



COMUNE DI SAN PIERO PATTI
Città Metropolitana di Messina

Registro

N. 02

08-01-2024

ORIGINALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE

Oggetto: AUTORIZZAZIONE ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED ALL'UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL PAGAMENTO SPESE CORRENTI, AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 E S.M.I. ANNO 2024.

L'anno duemilaventiquattro il giorno **OTTO** del mese di gennaio
Con inizio alle ore **13:40**, nella sala delle adunanze della sede comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza il Sig.ra **MARCHELLO Carmelita**

nella qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti

Ed assenti i seguenti sigg.

		Presenti	Assenti
MARCHELLO Carmelita	Sindaco	X	
FIORE Salvatore Vittorio	Vice-Sindaco	X	
INTERDONATO Armando	Assessore	X	
PANTANO Salvatore	Assessore		X
DI BELLA Gianluca Antonino	Assessore	X	

Fra gli assenti giustificati (art. 173 dell'Ord. EE.LL.) i sigg:

Con la partecipazione del Segretario Comunale dott. Carmelo PINO

Il Presidente constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione

Ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato e di cui all'infra riportata proposta

AREA RAGIONERIA

Nr . ord. della proposta 5

Del 08-01-2023

Oggetto:	AUTORIZZAZIONE ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED ALL'UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL PAGAMENTO SPESE CORRENTI, AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 E S.M.I. ANNO 2024.
----------	--

Preso atto che:

- Il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 regola sia le modalità di utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate da 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 e integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36 lett. a), b), c) del suddetto D.lgs., 118/2011.

Più nel dettaglio:

- 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;
- Il limite massimo che il tesoriere concede all'Ente per le anticipazioni di tesoreria è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, 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 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 dell'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);

Rilevato che le scadenze stabilite dalle vigenti disposizioni legislative per la riscossione delle entrate correnti di maggior consistenza finanziaria possono non consentire di far fronte tempestivamente ai pagamenti per le spese necessarie quali quelle relative agli stipendi, contributi previdenziali, ammortamento mutui, canone di utenza dei servizi, ed altre spese per funzionamento dei servizi indispensabili;

Ritenuto che per poter far fronte ai pagamenti necessari occorre autorizzare l'assunzione di un'anticipazione di Tesoreria, con le modalità previste dall'art. 222 del TUEL 267/2000;

Vista la delibera del Consiglio comunale n° 63 del 28/12/2023 con la quale viene approvato il bilancio di previsione triennale 2023/2026, esecutiva;

Visto il Rendiconto di Gestione anno 2022, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 29/06/2023, dal quale si evince la seguente situazione relativamente alle entrate correnti accertate:

TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	1.730.981,95
TITOLO II	ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.823.144,57
TOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	433.628,52
TOTALE		3.987.755,04

Attesa la necessita di richiedere per l'anno 2024 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 €. **996.938,76** 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”*;

Tenuto conto che l'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione vincola una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria e che i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione vanno a ricostituire la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;

Ritenuto di provvedere all'autorizzazione in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione al fine di evitare il più possibile il ricorso all'anticipazione di tesoreria,

Visto il punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria, il quale chiarisce le modalità e i limiti dell'utilizzo delle somme vincolate a cui il Tesoriere dovrà scrupolosamente attenersi garantendo la tassativa esigenza di ricostituire tali somme al fine di non compromettere conseguimento delle finalità a cui dette somme sono destinate;

Visti

• Il D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.d.;

PROPONE

1. Di considerare le premesse in narrativa quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. Di autorizzare il ricorso all'anticipazione di Tesoreria concessa dal Tesoriere **anno 2024**, stimandone l'importo nella misura massima di **€ 996.938,76 pari a 3/12 delle entrate** relative ai primi tre titoli accertate nel Rendiconto di Gestione anno 2022;
3. Di disporre, ai sensi dell'art. 195 del D.lgs. 267/00 per l'esercizio finanziario 2024, l'utilizzo in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione per il funzionamento delle spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con Istituti diversi dalla CCDDPP, fino a concorrenza del limite massimo dell'anticipazione di tesoreria;
4. Di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario, di richiedere al Tesoriere la concessione di anticipazione di Tesoreria nel limite sopra indicato, il quale utilizzerà l'anticipazione in relazione alle necessità di cassa che si verificheranno nell'esercizio;
5. Di impegnarsi a corrispondere sulla somma anticipata gli interessi passivi nella misura prevista dalla vigente convenzione di Tesoreria;
6. Di dare atto che:
 - l'utilizzo di cassa di entrate a specifica destinazione vincola una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'art. 195, comma 3, del d.Lgs. n. 267/2000;
 - l'attivazione, da parte del Tesoriere Comunale, dell'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione sarà disposto in via automatica in caso di insufficienza di fondi liberi, secondo le modalità indicate dal punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;

- sarà cura dell'ente provvedere alla registrazione contabile dei movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;

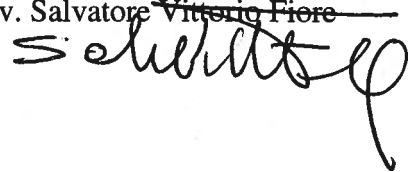
7. Di notificare copia del presente provvedimento alla Tesoreria Comunale;

8. Di dichiarare la presente immediatamente esecutiva, stante la necessità e l'urgenza di provvedere.

Il Responsabile dell'Area
Dott. Carmelo Pino



L'assessore al Bilancio
Avv. Salvatore ~~Vittorio Fiore~~



CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2022

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) (3)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (6)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	232.695,17								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	9.150,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITA FINANZIARIE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	367.111,11								
	<i>-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00								
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa										
10101	Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati	RS	1.701.573,41	RR	135.322,74	R	396,36		EP	1.566.647,03	
		CP	845.674,72	RC	616.016,84	A	899.789,64	CP	54.114,92	EC	283.772,80
		CS	2.602.511,59	TR	751.339,58	CS	-1.851.172,01		TR	1.850.419,83	
10102	Tipologia 102 Tributi destinati al finanziamento della sanità	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
10103	Tipologia 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
10104	Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
10301	Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	RS	25.027,64	RR	25.121,46	R	225,97		EP	132,15	
		CP	831.192,31	RC	824.312,66	A	831.192,31	CP	0,00	EC	6.879,65
		CS	856.219,95	TR	849.434,12	CS	-6.785,83		TR	7.011,80	
10302	Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
10000	Totale Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	1.726.601,05	RR	160.444,20	R	622,33		EP	1.566.779,18	
		CP	1.676.867,03	RC	1.440.329,50	A	1.730.981,95	CP	54.114,92	EC	290.652,45
		CS	3.458.731,54	TR	1.600.773,70	CS	-1.857.957,84		TR	1.857.431,63	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2022

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) (3)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (6)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
Titolo 2	Trasferimenti correnti										
20101	Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	429.439,77	RR	289.369,26	R	26.009,50			EP	166.080,01
		CP	2.445.157,44	RC	1.423.312,09	A	1.818.144,57	CP	-627.012,87	EC	394.832,48
		CS	2.874.597,21	TR	1.712.681,35	CS	-1.161.915,86			TR	560.912,49
20102	Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	624,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-624,00	EC	0,00
		CS	624,00	TR	0,00	CS	-624,00			TR	0,00
20103	Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	5.000,00	RC	5.000,00	A	5.000,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	TR	5.000,00	CS	0,00			TR	0,00
20104	Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
20105	Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
20000	Totale Titolo 2 Trasferimenti correnti	RS	429.439,77	RR	289.369,26	R	26.009,50			EP	166.080,01
		CP	2.450.781,44	RC	1.428.312,09	A	1.823.144,57	CP	-627.636,87	EC	394.832,48
		CS	2.880.221,21	TR	1.717.681,35	CS	-1.162.539,86			TR	560.912,49
Titolo 3	Entrate extratributarie										
30100	Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	875.916,60	RR	71.000,93	R	4,00			EP	804.919,67
		CP	345.661,05	RC	108.271,19	A	345.351,00	CP	-310,05	EC	237.079,81
		CS	1.221.577,65	TR	179.272,12	CS	-1.042.305,53			TR	1.041.999,48
30200	Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	11.017,76	RR	0,00	R	0,00			EP	11.017,76
		CP	12.800,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-12.800,00	EC	0,00
		CS	23.817,76	TR	0,00	CS	-23.817,76			TR	11.017,76
30300	Tipologia 300 Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	610,00	RC	0,07	A	0,07	CP	-609,93	EC	0,00
		CS	610,00	TR	0,07	CS	-609,93			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2022

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) (3)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (6)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
30400	Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
30500	Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti	RS	70.507,73	RR	33.710,03	R	17.036,56		EP	53.834,26
		CP	424.025,29	RC	71.240,89	A	88.277,45	CP	-335.747,84	17.036,56
		CS	494.533,02	TR	104.950,92	CS	-389.582,10		TR	70.870,82
30000	Totale Titolo 3 Entrate extratributarie	RS	957.442,09	RR	104.710,96	R	17.040,56		EP	869.771,69
		CP	783.096,34	RC	179.512,15	A	433.628,52	CP	-349.467,82	254.116,37
		CS	1.740.538,43	TR	284.223,11	CS	-1.456.315,32		TR	1.123.888,06
Titolo 4	Entrate in conto capitale									
40100	Tipologia 100 Tributi in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
40200	Tipologia 200 Contributi agli investimenti	RS	162.122,78	RR	54.364,82	R	0,00		EP	107.757,96
		CP	2.596.373,59	RC	91.800,90	A	141.253,39	CP	-2.455.120,20	49.452,49
		CS	2.758.496,37	TR	146.165,72	CS	-2.612.330,65		TR	157.210,45
40300	Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale	RS	1.383.609,85	RR	517.575,35	R	0,00		EP	866.034,50
		CP	1.095.610,80	RC	155.000,00	A	195.610,80	CP	-900.000,00	40.610,80
		CS	2.479.220,65	TR	672.575,35	CS	-1.806.645,30		TR	906.645,30
40400	Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	66.500,00	RR	0,00	R	0,00		EP	66.500,00
		CP	35.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-35.000,00	0,00
		CS	101.500,00	TR	0,00	CS	-101.500,00		TR	66.500,00
40500	Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	47.446,41	RC	10.971,58	A	19.188,59	CP	-28.257,82	8.217,01
		CS	47.446,41	TR	10.971,58	CS	-36.474,83		TR	8.217,01
40000	Totale Titolo 4 Entrate in conto capitale	RS	1.612.232,63	RR	571.940,17	R	0,00		EP	1.040.292,46
		CP	3.774.430,80	RC	257.772,48	A	356.052,78	CP	-3.418.378,02	98.280,30
		CS	5.386.663,43	TR	829.712,65	CS	-4.556.950,78		TR	1.138.572,76
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie									
50100	Tipologia 100 Alienazione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2022

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) (3)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (6)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
50200	Tipologia 200 Riscossione crediti di breve termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
50300	Tipologia 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
50400	Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
50000	Totale Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
Titolo 6	Accensione Prestiti										
60100	Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
60200	Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
60300	Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	119.774,10	RR	16.301,05	R	0,00			EP	103.473,05
		CP	73.297,48	RC	0,00	A	73.297,48	CP	0,00	EC	73.297,48
		CS	193.071,58	TR	16.301,05	CS	-176.770,53			TR	176.770,53
60400	Tipologia 400 Altre forme di indebitamento	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
60000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	RS	119.774,10	RR	16.301,05	R	0,00			EP	103.473,05
		CP	73.297,48	RC	0,00	A	73.297,48	CP	0,00	EC	73.297,48
		CS	193.071,58	TR	16.301,05	CS	-176.770,53			TR	176.770,53

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2022

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) (3)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
Titolo 7 Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere											
70100	Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	3.500.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-3.500.000,00	EC	0,00
		CS	3.500.000,00	TR	0,00	CS	-3.500.000,00			TR	0,00
70000	Totale Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	3.500.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-3.500.000,00	EC	0,00
		CS	3.500.000,00	TR	0,00	CS	-3.500.000,00			TR	0,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100 Entrate per partite di giro	RS	26.250,00	RR	26.250,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	5.960.000,00	RC	574.591,52	A	616.171,45	CP	-5.343.828,55	EC	41.579,93
		CS	5.986.250,00	TR	600.841,52	CS	-5.385.408,48			TR	41.579,93
90200	Tipologia 200 Entrate per conto terzi	RS	80.898,12	RR	0,00	R	0,00		EP	80.898,12	
		CP	370.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-370.000,00	EC	0,00
		CS	450.898,12	TR	0,00	CS	-450.898,12			TR	80.898,12
90000	Totale Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	107.148,12	RR	26.250,00	R	0,00		EP	80.898,12	
		CP	6.330.000,00	RC	574.591,52	A	616.171,45	CP	-5.713.828,55	EC	41.579,93
		CS	6.437.148,12	TR	600.841,52	CS	-5.836.306,60			TR	122.478,05
TOTALE TITOLI		RS	4.952.637,76	RR	1.169.015,64	R	43.672,39		EP	3.827.294,51	
		CP	18.588.473,09	RC	3.880.517,74	A	5.033.276,75	CP	-13.555.196,34	EC	1.152.759,01
		CS	23.596.374,31	TR	5.049.533,38	CS	-18.546.840,93			TR	4.980.053,52
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	4.952.637,76	RR	1.169.015,64	R	43.672,39		EP	3.827.294,51	
		CP	19.197.429,37	RC	3.880.517,74	A	5.033.276,75	CP	-13.555.196,34	EC	1.152.759,01
		CS	23.596.374,31	TR	5.049.533,38	CS	-18.546.840,93			TR	4.980.053,52

- 1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
- 2) Per "Utilizzo avanzo di amministrazione" si intende l'avanzo applicato al bilancio; indicare pertanto l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
- 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 reimputati 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 "-".

In ordine all'acclusa proposta di deliberazione , ai sensi dell'art. 53 della Legge 08-06-1990 , n. 142 , recepito dell'art. 1° , lettera i) della L.R. 11-12-1991 , n. 48 e successive modifiche vengono espressi i relativi pareri come espresso:
IL RESPONSABILE del servizio interessato – per quanto concerne la **REGOLARITÀ TECNICA** – esprime parere :
FAVOREVOLE

Data

08 GEN 2024

Il Responsabile dell'area Amministrativa
Dott. Carmelo PINO

In ordine all'acclusa proposta di deliberazione, e in ordine ai vincoli contenuti nell'art. 9 del D.L. 78/2009, convertito nella legge 3 agosto 2009 n. 102, nonché dalla circolare del Ministero dell'Economia e Finanza 6 Aprile 2011, n. 11, il RESPONSABILE del servizio interessato Dichiaro: che in relazione all'impegno di spesa di € _____ è stato preventivamente accertato che il programma dei conseguenti pagamenti è compatibile sia con gli stanziamenti di bilancio, sia con le regole di finanza pubblica e, conseguentemente, con il rispetto di quanto previsto dal patto di stabilità interno, nonché con gli indirizzi posti da questa amministrazione

Data

Il Responsabile

IL RESPONSABILE di ragioneria – per quanto concerne **LA REGOLARITÀ CONTABILE** – esprime parere:
FAVOREVOLE

Data

ragioneria

08 GEN 2024

Il Responsabile dell'area

Dott. Carmelo PINO

Inoltre, il responsabile del servizio finanziario, a norma dell'art. 55 della Legge 08-06-1990, n. 142 recepito dell'art. 1, comma 1°, lettera i) della L.R. 11-12-1991, n. 48 e successive modificazioni, nonché l'art. 153, comma 5 D.Lgs 267/2000

ATTESTA

Che la complessiva spesa di E trova copertura finanziaria alla MISSIONE
PROGRAMMA TITOLO
CAPITOLO del bilancio 2024 (Imp. Provv. n. _____)

Data

Il responsabile dell'Area Ragioneria
Dott. Carmelo PINO

LA GIUNTA MUNICIPALE

VISTA la superiore proposta di deliberazione ;
CONSIDERATO che

VISTA la Legge 08-06-1990 , n. 142 così come recepita con Legge Regionale 11-12-1991, n. 48 e successive modificazioni ;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTA la Circolare n. 02 dell'11-04-1992 dell'Assessorato Regionale degli Enti Locali ;

VISTI i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 53 della Legge 08-06-1990 , n. 142 recepito dall'art. 1, comma 1° , lettera i) della L.R. 11-12-1991, n. 48 e successive modificazioni ;

VISTO l'O.A.EE.LL. vigente in Sicilia ;

con voti unanimi , resi nelle forme di legge.

DELIBERA

di approvare l'acclusa proposta di deliberazione che si intende integralmente trascritta ad ogni effetto di legge nel presente dispositivo

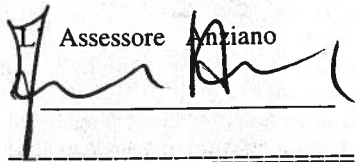
LA GIUNTA MUNICIPALE

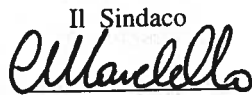
Stante l'urgenza ,con separata votazione e con voti favorevoli unanimi,

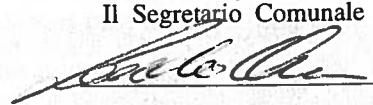
DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo.

Il presente verbale, dopo la lettura si sottoscrive per conferma

Assessore Anziano


Il Sindaco


08 GEN 2024
Il Segretario Comunale




Il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio on-line

Il 09-01-2024

E fino al

08 GEN 2024
L'Addetto
DI Dio Giovanni

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica, su conforme attestazione dell'Addetto, che la presente deliberazione:
E' stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line il giorno 09-01-2024

e vi rimarrà per 15 gg. consecutivi

E' rimasta affissa all'Albo Pretorio on-line per 15 gg. consecutivi

Dal _____ al _____

Li _____

Il Segretario Comunale
Dott. Carmelo PINO

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

ATTESTA

Che la presente deliberazione, pubblicata all'Albo Pretorio on-line Comunale 09-01-2024

E' DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO 08-01-2024

- Decorsi dieci giorni dalla pubblicazione art. 12 comma 1 L.R. 44/91;
- Perché dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 12 comma 2 L.R. 44/91;

Dalla Residenza Municipale, lì



Il Segretario Comunale
Dott. Carmelo PINO

