



COMUNE DI MONTEFORTINO

PROVINCIA DI FERMO

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 54 Data 26-11-2020	Oggetto: ARTICOLO 195 D.LGS. 18/08/2000 N. 267. UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ANNO 2021.
------------------------------	--

L'anno duemilaventi, il giorno ventisei del mese di novembre alle ore 20:00, nella sala delle adunanze del Comune suddetto, a seguito di convocazione disposta nei modi di legge, la Giunta municipale si é riunita con la presenza dei signori:

CIAFFARONI DOMENICO	SINDACO	P
VIOLA ANGELO	ASSESSORE	P
DE SANTIS MATTEO	ASSESSORE	P

Partecipa il Segretario comunale Dott. ERCOLI PASQUALE

Il Sindaco, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamata la deliberazione del Consiglio comunale n 16 del 31/07/2017, divenuta esecutiva, con la quale è stata approvata la convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria del Comune di Montefortino per il periodo 2018/2022;

Richiamata la determinazione dirigenziale n 79 del 31/10/2017, con la quale è stato affidato il suddetto servizio alla Banca Intesa San Paolo spa;

Atteso che nel corso della gestione finanziaria possono verificarsi temporanee deficienze di liquidità dovute al non regolare andamento dei flussi finanziari e che, quindi, potrebbe rendersi necessario il ricorso ad anticipazioni ordinarie di Tesoreria, al fine di garantire la tempestività dei pagamenti e di evitare ulteriori oneri finanziari per eventuali interessi passivi da riconoscersi nei casi di ritardo nei pagamenti medesimi;

Visti gli artt. li 195 e 222 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, che testualmente prevedono:

«Art. 195 - Utilizzo di entrate vincolate

.1- Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'articolo 222. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.

2. L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.

3. Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, 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 pagamento di regolazione contabile.

4. Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le entrate vincolate, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni.

.... omissis

Art. 222 - Anticipazioni di tesoreria

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 l'articolo 1, comma 555 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), che ha elevato da tre a cinque dodicesimi il limite massimo di ricorso alle anticipazioni di tesoreria per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022;

Dato atto che questo Comune non versa in "stato di dissesto finanziario";

Dato atto che nel penultimo esercizio precedente (2019), relativamente ai primi tre titoli del bilancio sono state accertate le seguenti entrate:

Titolo I - Entrate tributarie

€ 596.674,41

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	€ 492.651,62
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 163.324,16
	Totale € 1.252.650,19
Da cui i cinque /dodicesimi sono	€ 521.937,58

Dato atto che con propria deliberazione Giunta Comunale n. 53 in data odierna, resa esecutiva, è stata autorizzata, ai sensi dell'art. 222 del T.U. 267/2000, l'anticipazione di Tesoreria per il corrente esercizio finanziario, nei limiti previsti dalla norma;

Ritenuto di deliberare il ricorso eventuale all'utilizzo delle entrate a specifica destinazione per l'anno 2021;

Visto il vigente Regolamento Comunale di contabilità;

Visto il D.LGS. 18.08.2000, N. 267;

Acquisiti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile, previsti dall'art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Con voto unanime favorevole;

DELIBERA

1. Di autorizzare il Tesoriere Comunale a utilizzare, nel corso dell'esercizio finanziario 2021, in termini di cassa, entrate vincolate per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per un importo non superiore a **€ 521.937,58** (pari ai 5/12 delle entrate accertate nel penultimo esercizio precedente, alle condizioni previste dall'articolo 195 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267.)
2. Di dare atto che l'utilizzo delle entrate vincolate è attivato dal Tesoriere su specifiche richieste del Responsabile finanziario.
3. Di dare atto che il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate impegna una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria, e che con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate utilizzate per il pagamento delle spese correnti.
4. Di dare atto che ai sensi del comma 3-bis dell'art. 187 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, l'avanzo di amministrazione non vincolato non potrà essere applicato nel caso in cui l'Ente dovesse utilizzare le somme vincolate delle spese correnti o dovesse attivare l'anticipazione di tesoreria, fatto salvo il suo utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193.
5. Di dare atto che dalla presente deliberazione non conseguono maggiori o nuove spese.
6. Di notificare la presente deliberazione al Tesoriere Comunale.

Infine,

LA GIUNTA COMUNALE

Considerata l'urgenza che riveste l'esecuzione dell'atto;

Visto l'art. 134, comma 4, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, che testualmente prevede

«4. Nel caso di urgenza le deliberazioni del consiglio e della giunta possono essere dichiarate immediatamente eseguibili con il voto espresso dalla maggioranza dei componenti.»;

Con voto unanime favorevole;

DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

SEDUTA DI GIUNTA DEL 26-11-2020

ART.49 DEL T.U. D.LGS 267 DEL 18/8/2000

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA - CONTABILE

PARERE: Favorevole in ordine alla Reg. Tecnica-Contabile

Montefortino, 26-11-20

IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA
F.to CIAFFARONI DOMENICO

VISTO DI CONFORMITA' DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA

Montefortino, 26-11-20

IL SEGRETARIO COMUNALE
F. to DOTT. PASQUALE ERCOLI

Approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to ERCOLI PASQUALE

IL SINDACO
F.to DOMENICO CIAFFARONI

Il sottoscritto responsabile del procedimento delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, visti gli atti d'ufficio;
Visto lo statuto comunale,

A T T E S T A

La presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi, all'Albo Pretorio Telematico presente nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69).

Oggi stesso viene comunicata, con lettera prot. n. 7721, in data 29-12-2020 ai capigruppo consiliari così come prescritto dall'art. 125, del T.U. 18/08/2000, n. 267.

Montefortino, 29-12-2020

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
F.to Sciamanna Paola

ESECUTIVITA'

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 26-11-2020;

[] decorso il termine di cui all'art. 134, comma 3, del T.U. 18/08/2000, n. 267, senza opposizioni;

[X] perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, del T.U. 18/08/2000, n. 267).

Montefortino, 26-11-2020

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to ERCOLI PASQUALE

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Montefortino, 29-12-2020

IL FUNZIONARIO INCARICATO
Sciamanna Paola