



COMUNE DI FLORESTA

Provincia Messina
DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 163 del Reg. Data 12.12.2022	OGGETTO:Anticipazione di Tesoreria — Utilizzo entrate a specifica destinazione - ai sensi del D.Lgs. 267/2000 - Anno 2023”.
------------------------------------	---

L'anno **2022** il giorno dodici del mese di Dicembre alle ore 12:27 presso la sala delle adunanze del Comune suddetto, Convocata con l'osservanza delle modalità di legge si è riunita la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

		Presente	Assente
1) STROSCIO ANTONIO	Sindaco	X	
2) CALABRESE GIUSEPPE	Vice Sindaco		X
3) LO GRANDE LUCIA	Assessore	X	
4) GULLOTTI ALESSIA MARIA ROSARIA	Assessore	X	
5) SCALISI MARCO	Assessore		X
	Totale	3	2

Risultano assenti i signori: Ass. Scalisi – Vice Sindaco

Partecipa il Segretario Comunale Dott. Andrea Calanni Macchio

Il Sindaco, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sulla proposta in oggetto indicata.

Premesso

Che con deliberazione n. 85 del 27/11/2019 il Consiglio Comunale ha approvato lo schema di convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria a poste Italiane S.p.A. per il periodo 01/01/2020 -31/12/2022;

Che con determinazione n. 40 del 28/11/2019 il Responsabile del Servizio Finanziario affidava a Poste Italiane S.p.A. il servizio di tesoreria dal 01/01/2020 -31/12/2022;

Che il contratto per il suddetto servizio è stato sottoscritto in data 16/12/2019;

Che con determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 34 del 10/11/2022 è stata chiesta una "proroga tecnica" de servizio di Tesoreria comunale all'attuale Tesoriere — Poste Italiane per il periodo dal 01/01/2023 al 31/03/2023, alle condizioni attualmente in essere;

Vista la nota di riscontro, prot. n. MIPA-CFA-673-2022 con la quale Poste e CDP, ognuno per la propria competenza, comunicano la disponibilità a prorogare la durata della Convenzione e, pertanto, dello svolgimento dei servizi di tesoreria, dal 01/01/2023 al 31/03/2023 alle seguenti condizioni:

- con riferimento ai servizi di tesoreria prestati da Poste, secondo i medesimi termini e alle medesime condizioni previste dalla Convenzione;
- con riferimento alla concessione ed erogazione delle anticipazioni di tesoreria da parte di CDP, secondo i medesimi termini e alle medesime condizioni previsti dalle Condizioni di Anticipazione, fatta eccezione per il tasso di interesse che, con riferimento alle anticipazioni erogate successivamente alla data di scadenza originaria della Convenzione, sarà pari al valore di seguito indicato:

Tasso di interesse passivo da applicarsi alle anticipazioni di tesoreria per il periodo di proroga del servizio (Parametro + spread annuo) <i>Rif. Circolare Cassa depositi e prestiti n. 1291/2018</i>	Euribor 3 mesi	[Spread]% 2,12
--	-----------------------	---------------------------

Visto l'art. 12 della vigente Convenzione di tesoreria che prevede, "su richiesta dell'Ente - presentata di norma prima della chiusura dell'esercizio finanziario a valere sull'esercizio successivo e corredata dalla deliberazione dell'organo esecutivo – e in virtù dello specifico rapporto intrattenuto dal Tesoriere medesimo con CDP descritto in premesse, eroga anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo previsto dalla normativa tempo per tempo vigente, i cui termini e modalità sono stabiliti nell'accordo per le Condizioni di anticipazione di tesoreria CDP, concluso tra l'Ente e il Tesoriere, in nome e per conto di CDP a parte del Tesoriere la concessione obbligatoria dell'anticipazione di cassa per sopperire a necessità di cassa per fronteggiare spese correnti";

Ritenuto opportuno chiedere l'anticipazione di tesoreria alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. c/o Poste Italiane S.p.A. in qualità di Tesoriere dell'ente;

Preso atto che:

- Il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 detta sia le modalità di utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate per legge, da trasferimenti o da prestiti dell'Ente (art. 180, c. 3 lett. d) per pagare spese correnti (art. 195), sia il corretto limite massimo di indebitamento (art. 222);
- Il D.Lgs. 267/2000 ha subito, in relazione al punto precedente, profonde modifiche apportate dal D.L. 23 giugno 2011, n. 118 sull'armonizzazione contabile (a sua volta modificato dal D.Lgs 10 agosto 2014, n. 126); l'art. 195 in particolare viene modificato ed integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36 lett. a), b), c) del suddetto D.Lgs 118/2011, ed in particolare :
 - Gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se proveniente dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile (art.222 del D.Lgs. 267/2000), ai sensi dell'art. 195, c.1 del D.Lgs. 267/2000;
 - L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000 e viene deliberato in termini generali all' inizio di ciascun esercizio (art. 195, c.1 del D.Lgs. 267/2000);
 - Il ricorso all'utilizzo delle "entrate vincolate" vincola una quota corrispondente all'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 è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile (art. 195, c. 3 del D.Lgs. 267/2000);

- I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria, principio 10, allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011 (art. 195, c. 1 del D-Lgs. 267/2000);

Visto l'art.222 del D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, comma 1 e 2, che testualmente recita:

- il tesoriere, su richiesta dell'ente, corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti per i comuni, 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.
- Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione;

Considerato che il limite massimo di tre dodicesimi rapportato ad entrate ordinarie e certe, si determina con riferimento al penultimo anno precedente l'esercizio finanziario oggetto della richiesta di anticipazione, che alla data attuale, risulta essere il conto consuntivo anno 2021;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 17/05/2022 di approvazione rendiconto della gestione esercizio finanziario 2021 che ha prodotto le seguenti risultanze dei primi tre titoli:

Titolo II Entrate per contributi .e trasferimenti Stato Regione	523.418,01
Titolo III Entrate Extratributarie =	159.379,64
Per un totale complessivo di	1.161.224,07

E che pertanto l'anticipazione massima concedibile è pari a Euro €. 290.306,02 ;

Ritenuto di dovere richiedere al Tesoriere comunale Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. c/o Poste Italiane S.p.A a partire dal 01/01/2023, un'anticipazione massima di 3/12 per l'esercizio finanziario 2023 pari ad € 290.306,02, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento e poter garantire le spese obbligatorie per legge, nelle more di ristabilire tempestivamente un equilibrio temporale tra entrate proprie e spese, e, al tempo stesso, non aggravare eccessivamente l'Ente degli oneri dovuti per i relativi interessi passivi;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità;

VISTO l'O.A.EE.LL., vigente in Sicilia, così come modificato ed integrato con la L.R. 11/12/1991, n. 48;

VISTE le LL.RR. n. 44/91, n. 7/92, n. 23/93, n. 23/97;

SI PROPONE CHE LA GIUNTA COMUNALE

DELIBERI

1. Di richiedere l'anticipazione di tesoreria alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. c/o Poste Italiane S.p.A. Tesoriere dell'ente per l'esercizio finanziario 2023, nella misura massima dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente anno 2021, pari a €. 290.306,02;
2. Di autorizzare il Tesoriere, ai sensi dell' art. 195 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 e per le motivazioni riportate in premessa, ad utilizzare in termini di cassa – per l'importo che sarà ogni volta necessario in caso di mancanza di disponibilità per fronteggiare il pagamento di spese correnti - le somme vincolate a specifica destinazione, ad eccezione di quelle "indisponibili" per legge, riguardanti le spese obbligatorie del tesoriere, previo blocco della quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria spettante all'Ente.
3. Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione deve essere ricostituita la consistenza delle somme vincolate. Resta inteso, sin d'ora, che nel caso di mancata ricostituzione delle somme vincolate e della necessità di dover pagare queste ultime, il Tesoriere provvederà a prelevare autonomamente dal conto dell'anticipazione, gli importi per gli scopi suddetti.
4. Di dare atto che nel caso in cui nel corso dell'esercizio dovessero crearsi presupposti per far ricorso all'effettivo utilizzo di quote dell'anticipazione di tesoreria, la stessa avrà luogo di volta in volta, limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa;
5. Il Tesoriere è autorizzato a procedere di iniziativa per l'immediato rientro totale o parziale della anticipazione e a rivalersi sulle entrate liberi da vincoli per il recupero delle somme anticipate e degli interessi maturati, addebitando questi ultimi alla gestione ordinaria del Comune;
6. Di notificare alla Tesoreria comunale il presente provvedimento;
7. Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile;

Il Responsabile dell'Istruttoria
F.to Rag. Antonina Casella

Il Sindaco
F.to Dott. Antonio Stroschio

Ai sensi dell'ex art. 49 del d.lgs. 267/2000 come novellato dal d.l. 174 del 2012 con modifica nella legge 213/2012;

E S P R I M E

In ordine alla regolarità tecnica, PARERE
Floresta 09/12/2022

FAVOREVOLE
Il Responsabile del Servizio
F.to Dott. Antonio Stroschio

In ordine alla regolarità contabile, PARERE
Floresta 09/12/2022

FAVOREVOLE
Il Responsabile del Servizio
F.to Dott. Antonio Stroschio

LA GIUNTA MUNICIPALE

VISTA la proposta sopra citata,

VISTI i pareri acquisiti ai sensi dell'ex art. 49 del d.lgs. 267/2000 come novellato dal d.l. 174 del 2012 con modifica nella legge 213/2012;

RITENUTO di approvare e fare propria la proposta di delibera di cui sopra ;

VISTO il vigente O.A.EE.LL., così come modificato dalle LL.RR. n. 4891 e n. 44/91;

ad unanimità di voti espressi come per legge;

DELIBERA

DI APPROVARE e fare propria la suindicata proposta di deliberazione che si intende integralmente trascritta ad ogni effetto di legge nel presente dispositivo, sia per la parte relativa ai presupposti di fatto e diritto che per la motivazione.

Inoltre, la Giunta Comunale , ritenuto urgente provvedere in merito per le motivazioni espresse in premessa del presente atto, con separata votazione unanime favorevole, espressa per alzata di mano

DELIBERA

Dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 12, comma 2 della legge regionale 3 dicembre 1991 n. 44.

La presente deliberazione viene letta, approvata e sottoscritta

IL PRESIDENTE
F.to Antonio Stroschio

Il Segretario Comunale
F.to Dott. Andrea Calanni Macchio

L'Assessore
F.to Alessi Maria Rosaria Gullotti

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

A T T E S T A

- Che la presente deliberazione in applicazione dell'art. 11 della legge regionale 3 dicembre 1991, n. 44, come modificato dall'art. 127, comma 21, della L.R. n. 17/2004,

X Sarà pubblicata all'albo pretorio on-line del Comune il giorno 13.12.2022 per rimanervi per quindici giorni consecutivi e, quindi fino al 28.12.2022 con il nr. cron. 853

Dalla Residenza comunale _____

Timbro

Il Segretario Comunale
Dott. Andrea Calanni Macchio

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n° 44/1991.

E' divenuta esecutiva il _____, essendo decorsi giorni dieci consecutivi dall'inizio della pubblicazione.

Dalla Residenza comunale, 12/12/2022

Il Segretario Comunale
F.to Dott. Andrea Calanni Macchio
