

COMUNE DI TOSSICIA

Provincia di Teramo

Copia di deliberazione della Giunta Comunale

Numero 4 del 20-01-21

Oggetto: AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO DI ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL PAGAMENTO DI SPESE CORRENTI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL D.LGS. N. 267/2000 PER LE= SERVIZIO 2021

L'anno duemilaventuno, il giorno venti del mese di gennaio alle ore 11:40, in Tossicia si è riunita la Giunta Comunale, convocata dal Sindaco, nelle persone dei Signori:

Nominativo	Carica	Pres. / Ass.
RISPOLI EMANUELA	SINDACO	Presente

Nominativo	Carica	Pres. / Ass.
MANETTA PAMELA	ASSESSORE	Presente

Nominativo	Carica	Pres. / Ass.
TIMOTEO NANDO	ASSESSORE	Presente

Partecipa alla seduta, con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione (art. 97, D.Lgs. del 18/08/2000 n.267) il Segretario Comunale BERARDINELLI ANDREA.

Risultato legale il numero degli intervenuti, Il Presidente dichiara aperta la discussione della proposta di deliberazione appresso trascritta. Nessuno interviene.

Si procede, quindi, alla votazione per l'approvazione della proposta.

Il presidente ne proclama l'esito che è il seguente:

APPROVATA ALL'UNANIMITA'

L'Assessore Timoteo è collegato in videoconferenza a distanza. Sindaco, Vice Sindaco e Segretario sono nella sede Comunale.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio comunale n. 20 in data 28/07/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2020/2022;

Considerato che, per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle spese correnti, può rivelarsi necessario ricorrere all'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione derivanti da mutui, da trasferimenti provenienti dal settore pubblico allargato e da disposizioni di legge;

Richiamato l'art. 195 del d.Lgs. n. 267/2000, come modificato dal d.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, il quale testualmente recita:

- 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.*

Richiamata la determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 11/169 in data 17/03/2015, con la quale è stata quantificata la consistenza dei fondi vincolati in cassa alla data del 1° gennaio 2015, pari a €. 1.614.127,35;

Tenuto conto che l'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione vincola una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria e che i primi introiti non soggetti a

vincolo di destinazione vanno a ricostituire la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;

Vista la propria deliberazione n. 3 in data 20.01.2021, con la quale è stato autorizzato il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, per un importo massimo di €. 685.970,93, pari a 3/12 delle entrate accertate nel penultimo esercizio precedente;

Ritenuto di provvedere all'autorizzazione in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art. 195 del d.Lgs. n. 267/2000, al fine di evitare il più possibile il ricorso all'anticipazione di tesoreria;

Dato atto che questo ente non si trova in stato di dissesto finanziario;

Visto il punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria, il quale chiarisce le modalità e i limiti dell'utilizzo delle somme vincolate a cui il Tesoriere dovrà scrupolosamente attenersi garantendo la tassativa esigenza di ricostituire tali somme al fine di non compromettere il conseguimento delle finalità a cui dette somme sono destinate;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 e in particolare il principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. n. 4/2);

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

A votazione unanime e palese

DELIBERA

- 1) di autorizzare per l'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 195 del d.Lgs. n. 267/2000, l'utilizzo da parte del Tesoriere Comunale di entrate aventi specifica destinazione, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per il finanziamento delle spese correnti, entro il limite massimo previsto dalla normativa vigente per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, già autorizzato in €. 685.970,932 con deliberazione della Giunta comunale n. 3 in data 20.01.2021;
- 2) di dare atto che:
 - l'utilizzo di cassa di entrate a specifica destinazione vincola una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'art. 195, comma 3, del d.Lgs. n. 267/2000;
 - l'attivazione, da parte del Tesoriere Comunale, dell'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione sarà disposto in via automatica in caso di insufficienza di fondi liberi, secondo le modalità indicate dal punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;
 - sarà cura dell'ente provvedere alla registrazione contabile dei movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;

3) di trasmettere il presente provvedimento al tesoriere comunale.

Infine la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con separata ed unanime votazione

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

PARERI Ai sensi dell'art.49, comma 1, del D.Lgs. n.267 del 18.08.2000.

Settore

Ufficio

IN ORDINE AL PARERE TECNICO: si esprime parere Favorevole

Lì 12-01-2021

Il Responsabile del Settore
F.to Zuccarini Gabriella

IN ORDINE AL PARERE CONTABILE: si esprime parere Favorevole.

Lì 12-01-2021

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria
F.to Zuccarini Gabriella

Motivazione adottata dalla Giunta Comunale per l'assunzione della deliberazione in presenza dei pareri contrari sopra riportati.

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che, previa lettura, viene confermato e sottoscritto.

IL SINDACO
f.to RISPOLI EMANUELA

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to BERARDINELLI ANDREA

SI ATTESTA

Che la presente deliberazione :

Prot. N. _____

- ☐ E' stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per quindici giorni consecutivi:
 - all'albo pretorio comunale (art. 124, c. 1° del T.U. 18.08.2000 n. 267);
 - nel sito informatico di questo Comune (art. 32, c. 1°, della legge 18.06.2009 n. 69);
- ☐ E' stata compresa nell'elenco n. _____, in data odierna, delle deliberazioni comunicate ai capigruppo consiliari (art. 125, D.Lgs. n. 267/2000).

Lì 28-01-2021

Il Responsabile dell'Area Amministrativa
f.to CRUCIANI SILVANA



Il sottoscritto visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

- ☐ è immediatamente eseguibile perché dichiarata urgente ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000;
- ☐ è divenuta esecutiva oggi, decorsi 10 giorni dalla pubblicazione, (art. 134, c. 3, D.Lgs. 267/2000);
- ☐ E' stata affissa all'Albo Pretorio Comunale e pubblicata nel sito informatico di questo Comune, come prescritto dall'art. 124, c.2, D.Lgs. 267/2000, per 15 giorni consecutivi dal _____, al _____

Li

f.to Il Responsabile dell'Area Amministrativa



RIFERIMENTO PER SERVIZI FINANZIARI	Capitolo					Anno	
	Pr. Imp.					Anno	
	Impegno					Anno	
	Liquidaz.					Anno	
	Mandato					Anno	