



Comune di San Pietro Vernotico

Provincia di Brindisi

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 2 del 05/01/2021

OGGETTO: AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO DI FONDI VINCOLATI IN CARENZA DI CASSA. ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2021 (ART. 195 E 222 - D.LSG. 267/2000)

L'anno 2021 il giorno 5 del mese di GENNAIO alle ore 15:15, a seguito di convocazione si è riunita la Giunta Comunale.

Risultano presenti

1 RIZZO Pasquale	Sindaco
2 GIANNONE Giuliana	Vice Sindaco
3 DE MATTEIS Antonella	Assessore
4 EPIFANI Gianluca	Assessore
5 LARICCIA Michele Tommaso	Assessore
6 CANOCI Massimo	Assessore

Presente	Assente
Sì	
Sì	
Sì	
Sì	
Sì	
Sì	

Presiede la Seduta IL SINDACO Pasquale Rizzo

Il presidente, constatata la regolarità dell'adunanza, dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto.

Assiste Segretario Generale Pierluigi CANNAZZA

Visti i seguenti pareri espressi ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L. D.Lgs. n. 267/00 sulla proposta di deliberazione in atti N. 1 del 05/01/2021
REGOLARITA' TECNICA

Il responsabile del servizio in ordine alla regolarità tecnica esprime parere Positivo.

San Pietro V.co
05/01/2021

Il Responsabile del Servizio
Fto.(Dott.ssa Fabiola SIMONE)

REGOLARITA' CONTABILE

Il responsabile del servizio ragioneria in ordine alla regolarità contabile esprime parere Favorevole.

San Pietro V.co

Il Responsabile del Servizio Finanziario

05/01/2021

Fto.(Dott.ssa Fabiola SIMONE)

Vista la proposta di deliberazione, in atti n. **1** del **05/01/2021** e ritenuto di approvare integralmente la stessa;
ad unanimità dei voti espressi ai sensi di legge.

L'Assessore al Bilancio, d.ssa Giuliana Giannone, sulla base dell'istruttoria effettuata dal responsabile Area 1,

PREMESSO:

- che il Comune di San Pietro Vernotico non dispone utilizzi di anticipazione di tesoreria e di entrate a destinazione vincolata dall'esercizio 2018;
- che il saldo di cassa del Comune di San Pietro Vernotico al 31/12/2020 è pari ad € 7.193.382,68, come documentato dall'estratto del giornale di cassa del tesoriere comunale alla medesima data;
- che al fine di quantificare la specifica voce contabile nel redigendo bilancio 2021/2022, in applicazione degli articoli 195 e 222 del D.lgs. n. 267/2000 risulta necessario procedere all'adozione del presente atto;

CONSIDERATO pertanto, che, a titolo prudenziale ed in applicazione delle relative disposizioni di legge:

- a. la situazione dei flussi di cassa dell'Ente potrebbe presentare, in particolari periodi dell'esercizio finanziario, situazioni di squilibrio fra entrate e uscite e che, per la parte corrente della spesa, si potrebbe verificare di dover urgentemente procedere al pagamento di prestazioni di servizi o acquisto di beni in carenza di entrate correnti;
- b. il disallineamento temporale tra pagamento e incasso riferito ai pagamenti della spesa in conto capitale, in uno con i vincoli di destinazione previsti dall'art. 180, co. 3 lett d), e dall'art. 185, comma 2 lett. i), del D.Lgs. n. 267/2000, potrebbe rendere necessario provvedere alle necessità di cassa mediante l'utilizzo di anticipazioni di tesoreria;

VISTO l'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 che regola l'utilizzo di entrate a specifica destinazione prevedendone le modalità per la relativa attivazione;

VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n. 21 del 06/02/2015 con la quale sono state, tra l'altro, fissate le direttive finalizzate a garantire la tempestività dei pagamenti e a non incorrere nelle sanzioni stabilite dalla normativa vigente;

VISTO in particolare:

- il comma 2 del citato art. 195, il quale prescrive che l'utilizzo di somme a specifica destinazione 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 dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'ente.
- l'art. 222 del citato decreto legislativo, che disciplina le anticipazioni di tesoreria, il quale prevede che 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 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. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210 del medesimo decreto legislativo;
- l'art. 1 – comma 544 della Legge di Bilancio 2020 (Legge 27 dicembre 2019, n. 160) con il quale si fissa a 5/12 delle entrate correnti complessive il limite massimo del ricorso ad anticipazioni di tesoreria da parte degli enti locali per gli esercizi 2020/2021/2022;

VISTA determinazione con la quale, nelle more dello svolgimento della gara ad evidenza pubblica per l'individuazione del tesoriere comunale, è stato disposto l'affidamento del servizio di Tesoreria Comunale per il primo trimestre dell'anno 2021;

RITENUTO pertanto, di richiedere al Tesoriere comunale la concessione di una anticipazione di tesoreria per l'esercizio finanziario 2021, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, per il periodo *dall'01.01.2021 al 31.12.2021* – (nel limite minimo dei 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2019) conformemente al seguente prospetto:

ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO 2019

TITOLO I - Entrate Tributarie € 8.278.976,25

TITOLO II - Entrate da contributi e trasferimenti € 1.243.775,45

TITOLO III - Entrate extratributarie € 1.837.443,21

TOTALE € 11.360.194,91

3/12 di € 10.432.956,29 = € 2.840.048,73

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

VISTO il Vigente Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione di Commissario straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 1/2018;

VISTO il Bilancio di Previsione 2020/2022 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15/2020;

Con voti unanimi e favorevoli espressi a norma di legge

DELIBERA

Per i motivi espressi in premessa e qui integralmente riportati:

1. di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 entro il limite di Euro 2.840.048,73, pari ai 3/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente a quello di riferimento (esercizio 2019);
2. Di autorizzare il responsabile del Servizio Finanziario, per l'esercizio finanziario 2021, ove siano esaurite le disponibilità di entrate proprie non vincolate, a disporre l'utilizzo delle somme a specifica destinazione nel limite massimo dei 3/12 delle entrate, relative ai primi tre titoli del Bilancio, accertate nel penultimo anno precedente, esercizio 2019, per l'importo di Euro 2.840.048,73;
3. Di vincolare, in caso di utilizzo delle somme a destinazione vincolata, una quota corrispondente dell'anticipazione di Tesoreria;
4. Di ricostituire la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;
5. Di dare atto che il tesoriere provvederà alla estinzione prioritaria dell'eventuale anticipazione attivata ed alla successiva ricostituzione dei vincoli sulle entrate a specifica destinazione utilizzando a tal fine tutte le entrate dell'Ente;
6. Di corrispondere al tesoriere gli interessi passivi sulla eventuale anticipazione di tesoreria attivata nella misura definita dalla convenzione di tesoreria;
7. Di dare atto che, ai sensi del comma 2 dell'art. 222 del D.lgs. n. 267/2000, gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme;
8. Di notificare la presente al Tesoriere comunale;

9. Di trasmettere il presente atto al Revisore Unico dei Conti;
10. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Impegno di Spesa						
<i>Num.</i>	<i>Anno Esercizio</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>N. Imp.</i>	<i>N.Subimp.</i>

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO
f.to Pasquale Rizzo

SEGRETARIO GENERALE
f.to Pierluigi CANNAZZA

Il sottoscritto visti gli atti d'ufficio;

ATTESTA

- che la presente deliberazione:

[*] è stata affissa all'Albo Pretorio On Line in data odierna per rimanervi per 15 giorni consecutivi art. 124, c.1, d.lgs. n. 267/00;

[*] è stata comunicata con nota prot. n. _____ in data ____ ai Capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125, d.lgs. n. 267/00;

Li 13/01/2021 N. 19 Reg. Pubbl.

L'addetto alla Pubblicazione
Augusto PENNETTA

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Pierluigi CANNAZZA

Il sottoscritto visti gli atti d'ufficio;

ATTESTA

- che la presente deliberazione:

[X] è divenuta esecutiva il giorno 05/01/2021

[] decorsi 10 giorni dalla pubblicazione art. 134, c.3, d.lgs. n. 267/00;

San Pietro V.co, li 13/01/2021

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Pierluigi CANNAZZA

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

San Pietro V.co, 13/01/2021

IL SEGRETARIO GENERALE
Pierluigi CANNAZZA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi del T.U. n. 445/2000, dell'art. 20 del D. Lgs. n.82/2005 e norme collegate. Tale documento è memorizzato digitalmente nella

COPIA

banca dati dell'Ente.