



COMUNE DI USSITA
Provincia di Macerata

**COPIA DELLA DELIBERAZIONE
DELLA
GIUNTA COMUNALE**

DELIBERAZIONE n. 7 DEL 03-12-20

**OGGETTO: ART. 195 e 222 D. LGS. 267/2000 - UTILIZZO SOMME A SPECIFICA
DESTINAZIONE E RICHIESTA DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA -
ANNO 2021**

L'anno duemilaventi il giorno tre del mese di dicembre alle ore 16:30, nella Residenza Municipale in seguito a convocazione, disposta nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei signori:

BERNARDINI SILVIA	SINDACO	P
BRAVI VALENTINA	ASSESSORE	P
NAPOLEONE ROBERTO	ASSESSORE	P

Assegnati n. 3 In carica n. 3 Presenti n. 3 Assenti n. 0

Assiste in qualità di segretario verbalizzante il Segretario Dott. Scuderini Venanzio
Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il Dott. BERNARDINI SILVIA nella sua qualità di SINDACO ed invita la Giunta Comunale alla discussione dell'oggetto su riferito.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione di seguito riportata predisposta dal responsabile del Servizio contabilità e finanza;

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Il sottoscritto Gianluca Boccaccini, responsabile del Servizio contabilità e finanza, visto il documento istruttorio che di seguito si riporta:

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Premesso che il Comune di Ussita deve far fronte a pagamenti urgenti e indifferibili;

Visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" e successive modificazioni;

Richiamati in particolare di detto decreto legislativo:

- l'art.222 (Anticipazioni di tesoreria) che così dispone:

"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, afferente per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli.

2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210."

- l'art.195 (Utilizzo di entrate a specifica destinazione), il quale ai commi 1 e 2 prevede che il Comune può deliberare l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art.222;

Vista la deliberazione del Commissario straordinario, assunta con i poteri del Consiglio comunale, n. 11 del 17.07.2020, con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019;

Visto l'art. 1 comma 555 legge del 27 dicembre 2019, n. 160 - Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022, dispone:
"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, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022".

Considerato che il Comune di Ussita può accedere ad anticipazioni di tesoreria nell'anno 2021, ai sensi della citata normativa, fino all'importo di euro 1.168.350,47 pari ai 5/12 del totale delle entrate accertate nei primi tre titoli dell'esercizio finanziario 2019, al netto delle entrate relative al sisma, come appresso specificate:

TITOLO I euro 632.671,78 di cui netto sisma euro 632.671,78

TITOLO II euro 2.591.138,58 di cui netto sisma euro 984.819,29

TITOLO III euro 1.186.550,05 di cui netto sisma euro 1.186.550,05

Totale euro 4.410.360,41 di cui netto sisma euro 2.804,041,12

Accertato che il Comune potrà garantire l'importo dell'anticipazione che andrà a richiedere prioritariamente con i contributi che lo Stato erogherà per l'anno 2021 e con le entrate extra-tributarie scaturenti in maggior parte dai proventi della gestione del servizio elettrico;

Dato atto che nel corso dell'esercizio finanziario 2021, come verificatosi anche in esercizi precedenti, non sempre le entrate avranno cadenza contemporanea alle spese di carattere urgente ed obbligatorio, quali stipendi, contributi previdenziali e assistenziali, rate di ammortamento mutui, polizze assicurative, ecc.;

Considerato, quindi, che si rende necessario chiedere per l'anno 2021 un'apertura di credito a titolo di anticipazione di tesoreria nell'importo massimo sopra indicato da utilizzare soltanto per i pagamenti urgenti ed indilazionabili e da restituire con i contributi che lo Stato e la Regione erogheranno per l'anno 2021 e comunque con tutti i proventi riguardanti i primi tre titoli del bilancio 2021;

Riscontrata, pertanto, l'urgente necessità di contrarre l'anticipazione per adempiere agli impegni assunti e non incorrere in responsabilità di ordine patrimoniale;

Ritenuto che è necessario deliberare l'acquisizione dell'anticipazione e, nel limite di essa, autorizzare l'utilizzo in termini di cassa di tutte le entrate a specifica destinazione, che si renderanno disponibili, per il pagamento di spese correnti, come consente l'art.195 del D. Lgs. 18/8/2000 n.267;

Visti i pareri di regolarità tecnica e contabile del presente atto, espressi ai sensi dell'articolo 49 comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, dal Responsabile del Servizio Contabilità e Finanza, rag. Gianluca Boccaccini;

PROPONE DI DELIBERARE QUANTO SEGUE

- 1) le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2) di richiedere per l'esercizio finanziario 2021 al Tesoriere Comunale – Poste Italiane S.p.a., un'apertura di credito a titolo di anticipazione di tesoreria di euro 1.168.350,47 pari ai 5/12 ai sensi del I comma dell'art.222 del D.Lgs. 18/8/2000 n.267 e modificato dalla legge n. 160 del 27.12.2019 art. 1 comma 555 per il triennio 2020-2022, per il pagamento di spese correnti urgenti e indifferibili;
- 3) di garantire la suddetta anticipazione prioritariamente con le assegnazioni da federalismo municipale, i contributi non fiscalizzati da federalismo municipale e il contributo per gli interventi dei comuni e delle province che lo Stato erogherà per l'anno 2021 e, comunque, con tutte le entrate che si realizzeranno relative ai primi tre titoli delle entrate del bilancio 2021;
- 4) di imputare la spesa per gli eventuali interessi passivi al cap. 2469 cod. bil. 01.03-1.07.06.04.001 del Bilancio di previsione 2021, in corso di predisposizione, ove sarà prevista la necessaria disponibilità;
- 5) di dare mandato al Responsabile del Servizio II Contabilità e finanza di inoltrare apposita

istanza al Tesoriere Comunale;

- 6) di autorizzare il Tesoriere Comunale ad utilizzare in termini di cassa tutte le entrate aventi specifica destinazione fino all'importo dell'anticipazione, che sarà concessa, per il pagamento delle spese correnti ai sensi dell'art.195 del D.Lgs. 18/8/2000 n.267, disponendo, altresì, che il Tesoriere dovrà evitare il prelievo dell'anticipazione fino a quando saranno disponibili le somme a specifica destinazione.

PROPONE INOLTRE

- 7) di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.lgs. 267/2000.

Il Responsabile del Servizio finanziario
f.to rag. Gianluca Boccaccini

RITENUTO per i motivi riportati in tale proposta e che sono condivisi di emanare la presente deliberazione:

VISTI i seguenti pareri espressi sulla proposta della presente deliberazione ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. 267/2000:

- in ordine alla regolarità tecnica - contabile, espresso dal responsabile del Servizio finanziario (rag. Gianluca Boccaccini): parere favorevole;

Con voti favorevoli unanimi espressi per alzata di mano,

DELIBERA

- 1) le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2) di richiedere per l'esercizio finanziario 2021 al Tesoriere Comunale – Poste Italiane S.p.a., un'apertura di credito a titolo di anticipazione di tesoreria di euro di euro 1.168.350,47 pari ai 5/12 ai sensi del comma 1 dell'art. 222 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267 e modificato dalla legge n. 160 del 27.12.2019 art. 1 comma 555 per il triennio 2020-2022, per il pagamento di spese correnti urgenti e indifferibili;
- 3) di garantire la suddetta anticipazione prioritariamente con le assegnazioni da federalismo municipale, i contributi non fiscalizzati da federalismo municipale e il contributo per gli interventi dei comuni e delle province che lo Stato erogherà per l'anno 2021 e, comunque, con tutte le entrate che si realizzeranno relative ai primi tre titoli delle entrate del bilancio 2021;
- 4) di imputare la spesa per gli eventuali interessi passivi al cap. 2469 cod. bil. 01.03-1.07.06.04.001 del Bilancio di previsione 2021, in corso di predisposizione, ove sarà prevista la necessaria disponibilità;
- 5) di dare mandato al Responsabile del Servizio II Contabilità e finanza di inoltrare apposita istanza al Tesoriere Comunale;
- 6) di autorizzare il Tesoriere Comunale ad utilizzare in termini di cassa tutte le entrate aventi specifica destinazione fino all'importo dell'anticipazione, che sarà concessa, per il pagamento delle spese correnti ai sensi dell'art.195 del D.Lgs. 18/8/2000 n.267, disponendo, altresì, che il Tesoriere dovrà evitare il prelievo dell'anticipazione fino a quando saranno disponibili le somme a specifica destinazione.

7) di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai ai sensi dell'art. 134 – IV comma del Decreto Legislativo n. 267/2000, considerata l'urgenza il Responsabile del Servizio Finanziario in condizioni di inoltrare l'istanza di cui al punto 5) al Tesoriere comunale.

SERVIZIO "CONTABILITÀ E FINANZA"

Ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, si esprime parere Favorevole circa la regolarità tecnica della proposta del presente atto.

Il Responsabile del Servizio
F.to Boccaccini Gianluca

SERVIZIO "CONTABILITA' E FINANZA"

Ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, si esprime parere Favorevole circa la regolarità contabile della proposta del presente atto.

Ai sensi dell'art.153 - comma 5 - e art.183 - comma 9 - del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267, si attesta che sul capitolo, al quale viene imputata la spesa, esiste la disponibilità necessaria ad assicurare la copertura finanziaria.

Il Responsabile del Servizio
F.to Boccaccini Gianluca

Il presente verbale viene letto approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.to BERNARDINI SILVIA

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Scuderini Venanzio

Il sottoscritto attesta che copia della presente delibera è stata pubblicata all'Albo Pretorio il giorno 10-12-20 e che vi resterà per quindici giorni consecutivi.

Li 10-12-20

L'INCARICATO
F.to

La presente deliberazione è stata comunicata ai capigruppo consiliari data 10-12-20 con nota prot.n. 10904 ai sensi dell'art. 125 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267/2000.

Li

L'INCARICATO
F.to

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Li,

Il Responsabile