

COMUNE DI POSTA

Provincia di Rieti

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. **108**

Data **11/12/2020**

OGGETTO: ANTICIPAZIONE TESORERIA ENTRO IL LIMITE MASSIMO DI € 626.369,95 – ESERCIZIO 2021.

L'anno DUEMILAVENTI il giorno UNDICI del mese di DICEMBRE alle ore 18,00 e segg. nella sede Comunale, in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

Achille Pacifici	Sindaco	<i>Assente</i>
Marcello Etrusco	Assessore – Vicesindaco	<i>Presente</i>
Maurizio De Santis	Assessore	<i>Presente</i>

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale Dott. ssa Raffaella Silvestrini

Il Presidente Marcello Etrusco in qualità di Vice - Sindaco dichiarata aperta la seduta per avere constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

G.C. 108/2020

LA GIUNTA COMUNALE

- Preso atto della proposta di deliberazione;
- Ritenuta la stessa meritevole di approvazione;
- Preso atto dei pareri favorevoli espressi ai sensi dell'articolo 49 del D. Lgs. n° 267/2000;
- Con n° 2 voti favorevoli, resi nei modi di legge:

DELIBERA

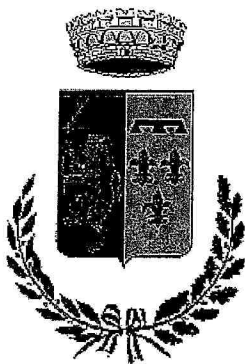
- 1) Di approvare, come approva, in ogni sua parte l'allegata proposta di deliberazione;

Previa votazione;

Con n° 2 voti favorevoli, resi nei modi di legge:

DELIBERA

- 2) Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 34, IV comma del D. Lgs. n° 267/2000.

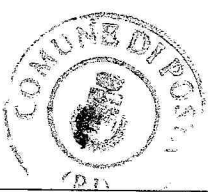


PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO:	ANTICIPAZIONE TESORERIA ENTRO IL LIMITE MASSIMO DI € 626.369,95 – ESERCIZIO 2021.
-----------------	---

Pareri di cui all'art. 49 del Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali, D.Lgs. 267 del 18.8.2000 , espressi sulla proposta di provvedimento:

Parere favorevole di sola regolarità tecnica.		
Posta , li 11/12/2020		IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO Dott. Daniele Mitolo

Parere favorevole di sola regolarità contabile.		
Posta , li 11/12/2020		IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO Dott. Daniele Mitolo

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che l'art. 222 del TU sull'ordinamento degli enti locali approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 prevede la facoltà per il comune di ottenere anticipazioni di tesoreria per un importo non superiore ai 3/12 delle entrate accertate, ai primi tre titoli di bilancio, nel penultimo anno precedente;

VISTO l'art. 1, comma 555 della legge n. 160 del 27/12/2019 che ha disposto: *“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 comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e' elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022”*;

CONSIDERATO che le entrate di competenza accertate nell'esercizio 2019, risultano esse le seguenti:

Titolo I	Entrate Tributarie	€ 546.554,75
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato	€ 201.056,75
Titolo III	Entrate Extratributarie	€ 755.676,37
Totale primi tre titoli delle entrate		€ 1.503.287,87
<i>5/12 dei primi tre titoli delle Entrate</i>		€ 626.369,95

VISTO che il tesoriere di questo ente, è tenuto a concedere ai sensi della normativa sopra richiamata una anticipazione di tesoreria nei limiti ammessi dalla stessa normativa, pari a 5/12 del totale, e quindi pari a € **626.369,95**;

CONSIDERATO inoltre che si ravvisa la necessità di ottenere l'anticipazione di cui sopra a titolo cautelativo, per ovviare ad eventuali temporanee esigenze di cassa che potrebbero insorgere nel corso del corrente esercizio in relazione a possibili sfasamenti temporali fra la fase di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese comunali;

VISTA la legge 29 ottobre 1984, n. 720, *“Istituzione del sistema di tesoreria unica per enti ed organismi pubblici”* ed i successivi decreti attuativi della stessa legge;

VISTI i pareri espressi ai sensi dell'art.49 del Decreto Legislativo 18.8.2000, n.267

DELIBERA

1. Le premessa narrativa costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di stabilire, per le motivazioni di cui in narrativa, la somma massima da richiedere quale anticipazione di tesoreria – prevista dall'art. 222 del TU sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – al Tesoriere sino ad un importo massimo di € **626.369,95** contenuto entro il limite dei 5/12 delle entrate citate nelle premesse, considerando la parte dispositiva della presente deliberazione parte integrante del contratto di appalto del servizio di tesoreria limitatamente alla durata della presente anticipazione;

3. di impegnarsi a corrispondere, sulle somme anticipate, l'interesse nella misura prevista dall'apposita convenzione sottoscritta con il Tesoriere Comunale;
4. di dare atto che con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, sarà assunto impegno di spesa per i relativi interessi che decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme;
5. di dare atto che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:
 - necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
 - prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
 - specifica richiesta da parte del Servizio finanziario dell'ente;
6. di trasmettere copia della presente al Tesoriere Comunale per i provvedimenti di competenza;
7. di dichiarare altresì, ai sensi di quanto disposto dall'art. 134, 4° comma, del decreto legislativo 267/2000, la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		404.604,89			
Utilizzo avanzo di amministrazione ⁽¹⁾ di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	1.452,43 0,00		Disavanzo di amministrazione ⁽²⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto riplanato con accensione di prestiti ⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾ di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽²⁾	96.788,58 0,00 0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	546.554,75	571.173,25	Titolo 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ⁽²⁾	1.426.971,15	1.538.528,86
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	201.056,75	185.623,88		0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	755.676,37	892.359,60			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	244.123,59	240.991,75	Titolo 2 - Spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾ di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	227.936,10	248.473,64
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie ⁽²⁾	105.330,50	
				0,00	0,00
				0,00	
Totale entrate finali	1.747.411,46	1.890.148,48	Totale spese finali	1.760.237,75	1.787.002,50
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti Fondo anticipazioni di liquidità ⁽²⁾	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	218.262,25	218.402,25	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	218.262,25	214.969,55
Totale entrate dell'esercizio	1.965.673,71	2.108.550,73	Totale spese dell'esercizio	1.978.500,00	2.001.972,05
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.063.914,72	2.513.155,62	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.978.500,00	2.001.972,05
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	85.414,72	511.183,57
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio ⁽⁷⁾	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	2.063.914,72	2.513.155,62	TOTALE A PAREGGIO	2.063.914,72	2.513.155,62

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spesa. Non comprende il disavanzo da debito non contratto della Regione e delle Province autonome.

(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti. FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie.

(5) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018.

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

(9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".

(10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO

a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)

b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+) / (-)⁽⁸⁾c) Risorse vincolate nel bilancio (+)⁽⁹⁾

d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO

d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)

e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)⁽¹⁰⁾

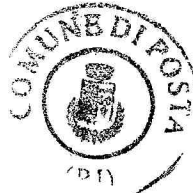
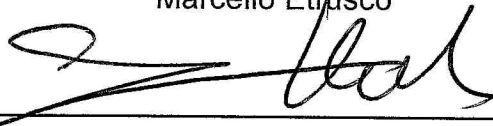
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)

G.C. n. 108 del 11.12.2020

VERBALE LETTO, CONFERMATO E SOTTOSCRITTO:

IL PRESIDENTE

Marcello Etrusco



IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Raffaella Silvestrini

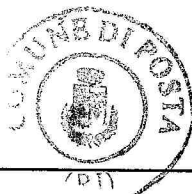


PUBBLICAZIONE ALL'ALBO PRETORIO

R.A. N. 890

Della suesposta deliberazione si attesta che copia è stata affissa all'Albo Pretorio il giorno 30.12.2020 per restarvi per 15 giorni consecutivi.

Posta, li 30.12.2020



IL MESSO COMUNALE
Lucia Pia Calabrese



COMUNICAZIONE A:

Capigruppo consiliari (art. 125 D.Lgs. 267/00):

☒ SI

☐ NO

prot. n. 9688 del 30.12.2020

Al Prefetto di Rieti (art. 135, 2° co. D.Lgs. 267/00):

☐ SI

☒ NO

prot. n. _____ del _____

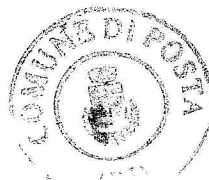
ESECUTIVITA'

La su estesa deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 11.12.2020

☐ decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 4. D.Lgs. 18.08.2000, n° 267)

☒ perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134 comma 4 del D.Lgs. 18.08.2000 n° 267)

Posta li 30.12.2020



IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott. ssa Raffaella Silvestrini

