



COMUNE DI LONGI

PROVINCIA DI MESSINA

ORIGINALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 02 Reg. DEL 16 GENNAIO 2023

OGGETTO: D. LGS. 267/2000 ART. 222 – ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO 2023.

L'anno **DUEMILAVENTITTE** il giorno **SEDICI** del mese di **GENNAIO**, dalle ore 18,35 alle ore 18,57, si è riunita la Giunta Comunale, in presenza e per mezzo di un collegamento in videoconferenza, convocata nelle forme di legge e secondo le modalità di svolgimento delle sedute di Giunta Comunale in modalità telematiche e/o miste, disciplinate con la delibera di Giunta Comunale n. 39/2022.

COMPONENTI DELLA GIUNTA COMUNALE	PRESENTI	ASSENTI
1. FABIO Antonino - Sindaco	X	
2. CIRRINCIONE Fiorella - Vice Sindaco	X	
3. CALCO' Davide - Assessore	X	
4. FABIO Salvatore - Assessore	X	
5. MICELI Marco - Assessore	X	

- ◆ Presiede, in presenza, il Sindaco **Geom. Antonino Fabio**.
- ◆ Partecipa, in presenza, il Segretario Comunale **Dott. Stefano Oriti**.
- ◆ Partecipano, in presenza, gli Assessori **Fiorella Cirrincione**, **Calcò Davide** e **Marco Miceli**, nonché, in collegamento WhatsApp, l'Assessore **Salvatore Fabio**.
- ◆ Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato e di cui alla infra riportata proposta.
- ◆ Il Segretario Comunale attesta che la qualità del segnale di videocollegamento permette di udire e vedere in modo chiaro e distinto tutti i partecipanti.
- ◆ Il Presidente, constatata la partecipazione attiva di tutti i componenti e del Segretario, attesta che tutti i partecipanti alla Giunta hanno letto ed esaminato l'infra riportata proposta. Indi dichiara aperta la discussione.

LA GIUNTA COMUNALE

- **Vista** l'allegata proposta di deliberazione **n. 02 del 16 Gennaio 2023**;
- **Considerato** che la proposta è corredata dai pareri prescritti dall'art. 1, comma 1, lettera i), della L.R. 11.12.1991 n. 48, come modificato dall'art. 12 della L.R. 23.12.2000 n. 30, e dall'articolo 49 del T.U.EE.LL., D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- **Ritenuta** la stessa meritevole di approvazione;
- **Visto** l'O.A.EE.LL. della Regione Siciliana;

Con votazione unanime, legalmente espressa e verificata dal Presidente,

DELIBERA

- 1) Di approvare la proposta di cui in premessa che unitamente ai pareri su di essa apposti fa parte integrante del presente provvedimento.**
- 2) Di dichiarare, con separata ed unanime votazione, la presente immediatamente esecutiva.**



COMUNE DI LONGI

Città Metropolitana di Messina

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

<p>PROPOSTA REGISTRO AREA ECONOMICO FINANZIARIA N° <u>1</u>/2023 Del <u>09/01/2023</u></p>	<p>PROPOSTA REGISTRO GENERALE N° <u>02</u> /2023 Del <u>16.01.2023</u></p>
---	---

OGGETTO: D.LGS. 267/2000 ART. 222 - ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO 2023

IL SINDACO

Premesso che:

- la tesoreria del Comune di Longi è stata affidata con delibera consiliare n.14 del 16/05/2019 alla Società Poste Italiane S.p.a
- in rapporto al fabbisogno, può verificarsi nel corso della gestione ordinaria di competenza dell'esercizio finanziario 2023, una insufficiente disponibilità di cassa;
- l' articolo 12 della convenzione prevede che "il tesoriere, su richiesta dell'Ente è tenuto a concedere anticipazione di tesoreria entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate afferenti ai primi tre titoli di bilancio ai sensi dell'art. 222 del TUEL c.1 del D.Lgs. 267/2000";
- l'utilizzo dell'anticipazione ha luogo di volta in volta limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa;
- Il Tesoriere procede di iniziativa per l'immediato rientro dell'anticipazione, nonché per il pagamento degli interessi nella misura di tasso contrattualmente stabilita.

Visto l'art. 222 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267 che ai commi 1) e 2) dispone:

1. 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 ai primi tre titoli di entrata del bilancio.
2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.

Visto che in relazione all'art.9 della convenzione per il servizio di tesoreria in atto, il tesoriere è tenuto ad assicurare le anticipazioni di cassa nei limiti di cui all'art.222 del T.U.n°267/2000 prima riportato;

Visto che nel penultimo anno precedente (esercizio finanziario 2021) nei primi tre titoli del bilancio sono state accertate le seguenti entrate:

Titolo I – Entrate Tributarie	€ 562.485,81
Titolo II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, delle Regioni e di altri enti del settore pubblico anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	€ 890.375,32
Titolo III – Entrate Extratributarie	€ 111.577,46
Totale	€ 1.564438,59

Attesa la necessita di richiedere per l'anno 2023 i 3/12, salvo eventuali ulteriori interventi normativi in merito, l'anticipazione di cassa per il medesimo esercizio, stimandone l'importo nella misura massima di €. **391.109,65** pari ai 3/12 delle entrate relative ai primi tre titoli accertati nel penultimo anno precedente;

Vista la vigente convenzione di Tesoreria che disciplina le modalità dell'anticipazione;

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”;

Rilevato che il corso all'anticipazione di cassa è consentito solo dopo aver utilizzato le entrate con vincolo di destinazione;

Visto che:

- a) l'anticipazione di tesoreria dovrà essere gestita attraverso un apposito c/c bancario alle operazioni di addebito, in sede di utilizzo e di accredito, in sede di rientro, verranno attribuite le valute rispettivamente dello stesso giorno di utilizzo e stesso giorno di rientro;
- b) il tasso applicato alle anticipazioni di cassa sarà quello previsto dalla convenzione in essere;
- c) gli interessi passivi saranno calcolati sulla somma di effettiva utilizzazione e relativo al periodo, con liquidazione trimestrale;

RITENUTO, pertanto, di autorizzare il Tesoriere Comunale Poste Italiane S.p.a, in caso di necessità, ad anticipare la somma per l'esercizio finanziario 2023 al fine di garantire i servizi di questa Amministrazione ed evitare contenziosi con i creditori;

VISTO il T.U. di cui al D.Lgs.n°267/2000;

VISTO il D.lgs n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato della contabilità finanziaria;

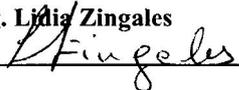
VISTO il regolamento di contabilità dell'Ente;

Per la causale descritta in narrativa:

PROPONE

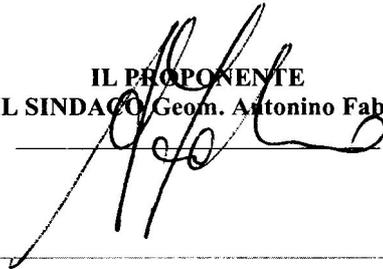
- **Di assumere** con il Tesoriere Comunale Poste Italiane S.P.A., alle condizioni previste dal contratto di Tesoreria vigente, un'anticipazione di Tesoreria per l'anno 2023 per l'importo di € 391.109,65;
- **Di autorizzare** il Tesoriere Comunale Poste Italiane S.p.a, in caso di necessità, ad anticipare la somma per l'esercizio finanziario 2023 al fine di garantire i servizi di questa Amministrazione ed evitare contenziosi con i creditori;
- **Di rendere** la presente immediatamente esecutiva
- **Di Comunicare** il presente atto, a mezzo notifica, al Tesoriere.

**LA RESPONSABILE DELL'AREA
ECONOMICO FINANZIARIA**
Rag. Lidia Zingales





IL PROPONENTE
IL SINDACO Geom. Antonino Fabio





CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

COMUNE DI LONGI

Esercizio: 2021 - Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	ACCERTAMENTI (A) (4)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)	EP	EC	EP	EC	TR					
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	0,00														
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	0,00														
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE(2)	CP	0,00														
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00														
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	642.002,81	RR	165.289,45	R	-218.962,34	CP	257.751,02	EP	227.419,93	EC	485.170,95	TR			
		CP	589.746,14	RC	335.065,88	A	562.485,81	CP	-27.260,33	EP	227.419,93	EC	485.170,95	TR			
		CS	902.899,25	TR	500.355,33	CS	-402.543,92	CS		EP	227.419,93	EC	485.170,95	TR			
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	511.019,56	RR	158.125,52	R	-92.968,63	CP	259.925,41	EP	117.540,81	EC	377.466,22	TR			
		CP	1.108.409,60	RC	772.834,51	A	890.375,32	CP	-218.034,28	EP	117.540,81	EC	377.466,22	TR			
		CS	1.128.822,70	TR	930.960,03	CS	-197.862,67	CS		EP	117.540,81	EC	377.466,22	TR			
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	152.549,15	RR	16.882,37	R	-15.640,07	CP	120.026,71	EP	32.388,96	EC	152.415,67	TR			
		CP	194.977,32	RC	79.188,50	A	111.577,46	CP	-83.399,86	EP	32.388,96	EC	152.415,67	TR			
		CS	194.977,32	TR	96.070,87	CS	-98.906,45	CS		EP	32.388,96	EC	152.415,67	TR			
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	1.772.290,64	RR	799.427,42	R	-50.000,00	CP	922.863,22	EP	1.540.522,42	EC	2.463.385,64	TR			
		CP	10.431.259,70	RC	198.886,47	A	1.739.408,89	CP	-8.691.850,81	EP	1.540.522,42	EC	2.463.385,64	TR			
		CS	11.995.033,54	TR	998.313,89	CS	-10.996.719,65	CS		EP	1.540.522,42	EC	2.463.385,64	TR			
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00	EC	0,00	TR			
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EP	0,00	EC	0,00	TR			
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	CS		EP	0,00	EC	0,00	TR			
TITOLO 6	Accensione prestiti	RS	958.044,06	RR	35.067,40	R	0,00	CP	922.976,66	EP	922.976,66	EC	0,00	TR			
		CP	102.250,36	RC	0,00	A	0,00	CP	-102.250,36	EP	922.976,66	EC	0,00	TR			
		CS	1.060.294,42	TR	35.067,40	CS	-1.025.227,02	CS		EP	922.976,66	EC	0,00	TR			



CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

COMUNE DI LONGI

Esercizio: 2021 - Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		CP	CS	RR	RC	R	A	CS	CP	CP	EP	EC	TR	EP	EC	TR	
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00	TR	0,00	EC	0,00	TR	0,00
		CP	2.000.000,00	RC	247.267,33	A	247.267,33	CP	-1.752.732,67	EP	0,00	TR	0,00	EC	0,00	TR	0,00
		CS	2.000.000,00	TR	247.267,33	CS	-1.752.732,67										
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	58.759,13	RR	29.779,14	R	-25.497,72	CP	-821.196,64	EP	3.482,27	TR	8.239,03	EC	11.721,30	TR	11.721,30
		CP	2.053.113,00	RC	1.223.677,33	A	1.231.916,36	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CS	2.053.113,00	TR	1.253.456,47	CS	-799.656,53										
		RS	4.094.665,35	RR	1.204.571,30	R	-403.068,76	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CP	16.479.756,12	RC	2.856.920,02	A	4.783.031,17	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CS	19.335.140,23	TR	4.061.491,32	CS	-15.273.648,91										
		RS	4.094.665,35	RR	1.204.571,30	R	-403.068,76	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CP	16.479.756,12	RC	2.856.920,02	A	4.783.031,17	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CS	19.335.140,23	TR	4.061.491,32	CS	-15.273.648,91										
		RS	4.094.665,35	RR	1.204.571,30	R	-403.068,76	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CP	16.479.756,12	RC	2.856.920,02	A	4.783.031,17	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CS	19.335.140,23	TR	4.061.491,32	CS	-15.273.648,91										
		RS	4.094.665,35	RR	1.204.571,30	R	-403.068,76	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CP	16.479.756,12	RC	2.856.920,02	A	4.783.031,17	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CS	19.335.140,23	TR	4.061.491,32	CS	-15.273.648,91										
		RS	4.094.665,35	RR	1.204.571,30	R	-403.068,76	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CP	16.479.756,12	RC	2.856.920,02	A	4.783.031,17	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CS	19.335.140,23	TR	4.061.491,32	CS	-15.273.648,91										
		RS	4.094.665,35	RR	1.204.571,30	R	-403.068,76	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CP	16.479.756,12	RC	2.856.920,02	A	4.783.031,17	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CS	19.335.140,23	TR	4.061.491,32	CS	-15.273.648,91										
		RS	4.094.665,35	RR	1.204.571,30	R	-403.068,76	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CP	16.479.756,12	RC	2.856.920,02	A	4.783.031,17	CP	-11.696.724,95	EP	2.487.025,29	TR	1.926.111,15	EC	4.413.136,44	TR	4.413.136,44
		CS	19.335.140,23	TR	4.061.491,32	CS	-15.273.648,91										

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

(2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. in anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

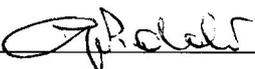
(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e rimpuniti agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

PARERI SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE G.C. RESI AI SENSI DELL'ART. 12 DELLA LEGGE REGIONALE 23 DICEMBRE 2000, N. 30 E DELL'ART. 49 DEL T.U.EE.LL. N. 267/2000 E S.M.I.

Si esprime parere FAVOREVOLE, in ordine alla REGOLARITÀ TECNICA
Longi 09/01/2023

**IL RESPONSABILE DELL'AREA
ECONOMICO-FINANZIARIA**
(Rag. Gabriella Pidalà)



- 1) - Ai sensi dell'articolo 12 della legge regionale 23 dicembre 2000, n. 30 e dell'articolo 49 del T.U. EE.LL. n. 267/2000 e s.m.i. per quanto concerne la regolarità contabile, si esprime PARERE FAVOREVOLE.
Longi, lì 09/01/2023

**IL RESPONSABILE DELL'AREA
ECONOMICO-FINANZIARIA**
(Rag. Gabriella Pidalà)



ALLEGATO ALLA DELIBERA DI

GIUNTA COMUNALE N. 02

DEL 16.01.2023 DALLE ORE 18,35 - ALLE ORE 18,57.

PROPOSTA N.02 del 16/01/2023

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Geom. Antonino Fabio

L'Assessore Anziano
Dott.ssa Cirrincione Fiorella

Il Segretario Comunale
Dott. Stefano Oriti

 La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'articolo 12, comma 2°, della Legge Regionale 3.12.1991, n. 44.

Longi, li 16/01/2023

Il Segretario Comunale - Dott. Stefano Oriti

 La presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____ ai sensi dell'Art. 12 comma 1 Legge Regionale 3 dicembre 1991 n. 44, in quanto decorsi 10 giorni dalla data di pubblicazione all'Albo On-line del sito istituzionale dell'Ente.

Longi, _____

Il Segretario Comunale - Dott. Stefano Oriti _____

PUBBLICAZIONE DEL PROVVEDIMENTO

Il sottoscritto Segretario Comunale dispone che la presente deliberazione della Giunta Comunale sarà pubblicata all'Albo *on line* del sito istituzionale dell'Ente per 15 giorni consecutivi, a far data dal 17/01/2023.

Longi, li 16/01/2023

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott. Stefano Oriti

Stefano Oriti

Si attesta che la presente deliberazione è stata trasmessa ai Capigruppo Consiliari con nota Prot. n. _____ del _____.

IL RESPONSABILE
DELL'AREA AMMINISTRATIVA
Maria Galati

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale, su conforme attestazione del responsabile delle Pubblicazioni,

CERTIFICA

che la presente deliberazione – ai sensi dell'art. 11, comma 1, della L.R. n. 44/1991 – è stata pubblicata all'Albo *on line* del sito istituzionale dell'Ente per 15 giorni consecutivi, dal _____ al _____, e che non sono stati presentati reclami o osservazioni.

Longi, li _____

Il Responsabile delle Pubblicazioni

IL SEGRETARIO COMUNALE