



COMUNE DI SERVIGLIANO

Provincia di Fermo

COPIA DI DELIBERAZIONE della GIUNTA COMUNALE

Numero 84 del 12-12-2020

OGGETTO:

RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED UTILIZZO FONDI VINCOLATI PER L'ESERCIZIO 2021 (ART. 195 E 180 D. LGS. 267/2000).

L'anno duemilaventi il giorno dodici del mese di dicembre alle ore 19:30, nella Sede Comunale, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale con l'intervento dei Signori:

Avv. ROTONI MARCO	SINDACO	P
POMPOZZI STEFANO	VICESINDACO	P
BELLEGGIA DANIELA	ASSESSORE ESTERNO	P

Ne risultano presenti n. 3 e assenti n. 0.

Assiste in qualità di verbalizzante il Segretario Generale CESETTI ALBERTO

Assume la presidenza il Signor Avv. ROTONI MARCO il quale, accertato il numero legale per la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale alla discussione dell'oggetto su riferito.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto il documento istruttorio, riportato in calce alla presente deliberazione, predisposto dal Responsabile del Servizio;

Ritenuto di deliberare in merito;

Visto l'articolo 48 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza per l'adozione del presente atto;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica e contabile favorevoli, espressi dal responsabile del servizio interessato secondo quanto disposto dagli articoli 49 e 147-bis del Decreto Legislativo 267/2000;

Con voti favorevoli unanimi, resi in forma palese;

DELIBERA

1) **Il documento istruttorio** costituisce parte integrante e sostanziale del dispositivo del presente atto, anche ai fini della motivazione del provvedimento (articolo 3, comma 1, della legge n. 241/1990 e ss.mm.ii.).

2) **Di dare atto** che il limite massimo di anticipazione, pari ad € 895.741,20 è calcolato sul totale di € 2.149.778,90 pari alle entrate afferenti i primi tre titoli dell'ultimo consuntivo approvato con deliberazione consiglio comunale n. 16 del 29.07.2020, al netto delle entrate non ricorrenti.

3) **di autorizzare** il Tesoriere comunale per le motivazioni di cui all'allegato documento istruttorio ad effettuare anticipazioni di tesoreria per gli importi consentiti dalla norma citata in premessa.

4) **Di autorizzare altresì** per l'anno 2021, ai sensi dell'art. 195 del D.lgs. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni, l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate (art. 180 D.lgs. 267/2000).

5) **Di dare ancora atto** che le specifiche i relativi movimenti di utilizzo e reintegro in termini di cassa delle somme vincolate (principio contabile n. 10, allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011) sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario.

6) **Di dare infine atto** che la presente deliberazione dovrà essere comunicata al Tesoriere comunale.

Inoltre, stante l'urgenza di dare attuazione al presente atto, per le motivazioni espresse nell'allegato documento istruttorio, con successivi voti favorevoli unanimi, resi in forma palese,

DICHIARA

la presente deliberazione **immediatamente eseguibile**, ai sensi dell'articolo 134, comma 4[^], del D.Lg.vo 18.08.2000, n.267.Lg.vo 18.08.2000, n.267.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

NORMATIVA DI RIFERIMENTO:

D.Lga. 267/2000;

D.Lgs. 118/2011.

MOTIVAZIONE

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, comma 3, lett. d) per pagare le spese correnti (art. 195), sia le anticipazioni di tesoreria con il limite massimo di indebitamento (art. 222);

Il D.lgs. 267/2000 ha subito, in relazione al punto precedente, importanti modifiche apportate dal D.lgs. 118/2011 sull'armonizzazione contabile (a sua volta modificato dal D.lgs. 126/2014); l'art. 195 in particolare viene modificato e integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36 lettera a), b), c) del suddetto D.lgs. 118/2011;

Gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lettera del D.lgs. 267/2000) 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 (art. 222 del D.lgs. 267/2000), ai sensi dell'art. 195 comma 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 di bilancio (art. 222 comma 1 D.lgs. 267/2000);

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

L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, comma 1, del D.lgs. 267/2000 ed è da attuarsi in termini generali all'inizio di ciascun esercizio dall'Ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;

Nel corso della gestione finanziaria possono verificarsi temporanee deficienze di liquidità dovute all'irregolare andamento dei flussi finanziari e che, quindi, potrebbe rendersi necessario il ricorso all'anticipazione ordinaria di Tesoreria e all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, 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;

L'ultimo rendiconto di gestione approvato è quello relativo all'anno 2019 (delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 29.07.2020);

Da questo ultimo documento, in relazione all'anticipazione di tesoreria, si rilevano le seguenti risultanze:

ACCERTAMENTI CONSUNTIVO 2019 (C.C. 16/2020)	
TITOLO I	1.065.387,12
TITOLO II	1.354.925,90
TITOLO III	223.725,88
TOTALE	2.644.038,90

Dal totale dei titoli 1°, 2° e 3° accertati, vanno individuate e sottratte le entrate non ricorrenti;

Dal Rendiconto 2019, possono individuarsi quali entrate non ricorrenti, i seguenti cespiti:

- Entrate per consultazioni elettorali € 4.016,72;
- Entrate per eventi calamitosi-Sisma € 338.204,16
- Contributi per interventi nel settore cultura/turismo/ambiente € 152.039,12

Occorre pertanto sottrarre la somma complessiva di € 494.260,00 dal titolo II e di rideterminare le seguenti risultanze:

ACCERTAMENTI CONSUNTIVO 2019 (C.C. 16/2020)	
TITOLO I	1.065.387,12
TITOLO II	860.665,90
TITOLO III	223.725,88
TOTALE	2.149.778,90
5/12 limite massimo Anticipazione	895.741,20

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Tutto ciò premesso;

VISTO il vigente Statuto Comunale;

VISTO il T.U. delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni;

VISTA la legge 7 agosto 1990, n. 241, recante: «Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi» e successive modificazioni;

VISTO il D.Lgs. 118/2011 sull'armonizzazione contabile;

Richiamati:

i principi di economicità, efficacia, imparzialità, pubblicità e trasparenza dell'azione amministrativa di cui all'articolo 1 comma 1 della Legge 7 agosto 1990 numero 241 e smi;

l'articolo 48 del decreto legislativo 18 agosto 2000 numero 267 (TUEL) e smi;

Dato atto che in relazione al presente provvedimento sono assenti ipotesi di conflitto d'interessi, ai sensi dell'articolo 6 bis L. 241/1990, dell'articolo 6 D.P.R. 62/2013 e del Codice di comportamento comunale.

PROPONE ALLA GIUNTA COMUNALE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE.

1) Il documento istruttorio costituisce parte integrante e sostanziale del dispositivo del presente atto, anche ai fini della motivazione del provvedimento (articolo 3, comma 1, della legge n. 241/1990 e ss.mm.ii.).

2) di dare atto che il limite massimo di anticipazione, pari ad € 895.741,20 è calcolato sul totale di € 2.149.778,90 pari alle entrate afferenti i primi tre titoli dell'ultimo consuntivo approvato con deliberazione consiglio comunale n. 16 del 29.07.2020, al netto delle entrate non ricorrenti;

3) di autorizzare il Tesoriere comunale per le motivazioni di cui in premessa ad effettuare anticipazioni di tesoreria per gli importi consentiti dalla norma citata in premessa.

4) di autorizzare altresì per l'anno 2020, ai sensi dell'art. 195 del D.lgs. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni, l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate (art. 180 D.lgs. 267/2000).

5) di dare atto che le specifiche i relativi movimenti di utilizzo e reintegro in termini di cassa delle somme vincolate (principio contabile n. 10, allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011) sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario.

6) di dare atto che la presente deliberazione dovrà essere comunicata al Tesoriere comunale.

PROPONE altresì

DI DICHIARARE la presente deliberazione **immediatamente eseguibile**, ai sensi dell'articolo 134, comma 4[^], del D.Lg.vo 18.08.2000, n.267.Lg.vo 18.08.2000, n.267, stante l'urgenza, al fine di garantire la regolare gestione dell'Ente.

COMUNE DI SERVIGLIANO

Provincia di FERMO

OGGETTO:

RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED UTILIZZO FONDI VINCOLATI PER L'ESERCIZIO 2021 (ART. 195 E 180 D. LGS. 267/2000).

PARERE:

Ai sensi dell'Art.49, 1' comma del D.L.gs. n.267/2000, si esprime parere Favorevole in ordine alla REGOLARITA' TECNICA.

Espresso in data 09-12-2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
ROSSI DANIELA

 Firmato

PARERE:

Ai sensi dell'Art.49, 1' comma del D.L.gs. n.267/2000, si esprime parere Favorevole in ordine alla REGOLARITA' CONTABILE.

Espresso in data 09-12-2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
ROSSI DANIELA

 Firmato

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
f.to Avv. ROTONI MARCO

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to CESETTI ALBERTO

Il sottoscritto funzionario incaricato, visti gli atti d'Ufficio

ATTESTA

che la presente deliberazione viene pubblicata all'albo pretorio online del Comune di Servigliano in data 25-01-2021 e vi rimarrà affissa per 15 giorni consecutivi e che la stessa è divenuta esecutiva il giorno 12-12-20:

[X] perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, D. Lgs. 18.08.2000, n.267);

Dalla Residenza Comunale, li 25-01-21

IL FUNZIONARIO INCARICATO
f.to MALASPINA LUCIA

Il sottoscritto funzionario incaricato, visti gli atti d'Ufficio

ATTESTA

che la presente deliberazione è stata comunicata, con lettera n. in data ai signori Capigruppo Consiliari, ai sensi
dell'art.125 del D. Lgs 18.08.2000, n. 267;

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

Dalla Residenza Comunale, li 25-01-2021

IL FUNZIONARIO INCARICATO
MALASPINA LUCIA
