



COMUNEDI S. ALESSIO SICULO
(Città Metropolitana di Messina)

N. 188 Reg.

del 30.12.2020

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria – art. 222 del Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs n.267/2000. Periodo Gennaio-Giugno 2021.

L'anno duemilaventi il giorno 30 del mese di Dicembre alle ore 13,15 e seguenti, nella Casa Comunale e nella consueta sala delle adunanze, in seguito ad invito di convocazione, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei Signori:

Presenze

1. Foti Nunzio Giovanni	Sindaco	P
2. Trischitta Rosario	Assessore	P
3. Carnabuci Virginia <i>En. Volo conferenz</i>	Assessore	P
4. Ferlito Natale	Assessore	P

Non sono intervenuti gli Assessori: _____

Presiede il **Sindaco**.

Assiste con funzioni verbalizzanti il Segretario del Comune **Dott.ssa Antonella Li Donni**.

IL Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta e invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato.

Il Segretario comunale, attesta che la Giunta Municipale, in data odierna, si svolge con la presenza, presso la sede comunale del Sindaco e degli assessori Trischitta R. e Ferlito N.

Risulta collegato, in videoconferenza, ai sensi dell'art.73 del D.L. 18/2020, l'assessore Carnabuci V.

LA GIUNTA MUNICIPALE

Esaminato il documento istruttorio che precede redatto dal responsabile del procedimento amministrativo, che si assume a motivazione del presente provvedimento;

Visto l' allegato parere del responsabile del servizio, reso ai sensi dell' art.1 lett. h) comma 1, L. R. n. 48/91 così come modificato dall' art.12 della L.R.n. 30 del 23.12.2000;

Visto l' allegato parere sulla proposta di deliberazione di cui al presente provvedimento, reso dal responsabile dell' ufficio di ragioneria reso ai sensi dell' art.1 lett. h) comma 1, L. R. n. 48/91 così come modificato dall' art.12 della L.R.n. 30 del 23.12.2000, in ordine alla regolarità contabile;

Visto l' art. 12 della L.R. n.30 del 23.12.2000;

Udita la proposta dell' Assessore o del Sindaco;

A voti unanimi espressi nelle modalità di legge,

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa, che qui si intendono ripetute e trascritte:

1. Approvare, come in effetti approva, il documento istruttorio che precede in premessa citato allegato alla presente
2. Dichiarare con separata votazione unanime il presente atto immediatamente esecutivo, per l' urgenza.



COMUNE DI S. ALESSIO SICULO

(città metropolitana di MESSINA)

Atto istruttorio da sottoporre alla Giunta Municipale

Oggetto : Anticipazione di Tesoreria – Utilizzo Entrate a specifica destinazione, ai sensi del D.Lgs. n. 267/2000 - Anno 2021

PREMESSO

- 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 ed 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);

Premesso che il servizio di tesoreria comunale, è scaduto il 31/12/2018, in attesa dell'espletamento della procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento del Servizio di Tesoreria alla data odierna con BPER BANCA espleta il servizio di fatto;

Vista la Delibera del Consiglio Comunale n.23 del 29/09/2020 con la quale viene approvato il Conto di Consuntivo per l'anno 2019;

Considerato che occorre ricorrere per l'anno 2021 all'anticipazione di Tesoreria, nel limite previsto dall'art.222 del T.U. sulla finanza locale D.lgvo n 267/00, la quale non può superare il limite del 3/12 delle entrate accertate nel conto consuntivo del 2019 afferenti i primi tre titoli dell'entrata;

Considerato che il totale accertato delle entrate nel conto consuntivo anno 2019 relativamente ai primi tre titoli dell'entrata è pari a €. 4.081.818,62 l'anticipazione di tesoreria è pari a 3/12 €.1.020.454,65 come da prospetto che segue:

Prospetto dimostrativo del limite di contrazione delle anticipazioni di tesoreria:

Titolo I° ENTRATE TRIBUTARIE	€. 2.790.682,73
Titolo II° ENTRATE DERIVANTI DALLO STATO	€. 655.652,80
Titolo III° ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€. 635.483,09
TOTALE	€. 4.081.818,62

Ammontare massimo dell'anticipazione di cassa 3/12 €.1.020.454,65;

Dato atto che l'anticipazione di cassa sarà utilizzata per il pagamento degli oneri diretti e riflessi del personale e per tutte le altre scadenze fisse per legge o per eventuali canoni contrattuali;

Considerato che l'anticipazione di tesoreria, ai sensi del contratto regolante i rapporti tra il Comune e la BPER BANCA, quale tesoreria comunale deve essere azzerata entro il 31 dicembre di ogni anno;

Date atto che:

-l'anticipazione richiesta dall'ente rientra nei limiti disposti dalla legge vigente;

-l'emissione dell'ordinativo di utilizzo a restituzione dell'anticipazione a saldo del conto corrente, anticipazione di cassa avverrà, in caso di utilizzo, al 31/12/19 e comunque tenendo conto delle condizioni di restituzione fissate dalla legge vigente;

Ritenuto opportuno provvedere in merito;

Visto il D.lgvo n267/200;

-Visto il regolamento di contabilità;

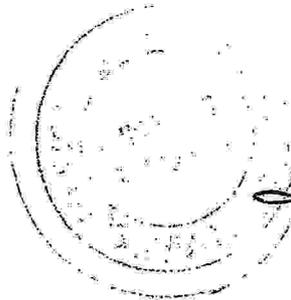
-Visto lo Statuto Comunale;

VISTA la determina sindacale n. 24/2019 di nomina responsabile dell'area economico-finanziaria;

VISTO il D.Lgs. 118/2011;

PROPONE

1. Di considerare la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. Di determinare l'autorizzazione al Tesoriere comunale BPER BANCA ad utilizzare in termini di cassa per l'anno 2021 le entrate a specifica destinazione giacenti sul conto di tesoreria, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 – TUEL, nel limite massimo di euro 1.020.454,60;
3. Di dare atto, che gli interessi sulle anticipazioni di Tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla citata Convenzione per il Servizio di Tesoreria;
4. Di dare atto che l'ammontare dei fondi a specifica destinazione andrà ricostituito d'ufficio dal tesoriere comunale con le prime riscossioni a destinazione ordinaria, che l'anticipazione sarà utilizzata solo nel caso di insufficienza di fondi e su specifica richiesta da parte del servizio finanziario dell'ente;
5. Di autorizzare, per l'anno 2021, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (così come modificato dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. e dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126), l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lettera d), del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile e quindi pari a tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 D.Lgs. 267/2000);
6. Di dare atto che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere ed i relativi movimenti di utilizzo e reintegro in termini di cassa delle somme vincolate (principio contabile 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.) sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario e in caso di sua assenza dal Segretario Comunale;
7. Di inviare copia del presente atto al Tesoriere comunale per gli adempimenti di competenza;
8. Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo stante l'urgenza di provvedere in merito;



Il Proponente

PARERE TECNICO

VISTO l'art.53 della legge 142/90, recepito con l'art.1, lett."i" della L.R. n.48/91;
VISTO l'art.12 della L.R. 23/12/2000 n.30;
Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni legislative sopra menzionate;
Per quanto concerne la sola regolarità tecnica sulla proposta di deliberazione
ESPRIME PARERE_FAVOREVOLE

Li

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Il Responsabile del servizio finanziario
VISTO L'art.53 della legge 142/90, recepito con l'art.1, lett "i" della L.R.48/91;
VISTO l'art.12 della L.R. 23/12/2000 n.30
Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni legislative sopra menzionate;
Per quanto concerne la sola regolarità tecnica sulla proposta di deliberazione
ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

ATTESTA

la copertura finanziaria della complessiva spesa di EURO _____
sui seguenti codici e numeri:

Codice _____	Codice _____
Competenza _____	Competenza _____
Residui _____	Residui _____
Intervento _____	Intervento _____

Li

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



Il

Il presente verbale, dopo la lettura, si sottoscrive per conferma.

L'Assessore Anziano

Il Presidente

Il Segretario Comunale

F.to Ferli

F.to Folvi

F.to L. Donnu

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo, il _____

Il Segretario Comunale

Attestazione e certificazione di pubblicazione

Il sottoscritto Segretario c.le certifica, su conforme attestazione dell'Addetto, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line il giorno _____ ed è rimasta affissa all'Albo Pretorio on line per 15 (quindici) giorni consecutivi dal _____

al _____

il _____

L'Addetto

Il Segretario Comunale

F.to _____

F.to _____

SI ATTESTA

CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' STATA TRASMESSA

Ai capigruppo consiliari con nota n. _____ del _____

Il Segretario Comunale F.to _____

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____ decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione.

L'addetto alla pubbl. F.to _____ dal _____ al _____

Il Segretario C. le F.to _____

LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA AI SENSI DELL'ART.12, COMMA 2, DELLA L.R. N.44/91

Il 20/12/02

F.to Il Segretario Comunale

L. Donnu