

ALB



COMUNE DI CASTIGLIONE DI SICILIA

C.A.P. 95012 – Città Metropolitana di Catania

P. IVA e C.F.: 00291090876

Tel.: 0942/980211 – Fax: 0942/984505

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

N° 88 DEL 28 DIC 2022

(Prop. N° 88 del 28/12/2022)

OGGETTO: AUTORIZZAZIONE (PER ANTICIPAZIONE) UTILIZZO ENTRATA A SPECIFICA DESTINAZIONE, IN TERMINI DI CASSA - ART. 195 D. LGS. NR. 267/2000

L' anno Duemila VENTIDUE il giorno VENTOTTO — del mese di DICEMBRE — alle ore 15,16 — e segg., nella Sala delle Adunanze del Comune, regolarmente convocata dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale con la presenza dei Signori

COGNOME E NOME	P	A	CARICA
1. CAMARDA ANTONINO	X	=	SINDACO
2. RAITI FRANCESCO	X	=	ASSESSORE
3. FARFAGLIA GAETANA	X	=	ASSESSORE
4. MONFORTE SALVATORE	X	=	ASSESSORE
5. FARFAGLIA SALVATORE	=	X	ASSESSORE
TOTALE	4	1	

Assume la Presidenza il SINDACO - Partecipa il Segretario Comunale *Dott. Cicala Giuseppe*.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA MUNICIPALE

- Vista l'allegata proposta munita dei pareri espressi ai sensi dell'art. 49 della L. 18 Agosto 2000 n° 267 e ss.mm.ii..
- Visto l' O.A.EE.LL. vigente nella Regione Sicilia.
- Con voti unanimi espressi nelle forme di legge, anche per l'immediata esecutività.

DELIBERA

- 1) Di approvare l'allegata proposta che forma parte integrante del presente provvedimento.
- 2) Di dichiarare la presente, con separata ed unanime votazione, immediatamente esecutiva.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

addi 28/12/2022

OGGETTO: AUTORIZZAZIONE (PER ANTICIPAZIONE) UTILIZZO ENTRATA A SPECIFICA DESTINAZIONE, IN TERMINI DI CASSA - ART. 195 D. LGS. NR. 264/2000.

Proponente: Il Sindaco e/o

Alto

L'Assessore

//

Redigente: L'Ufficio Ragioneria

Benvenuto

TESTO

ALLEGATO

Premesso che:

- che l' art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000 dà la facoltà agli Enti Locali, ad eccezione di quelli in stato di dissesto finanziario, di poter disporre l' utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall' assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa DD. PP., per un importo non superiore all' anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'articolo 222;
- che il c. 2 del medesimo articolo dispone che l' utilizzo di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della deliberazione della G.M. relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, c. 1 e viene deliberato in termini generali all' inizio di ciascun esercizio ed è attivato dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'Ente;
- che il c. 3 di detto articolo dispone che il ricorso all' utilizzo delle somme a specifica destinazione, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, vincola una quota corrispondente dell' anticipazione di tesoreria, difatti, 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.

Dato atto che:

- è necessario adottare un apposito provvedimento deliberativo di Giunta Municipale che autorizzi formalmente il servizio economico-finanziario a disporre il pagamento di spese correnti con l' utilizzo temporaneo di somme con vincolo di destinazione specifica, in assenza di disponibilità di cassa non vincolata e per un importo che non deve eccedere l'anticipazione di Tesoreria, di tempo in tempo, disponibile;
- sui mandati da emettere, relativamente al pagamento di spese correnti, si deve evidenziare nel loro contesto il ricorso alle disponibilità di cassa relative alle somme con vincolo di destinazione;
- è necessario ricostituire la consistenza delle somme vincolate, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione, previa indicazione da riportare nelle relative reversali, e che in assenza delle disposizioni di ripristino il Tesoriere dovrà restituire la reversale relativa all' importo.

Preso atto che questo Comune non trovasi nel dichiarato stato di dissesto finanziario e che questo Ente ha utilizzato somme con vincolo di speciale destinazione solo in forza di appositi atti come da ultimo con le delibere di G.M. N° 147 del 19/06/2001, N° 329 del 31/12/2001, N° 111 del 18/06/2003, N° 219 del 23/12/2003, N° 106 del 18/06/2004, N° 208 del 18/12/2004, del 18/06/2005, N° 195 del 30/12/2005, N° 84 del 23/06/2006, N° 164 del 29/12/2006, N° 73 del 28/06/2007, N° 129 del 31/12/2007, N° 76 del 26/06/2008, N° 145 del 31/12/2008, N° 66 del 26/06/2009, N° 142 del 30/12/2009, N° 76 del 16/6/2010, N° 134 del 30/12/2010, N° 67 del 23/06/2011, N° 132 del 30/12/2011, N° 38 del 27/06/2012, N° 102 del 31/12/2012, N° 31 del 25/06/2013, N° 89 del 30/12/2013, N° 30 del 23/6/2014, N° 75 del 16/12/2014, N° 33 del 30/06/2015, N° 67 del 28/12/2015, n° 45 del 30/6/2016, n° 78 del 21/12/2016, n° 39 del 27/06/2017, n° 107 del 21/12/2017, n° 54 del 29/06/2018, n° 91 del 28/12/2018, n° 49 del 27/06/2019, n° 97 del 30/12/2019, n° 29 del 4/8/2020, n° 77 del 30/12/2020, n° 40 del 22/06/2021, n° 72 del 28/12/2022 e n° 38 del 25/07/2022 e che quindi il provvedimento in oggetto deve essere riproposto per l' anno 2022, come atto deliberativo di eventuale anticipazione e garante dell' immediato ripristino delle somme o degli importi eccedenti il limite di fido della stessa anticipazione, tenuto conto della Tesoreria unica mista dello Stato, dell'abolizione della Tesoreria unica della Regione e delle nuove disposizioni di Tesoreria Comunale per i Comuni inferiori a 5000 abitanti.

Osservato che l'utilizzo deve avvenire esclusivamente con reversali di incasso e relativi mandati di pagamento all' interno dei prelevamenti dei vari Conti Bancari della Tesoreria pro-tempore.

Vista la circolare N° 50 del 18/06/98 del Ministero del Tesoro.

Vista la normativa vigente che faculta l'utilizzo totale di ogni fondo a speciale destinazione, salvo il rientro nei modi di legge.

Visto l' O.A. EE.LL. vigente nella Regione Siciliana.

SI PROPONE

1. **Di autorizzare** con il presente atto, nel recepire quanto in premessa, **per l' anno 2023**, il servizio economico-finanziario a disporre il pagamento di spese correnti con l'utilizzo temporaneo di somme con vincolo di destinazione speciale, in assenza di disponibilità di cassa non vincolata e per un importo che non deve eccedere l'anticipazione massima di Tesoreria, di tempo in tempo, disponibile e gradualmente scaricabile.
2. **Di emettere** i relativi mandati di pagamento per le suddette spese correnti in modo che evidenzino nel loro contesto il ricorso alle disponibilità di cassa relative alle somme con vincolo di destinazione.
3. **Di ricostituire** la consistenza delle somme vincolate, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione, previa indicazione da riportare nelle relative reversali. In assenza della disposizione di ripristino il Tesoriere dovrà restituire la reversale relativa all' importo.
4. **Di dare atto che** l'utilizzo delle somme avviene esclusivamente mediante reversali di incasso e titoli di pagamento all' interno dei vari Conti bancari di Tesoreria, alla quale spetterà l'obbligo di reintegrare i relativi fondi con le prime operazioni di cassa e cioè man mano che affluiscono le relative entrate.
5. **Di dare atto, altresì, che** le operazioni finanziarie verranno fatte con appositi mandati e relative reversali firmati dal Responsabile del servizio economico-finanziario dell' Ente.
6. **Di dare atto, inoltre, che** il presente provvedimento **ha effetto dall' 1/01/2023** in poi e sarà mantenuto fino ad espressa revoca sulla base delle condizioni contabili previste annualmente dai rispettivi bilanci preventivi e consuntivi e restando salve le operazioni di cassa effettuate a chiusura esercizio 2022.
7. **Di demandare** al Responsabile del servizio economico-finanziario con propri provvedimenti di settore ogni adempimento di legge.
8. **Di dichiarare**, la presente, "ope legis" immediatamente esecutiva, stante l'urgenza del caso.

Proposta di deliberazione – Reg. n. 88 del 28/12/2022

Parere in ordine alla regolarità tecnica: favorevole/contrario per i seguenti motivi: _____

Li 28/12/2022

Il Responsabile del Servizio

Barfussillo

Parere in ordine alla regolarità contabile: favorevole/contrario per i seguenti motivi: _____

Li 28/12/2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Barfussillo

ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

Si attesta l'esatta imputazione e la relativa capienza, nonché la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 153 del D. Lgs. N. 267/2000 e ss.mm.ii., come recepito dal vigente O.R.EE.LL., ai seguenti capitoli:

Capitolo	Codice	Gestione	Previsione	Impegni ad oggi	Disponibilità
//	//	comp./res 2022	€ _____	€ _____	€ _____
//	//	comp./res 2022	€ _____	€ _____	€ _____
//	//	comp./res 2022	€ _____	€ _____	€ _____

Li 28/12/2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario

[Signature]

Il presente verbale di deliberazione, dopo la lettura, si sottoscrive.

L'Assessore Anziano

Il Presidente

Il Segretario Comunale

[Signature]

[Signature]



[Signature]

E' copia conforme per uso amministrativo.

Li _____

Il Segretario Comunale

La presente deliberazione è stata trasmessa per l'esecuzione all'Ufficio _____ con prot. n. _____

Il Responsabile dell'Ufficio di Segreteria

Il presente atto è stato
Pubblicato all'Albo al
n° _____ reg.
il _____

Il Messo Comunale
F.to _____

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica, su conforme attestazione del Messo, che la presente deliberazione sarà pubblicata all'Albo dal 29/12/2022 al 13/01/2023, ai sensi e per gli effetti dell'art. 124 del TUEL, come recepito dal vigente O.R.EE.LL. e che contro la stessa non / sono stati presentati reclami.

Li _____

Il Segretario Comunale

F.to _____

La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. _____ comma _____, della L.R. n° 44/91 e successive modifiche ed integrazioni.

Li _____

Il Segretario Comunale

F.to _____

E' copia conforme all'originale.

Li _____

Il Segretario Comunale