

UNIONE DEI COMUNI

“PLATANI – QUISQUINA - MAGAZZOLO”

(Bivona – Cianciana - San Biagio Platani e Santo Stefano Quisquina)

VERBALE DI DELIBERAZIONE GIUNTA DELL'UNIONE

N. 29 DEL 13.12.2023

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 (Art.222, D.Lgs.n.267/2000)

L'anno DUEMILAVENTITRE addì Tredici alle ore 12:00 del mese di DICEMBRE nella sede dell'UNIONE DEI COMUNI “Platani Quisquina Magazzolo”, in seguito a regolare convocazione ai sensi dell'art. 48 della L.R.15/3/63, n. 16 si è riunita la Giunta dell'unione con l'intervento dei sigg.:

n.ord.	Cognome e nome	Carica rivestita	Presente	Assente
1	Cinà Milko	Presidente	X	
2	Cacciatore Francesco - <u>MANEOPULSO (DESEMP)</u>	Componente	X	
3	Di Bennardo Salvatore	Componente	X	
4	Martorana Francesco	Componente		X

Presenti n. 3 Assenti n. 1

Presiede il Presidente Cinà Milko;

Partecipa il Segretario Dr.ssa Maria Cristina Pecoraro.

Il Presidente constatata la legalità dei numeri dei presenti, dichiara aperta la seduta ed invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato.

Il Presidente preliminarmente fa dare lettura dell'allegata proposta di deliberazione che fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, predisposta dall'ufficio responsabile su iniziativa dell'Unione dei Comuni, sulla quale sono stati espressi i pareri previsti dalla L.R. 48/91.

Successivamente invita la Giunta alla trattazione dell'argomento in oggetto.



UNIONE DEI COMUNI

“PLATANI – QUISQUINA – MAGAZZOLO”

(Bivona – Cianciana – San Biagio Platani e Santo Stefano Quisquina)

codice fiscale n. 93039800847 – P. Iva 02418690844

(Libero Consorzio Comunale di Agrigento)

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER LA GIUNTA DELL'UNIONE DEI COMUNI

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).

PREMESSO che con deliberazione di Consiglio dell'Unione n. 7 in data 23/05/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2022/2024;

VISTA la Delibera di Consiglio dell'Unione n. 17 del 22/11/2022 avente ad oggetto “Esame ed approvazione del rendiconto di gestione esercizio 2020 e relativi allegati – art. 151, 1° comma Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267”;

CONSIDERATO CHE potrebbero verificarsi, nel corso della gestione 2024, temporanee carenze di liquidità dovuta all'andamento dei flussi finanziari facenti capo all'Ente, in momenti non prevedibili e che pertanto si rende necessario autorizzare, sin d'ora, il Servizio Finanziario ad attivare tempestivamente l'anticipazione di tesoreria;

CONSIDERATO per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc, può rilevarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

RICHIAMATO 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, afferente per i Comuni ai primi tre titoli delle entrate, posto che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione che regola il servizio di Tesoreria stesso;

DATO ATTO che le entrate da prendere in considerazione devono essere quelle accertate, a norma di legge, nel penultimo esercizio precedente e che, pertanto, le stesse devono fare riferimento alle risultanze contabili del rendiconto della gestione afferente l'anno 2021, le quali consentono di rilevare gli unici dati certi su cui poter determinare l'ammontare dell'anticipazione di tesoreria concedibile;

CONSIDERATO che il rendiconto della gestione per l'esercizio 2021 non è stato ancora approvato in Consiglio, si ritiene pertanto necessario considerare le entrate del rendiconto della gestione per l'esercizio 2020;

APPURATO che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2020 ammontano ad €. 263.195,83 e sono così ripartite:

Entrate Titolo I	€. 0,00
Entrate Titolo II	€. 263.195,83
Entrate Titolo III	€. 0,00

TOTALE ENTRATE CORRENTI €. 263.195,83

VERIFICATO dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 è di euro 65.798,95 pari ai 3/12 (tre 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”;

DATO ATTO che:

- l'anticipazione è gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere mette a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge;
- il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è T.U.R. + 3,75%, come da contratto
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza trimestrale;

RICHIAMATA la Delibera di Consiglio dell'Unione n°12 del 26/06/2005 "Approvazione schema di convenzione per il Servizio di Tesoreria dell'Unione per il quinquennio 2005/2010 , con cui l'Unione dei Comuni "Platani – Quisquina – Magazzolo" affida all'Unicredit Group s.p.a. il servizio di Tesoreria Comunale, in regime di proroga giusta deliberazione del Consiglio Comunale n°20 del 30/11/2010 "Rinnovo convenzione del servizio di tesoreria per gli anni 2011/2015”;

VISTA la Delibera di Giunta dell'Unione n°25 del 30/11/2023 avente ad oggetto "Proroga tecnica del Servizio di Tesoreria dell'Unione dal 01/01/2024 al 30/06/2024”;

ESAMINATO l'art. 14 di detta convenzione, che impone al Tesoriere l'obbligo di concedere anticipazione di tesoreria nei limiti e con le modalità previsti dalla normativa vigente;

EVIDENZIATA la disposizione dello stesso articolo per cui l'Ente deve trasmettere al Tesoriere apposita richiesta corredata dalla deliberazione della Giunta, di attivazione dell'anticipazione in questione;

RITENUTO, in ogni caso, al fine di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, ricorrere in primo luogo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso decreto;

VISTA la Legge 07 agosto 1990, n. 241 e sue successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e sue successive modifiche ed integrazioni;

VISTO lo Statuto dell'Unione dei Comuni;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

VISTO il bilancio preventivo per il corrente esercizio in corso di formazione;

ACQUISITI i pareri favorevoli, ai sensi del combinato disposto dell'art. 49 e dell'art. 147-bis del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267;

PROPONE ALLA GIUNTA DELL'UNIONE

DI ASSUMERE il presente provvedimento in osservanza dell'art. 222 del D. Lgs. N°267/2000 dell'art. 14 della Convenzione per il Servizio di Tesoreria;

DI PRENDERE ATTO della superiore tabella dalla quale si evince che il totale degli accertamenti registrati nei primi tre titoli di parte corrente dell'entrata del rendiconto dell'esercizio 2020, ammonta a €. 263.195,83

DI RICHIEDERE il rinnovo al Tesoriere dell'Unione, per l'esercizio finanziario 2024, dell'anticipazione di cassa fino all'importo massimo complessivo di €. 65.798,95 pari ai 3/12 delle entrate accertate ai primi tre titoli del rendiconto 2020, come dalla attestazione di cui sopra;

DI RICHIEDERE al Tesoriere dell'Unione, per l'esercizio 2024, l'anticipazione di cassa e conseguentemente autorizzandolo, l'attivazione della suddetta anticipazione in caso di stretta ed inderogabile necessità, qualora le disponibilità di cassa non consentano il pagamento degli ordinativi in giacenza presso lo stesso Tesoriere;

DI AUTORIZZARE, altresì, l'utilizzo in termini di cassa di entrate a specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, a norma dell'art. 195 del già citato D. Lgs. N°267/2000;

DI IMPEGNARSI ad utilizzare la predetta anticipazione, secondo le effettive necessità di cassa, mediante emissione di appositi ordini di riscossione da trarsi sull'apposita risorsa relativa ad "Anticipazioni di tesoreria" e di disporre il successivo rimborso al tesoriere mediante emissione di apposito mandato di pagamento da trarsi sull'apposito capitolo "Rimborsi di anticipazione di cassa" del bilancio preventivo 2024 in corso di formazione, emettendo i necessari documenti contabili di incasso per l'anticipazione e di pagamento per la restituzione;

DI IMPUTARE, altresì, al momento in cui si renda doveroso, la spesa relativa agli interessi passivi ed oneri corrispondenti al T.U.R. + 3,75%, come da contratto, al capitolo 10130601 articolo 1 del bilancio preventivo 2024;

DI RIMBORSARE le eventuali inerenti spese, imposte e tasse che venissero addossate alla Banca.

DI DISPORRE, inoltre, l'utilizzo dei fondi vincolati a specifica destinazione mediante l'attivazione degli stessi da parte del Tesoriere, ai sensi dell'art. 195 del D. lgs 267/2000

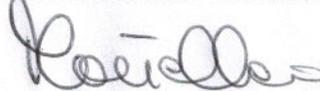
DI DICHIARARE la presente Deliberazione immediatamente esecutiva

DI TRASMETTERE copia della presente al Tesoriere dell'Unione

Cianciana 7 dicembre 2023

La Responsabile del Servizio Finanziario

Dr.ssa Mortellaro Vincenza



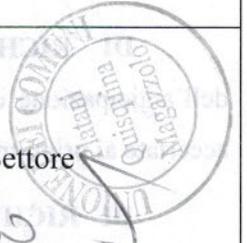
PARERI ESPRESSI AI SENSI DEGLI ARTT. 53 E 55 DELLA LEGGE 142/90 RECEPITA

DALLA L.R. N. 48/91 COME MODIFICATA DALLA L.R. 30/2000

In ordine alla regolarità tecnica si esprime parere Favreuk

Cianciana 7/12/2023

Il Responsabile del Settore



Stella

In ordine alla regolarità contabile si esprime parere Favreuk

Cianciana 7/12/2023

Il Responsabile del Settore Finanziario



Stella

LA GIUNTA DELL'UNIONE

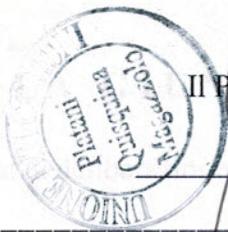
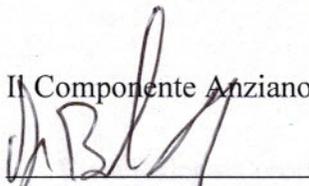
- Vista l'allegata proposta di deliberazione munita dei pareri previsti dalla L.R. 48/91;
- Considerato che gli elementi istruttori e valutativi inseriti nella proposta permettono di accettarla "in toto";
- Ritenuto, pertanto, di dover comunque approvare l'atto nello schema predisposto senza alcuna variazione;
- Visto l'art.15 L.R.n.44/91, come modificato dalla L.R.n.23 del 5/7/97, art.4, 2° comma nonché l'art. 12 titolo II° capo 1° della legge regionale 23/12/2000 n.30;
- Con voti unanimi espressi nella forma segreta e previa proclamazione del Presidente;

DELIBERA

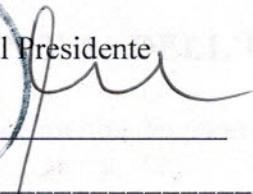
- Di approvare l'allegata proposta ed in conseguenza di adottare il presente atto con la narrativa, la motivazione ed il dispositivo di cui alla proposta stessa, che qui si intende riportata a trascritta per farne parte integrante e sostanziale;
- Di dichiarare l'atto deliberativo che approva la presente proposta immediatamente esecutivo, ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. 44/91;

n.Ord.	Cognome e nome	Carica e seggio	Prova	Voto
1	Claudio Millo	Presidente		✓
2	Antonio Piantone	Componente		✓
3	Di Benedetto Salvatore	Componente		✓
4	Antonio Piantone	Componente		✓

Il Componente Anziano



Il Presidente



Il Segretario dell'Unione



Affissa all'Albo Pretorio il _____ vi rimarrà per giorni 15.

Defissa dall'Albo Pretorio il _____

Il Messo Comunale

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Dr.ssa Maria Cristina Pecoraro

Su conforme attestazione del Messo dell'Unione dei Comuni incaricato per la tenuta dell'Albo Pretorio

CERTIFICA

Che copia integrale della presente deliberazione ai sensi dell'art. 11 della l.r. 3/12/1991 n. 44 è stata pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio il _____ giorno festivo successivo alla data dell'atto e per 15 giorni.

Cienciana li _____

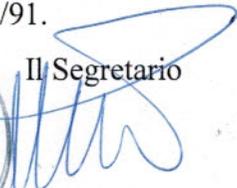
Il Segretario

Dichiarata immediatamente esecutiva

Art. 12, comma 2°, L.R. 44/91.



Il Segretario



Divenuta esecutiva per decorrenza

termini ai sensi dell'art. 12,1°c.

della Legge Regionale n° 44/91.

Cienciana li _____

Il Segretario