Copia Albo

Comune di Sant'Agata di Esaro

Provincia di Cosenza

DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

N. 75 del 02/12/2021

OGGETTO:

ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI TESORERIA PER L'ANNO 2022 AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D. LGS. 267/2000 - AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DI ENTRATE VINCOLATE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022 - (ART. 195 D. LGS. 267/2000)

L\'anno Duemilaventuno il giorno Due del mese di Dicembre alle ore 16 e minuti 30 in modalità Videoconferenza ai sensi del DPCM 23.02.2020, 11/03/2020, 03/11/2020 e 14/01/2021, il DL del 23/07/2021, della Direttiva 2/2020 del Ministero della Funzione Pubblica del 12/03/2020, del DL n° 18 del 17/03/2020, nel rispetto dei criteri fissati. Si è riunita la Giunta Comunale, con la presenza dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. NOCITO MARIO	SI
2. AMODIO ADRIANA	SI
3. VACCARI ANDREA	SI
Presenti	3
Assenti	0

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale dr. Gianpaolo Santopaolo che, riscontrato il collegamento simultaneo dei presenti e riscontrato il numero legale, illustra preventivamente le modalità di svolgimento della seduta, accertandosi che i presenti: a) Abbiano potuto visionare gli atti all\\\'O.d.g.; b) Possano intervenire nella discussione in corso; c) Scambiare i documenti; d) Manifestare il voto, attraverso la piattaforma telematica denominata Zoom, assume la presidenza il Sig. Mario Nocito in qualità di Sindaco, il quale dichiara aperta la seduta per la trattazione dell\'oggetto sopra indicato.

Documento prodotto con sistema automatizzato del Comune di Sant'Agata di Esaro. Responsabile procedimento: Dott. BONFILIO Giuseppe (D.Lgs. n. 39/93 art. 3).
La presente copia è destinata unicamente alla pubblicazione sull'albo pretorio on-line

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

VISTA:

- la delibera di Consiglio Comunale nr. 01 del 4 ottobre 2020, esecutiva, avente ad oggetto: "*Insediamento del Consiglio Comunale. Esame delle condizioni di eleggibilità e compatibilità degli eletti*";
- la delibera di Consiglio Comunale nr. 03 del 4 ottobre 2020, esecutiva, avente ad oggetto: *"Nomina di componenti della Giunta. Comunicazione al Consiglio comunale"*;
- la delibera di Consiglio Comunale nr. 08 del 4 ottobre 2020, esecutiva, avente ad oggetto: *"Presentazione delle linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato";*
- la deliberazione del Consiglio Comunale nr. 02 del 07/03/2021, esecutiva, con la quale è stato approvato il ricorso alla procedura di DISSESTO FINANZIARIO;
- la deliberazione del Consiglio Comunale nr. 04 del 06/04/2021, esecutiva, con la quale si è proceduto all'attivazione della procedura di cui all'articolo 251 del D.Lgs. nr. 267/2000, consistente nell'attivazione delle entrate proprie;

VISTA l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato 2021/2023, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 27 del 23/08/2021, esecutiva;

RILEVATO CHE:

- con la delibera del Consiglio dei Ministri del 31 gennaio 2020 pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 26 del 1° febbraio 2020, con la quale è stato dichiarato, per sei mesi, lo stato di emergenza sul territorio nazionale relativo al rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili;
- con la delibera del Consiglio dei Ministri del 29 luglio 2020 pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n.190 del 30 luglio 2020, con la quale è stata disposta la proroga dello stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili;
- con la delibera del Consiglio dei Ministri del 7 ottobre 2020 pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n.248 del 07 ottobre 2020 con la quale è stato prorogato, fino al 31 gennaio 2021, lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili;
- con la delibera del Consiglio dei Ministri del 13 gennaio 2021 pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 15 del 20 gennaio 2021, con la quale è stato prorogato, fino al 30 aprile 2021, lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili;
- con la delibera del Consiglio dei Ministri del 21 aprile 2021, pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 103 del 30 aprile 2021, con la quale è stato prorogato, fino al 31 luglio 2021, lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili;
- con Decreto Legge n. 105 del 23 luglio 2021, è stato prorogato, fino al 31 dicembre 2021, lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili;

RILEVATO CHE la convenzione di affidamento del servizio di tesoreria comunale, affidato all'Istituto di credito BANCA SVILUPPO SPA è scaduta e si sta operando in progatio;

ATTESO CHE 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;

VISTO l'art. 222 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, che testualmente recita:

«Art. 222 - Anticipazioni di tesoreria
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, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.
2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.

VISTO altresì l'art. 195 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, che recita:

«Art. 195 - Utilizzo di entrate vincolate
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.

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

DATO ATTO CHE nel penultimo esercizio precedente (2020) relativamente ai primi tre titoli del bilancio sono state accertate le seguenti entrate:

A	ENTRATE TITOLO I	916.158,51
B	ENTRATE TITOLO I	467.534,68
C	ENTRATE TITOLO I	184.250,92
D	**TOTALE ENTRATE CORRENTI**	**1.567.944,11**
E	IMPORTO COMPLESSIVO RICHIEDIBILE	653.310,05
	IMPORTO RICHIESTO	650.000,00

VISTO il vigente regolamento comunale di contabilità;

PROPONE

La premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e si intende qui integralmente riportata ed approvata;

DI APPROVARE il ricorso all'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2022, determinando in € 650.000,00 il relativo limite massimo (pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo esercizio precedente, determinate come specificato in narrativa);

DI DARE ATTO CHE, ai sensi dell'art. 222, comma 1, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, e del

Regolamento di contabilità dell'Ente, l'effettivo ricorso all'anticipazione di Tesoreria avverrà tramite specifica richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario;

DI DARE ATTO CHE l'utilizzo delle entrate vincolate è attivato dal Tesoriere su specifiche richieste del responsabile del Servizio finanziario;

DI DARE ATTO CHE il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate impegna una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria e che con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate utilizzate per il pagamento delle spese correnti;

DI DARE ATTO CHE ai sensi del comma 3-bis dell'art. 187 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, l'avanzo di amministrazione non vincolato non potrà essere applicato nel caso in cui l'Ente dovesse utilizzare le somme a specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti o dovesse attivare l'anticipazione di tesoreria, fatto salvo il suo utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193;

DI DARE ATTO CHE la spesa per interessi passivi sarà commisurata all'effettivo scoperto giornaliero, anche parziale, della presente anticipazione di Tesoreria, e che tale spesa sarà liquidata con successivo e separato provvedimento ai sensi della vigente convenzione di Tesoreria;

DI DARE ATTO CHE copia della presente deliberazione sarà notificata al Tesoriere comunale;

DI OTTEMPERARE all'obbligo imposto dal decreto legislativo n. 33/2013 e in particolare all'articolo 23, disponendo la pubblicazione sul sito internet dell'Ente dei dati sintetici in formato tabellare, nella sezione "Amministrazione trasparente", sottosezione "Provvedimenti degli organi di indirizzo politico",

DI DICHIARARE, con separata votazione la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000

Letto, approvato e sottoscritto:

Il Sindaco	Il Segretario Comunale
F.to NOCITO Mario	F.to Dott. Gianpaolo SANTOPAOLO

Ufficio Amministrativo
PARERE DEL RESPONSABILE DELL'UFFICIO INTERESSATO
Ai sensi dell'art.49 del D.Lgs 267/2000

In ordine alla regolarità tecnica e contabile, si esprime parere: FAVOREVOLE

Il Responsabile del Servizio
F.to **Rag. GAMBA Giuseppe**

Ufficio Finanziario
PARERE DEL RESPONSABILE DELL'UFFICIO INTERESSATO
Ai sensi dell'art.49 del D.Lgs 267/2000

In ordine alla regolarità tecnica, si esprime parere:

Il Responsabile del Servizio
F.to **Rag. GAMBA Giuseppe**

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

PUBBLICAZIONE N. 738

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

che la presente deliberazione è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio il giorno 06/12/2021 per rimanervi 15 giorni consecutivi (art. 124, comma 1 D.Lgs. 267/2000).

Sant'Agata di Esaro, lí 06/12/2021

Il Segretario Comunale
F.to **Dott. Gianpaolo SANTOPAOLO**

IL SEGRETARIO COMUNALE
ATTESTA

che la presente deliberazione:

☒ è stata trasmessa in elenco il giorno 06/12/2021 con prot. n. 5403 ai Capigruppo (art. 125 comma 1 D.Lgs. 267/2000).

Sant'Agata di Esaro, lí 06/12/2021

Il Segretario Comunale
F.to **Dott. Gianpaolo SANTOPAOLO**

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'/ESEGUIBILITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva:

☒ Essendo stata dichiarata immediatamente eseguibile
☐ Dopo trascorsi i 10 giorni di pubblicazione

Sant'Agata di Esaro, lí 06/12/2021

Il Segretario Comunale
F.to **Dott. Gianpaolo SANTOPAOLO**