

COMUNE DI CITTAREALE

PROVINCIA DI RIETI

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

L'anno **Duemilaventi** il giorno **trentuno** del mese di **dicembre alle ore 15,40** e ss nella sede Comunale, in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale in videoconferenza ai sensi dell'art. 73 de D.L. n. 18/2020 nelle persone dei Signori:

		Presenti	Assenti
N. 97	NELLI Francesco	Sindaco	x
	MARCONI Emidio	Assessore	x
	RINALDI Loreto	Assessore	x

Seduta del 31.12.2020

OGGETTO:

Anticipazione di tesoreria esercizio 2021 e utilizzo entrate a specifica destinazione (art. 222, D.lgs n. 267/2000). Determinazioni.

Partecipa alla Seduta in videoconferenza il Segretario Comunale Dott.ssa Simona VULPIANI

Il Presidente Sig. Francesco NELLI, in qualità di Sindaco dichiara aperta la seduta per aver constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto premettendo che sulla proposta della presente deliberazione sono stati acquisiti i seguenti pareri:

- regolarità tecnica parere favorevole
Rag. Meri BONI
- regolarità contabile parere favorevole
Rag. Meri BONI

Comune di Cittareale

(Provincia di Rieti)

Deliberazione G.C. n. del

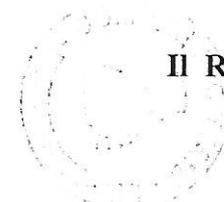
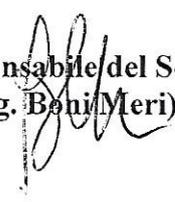
Oggetto: Anticipazione di tesoreria esercizio 2021 e utilizzo entrate a specifica destinazione (Art. 222, D.lgs n. 267/2000). Determinazioni.

.....

Parere del responsabile del Servizio Contabile-finanziario.

Il Responsabile del Servizio, ai sensi dell'art. 49 del D.L. 267/2000 esprime parere favorevole di regolarità tecnica e contabile finanziaria per quanto di competenza sulla proposta della deliberazione di cui all'oggetto.

Il Responsabile del Servizio
(Rag. Boni Meri)



Cittareale, 30.12.2020

.....

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che :

- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 27.07.2020 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvata la nota di aggiornamento del Documento Unico di programmazione (DUP) relativo al periodo 2020-2022;
- Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 27.07.2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2020-2022 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.lgs n. 118/2011;

Considerato che 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 rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

Richiamati:

- 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. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, con le modalità previste dalla convenzione;
- L'art. 1 comma 555 L. 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), che dispone quanto segue: al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022;

Visto l'art. 222 del decreto legislativo 18.08.2000, n.267, ai sensi del quale il Tesoriere, su richiesta corredata dalla deliberazione di Giunta, concede anticipazione di tesoreria, entro il limite massimo dei cinque dodicesimi delle entrate accertate del penultimo esercizio precedente, afferenti i primi tre titoli di entrata del bilancio, decorrendo gli interessi dall'effettivo utilizzo delle somme, con le modalità previste dalla convenzione;

Visto il Rendiconto anno 2019 approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 24 del 29.09.2020 dal quale si evince che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2019 ammontano ad €. 2.054.160,08 così ripartite:

Entrate titolo I	522.288,25
Entrate titolo II	1.411.615,57
Entrate titolo III	120.256,26

TOTALE ENTRATE CORRENTI **2.054.160,08**

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'anno 2021 è pari ad € **855.900,03** pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate.

Rilevato che lungo l'anno finanziario si possono verificare dei momenti di scarsa liquidità per cui si rende opportuno utilizzare in termini di cassa entrate avente specifica destinazione che possono rappresentare un cospicuo deposito in momentanei casi di mancanza di liquidità dovuta ai più svariati motivi;

Considerato in particolare che l'utilizzo di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta;

Considerato che ai sensi dell'art. 195 del D.lgs 267/2000 il ricorso ad utilizzo di somme a specifica destinazione vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di Tesoreria, e che la consistenza delle somme vincolate utilizzata, viene ricostituita con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;

Ritenuto pertanto opportuno richiedere al Tesoriere in primo luogo l'utilizzo in termini di cassa dei fondi a specifica destinazione ai sensi dell'art. 195 del D.L.vo 267/2000, come modificato dall'art. 74 del D.Lgs 118/2011, nonché una anticipazione nei limiti di € **855.900,03** in modo da far fronte ad eventuali deficienze di cassa in attesa di accrediti di trasferimenti erariali da parte della Banca di Italia precisando che l'interessi su tale anticipazione decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme.

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto il regolamento di contabilità;

Visto il d.lgs n. 267/200 art. 222;

visto il D.Lgs n. 118/2011 e successive modifiche;

Visti i pareri espressi ai sensi del D.Lgs 267/2000;

Con voti unanimi

DELIBERA

- 1) **Di disporre** 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 del 18.08.2000;
- 2) **Di autorizzare** ai sensi dell'art. 222 del D.lgs n. 267/2000 il ricorso all'anticipazione di cassa per l'esercizio 2021 entro il limite massimo di € **855.900,03** attivando la stessa solo in carenza di liquidità;
- 3) **Di dare atto** che l'importo indicato al punto 2) rientra nel limite dei 5/12 delle entrate dei primi tre titoli accertate nel penultimo esercizio precedente a quello in corso, anno 2019, come da disposizione dell'art. 1 comma 555 L. 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), il quale recita: al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'art.222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni **dal 2020 al 2022**;

- 4) **Di riconoscere** al Tesoriere Comunale gli interessi allo stesso tasso annuo come stabilito dal contratto di tesoreria;
- 5) **Di trasmettere** copia della presente al Tesoriere Comunale per i provvedimenti di competenza;

Successivamente con voti unanimi

DELIBERA

- 6) **Di dichiarare** la presente deliberazione, immediatamente eseguibile stante l'urgenza.
-



Deliberazione G.C. n. 97 del 31.12.2020

Letto, confermato e sottoscritto.
IL PRESIDENTE .
F.to Dott. Francesco NELLI

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Simona VULPIANI

Reg. Pub. N. 11

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
(articolo 124 del D.L. 267/2000)

Certificasi dal Segretario Comunale che copia della presente deliberazione:

è stata affissa all'Albo Pretorio Comunale il giorno 13/01/2021 e vi rimarrà pubblicata per **15 giorni** consecutivi fino al 28/01/2021 ed è stata comunicata ai singoli capigruppo consiliari, come prescritto dall'art. 125, del D.Lgs. 267/2000.

Cittareale, li 13/01/2021

IL MESSO COMUNALE
F.to Dott.ssa Domenica CERVELLI

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Maria PICCHI

CERTIFICATO DI ESEGUIBILITA'

Si certifica che la suddetta deliberazione non soggetta a controllo preventivo di legittimità è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo Pretorio del Comune, con eseguibilità immediata ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.L. 267/2000.

Cittareale, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Maria PICCHI

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA' (ART. 134 COMMA 3 DEL Dlgs. 267/2000 e ss.mm.ii)

La presente deliberazione, trascorsi 10 giorni dalla su indicata data di inizio pubblicazione, è divenuta esecutiva.

Cittareale li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Maria PICCHI

E' Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Cittareale, li 13/01/2021



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Maria PICCHI