioni allegate

Taormina li 27-12-2022



IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA

  
Dott.ssa Angela LA TORRE



il responsabile di ragioneria, per la regolarità contabile,  
parere **FAVOREVOLE**

**Con voto unanime** preso ed espresso nei modi e forme di legge;

**DELIBERA**

**di approvare** integralmente, la proposta di cui all'oggetto;

Con separata e unanime votazione, **all'unanimità**

**DELIBERA**

**di dichiarare** il presente atto **"immediatamente esecutivo"** ai sensi della L.R. n. 44/91 e il presente verbale, dopo la lettura, si sottoscrive per conferma.



IL SINDACO  
Mario Bolognari



GLI ASSESSORI

Vincenzo Scibilia

Francesca Gullotta

Andrea Carpita

Nunzio Corvaia

Graziella Longo

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Giuseppe Bartorilla

Il presente atto è stato pubblicato all'Albo comunale dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_  
con il n. \_\_\_\_\_ del Registro pubblicazioni.

Il Messo Comunale

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione, ai sensi della L.R. 02/12/1991 n°44:

è stata affissa all'albo pretorio il \_\_\_\_\_ per 15 giorni consecutivi ( art. 11 comma 1 ).

Il Segretario Comunale  
Giuseppe Bartorilla

LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO \_\_\_\_\_

[ ] decorsi 10 giorni dalla pubblicazione ( Art 12, comma 1 della L.R. ,n. 44/91 )

[ x ] essendo stata dichiarata immediatamente esecutiva ( Art.12, comma 2 della L.R. ,n. 44/91 )

Dalla Residenza municipale, il \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale  
Giuseppe Bartorilla

