



# COMUNE DI COSTA MASNAGA

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 1 DEL 22/01/2021

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE ALL'UTILIZZO DI ENTRATE AVENTI SPECIFICA DESTINAZIONE PER PAGAMENTO SPESE CORRENTI - ANNO 2021

L'anno duemilaventuno il giorno ventidue del mese di Gennaio alle ore 12:20, presso la SALA GIUNTA, si è riunita la Giunta Comunale.

All'appello nominale risulta:

<b>CARICA</b>	<b>COGNOME E NOME</b>	<b>PRESENTE</b>
SINDACO	PANZERI SABINA	SI
VICE SINDACO	POZZI CRISTIAN	SI
ASSESSORE	CAZZANIGA ANNA	SI
ASSESSORE	CORBETTA MAURIZIO	SI
ASSESSORE	ROSSINI GIOVANNI PAOLO	SI

Presenti n° 5 Assenti n° 0

Partecipa il Segretario Comunale ROMANIELLO EMILIA.

Assume la presidenza PANZERI SABINA.

Il Presidente, constatato che il numero legale degli intervenuti rende legalmente valida la seduta, la dichiara aperta ed invita i presenti a trattare e deliberare sulla materia in oggetto.

Sono presenti:

**DALLA SALA GIUNTA:** Sabina Panzeri, Pozzi Cristian, Rossini Giovanni Paolo e il Segretario comunale dott.ssa Emilia Romaniello

**DA REMOTO:** Cazzaniga Anna e Corbetta Maurizio

## **DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 1 DEL 22.1.2021**

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE ALL'UTILIZZO DI ENTRATE AVENTI SPECIFICA DESTNAZIONE PER PAGAMENTO SPESE CORRENTI – ANNO 2021.**

### **LA GIUNTA COMUNALE**

**CONSIDERATO** che l'art. 222 del decreto legislativo n. 267 del 18.08.2000 prevede la possibilità di concessione, da parte della Tesoreria su richiesta dell'ente, corredata da apposita deliberazione della Giunta Comunale, di anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo di tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (comma 1), disciplinando inoltre che i relativi interessi passivi decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme stesse (comma 2);

**PRESO ATTO** che il limite massimo di cui sopra è elevato a cinque dodicesimi per gli Enti Locali in dissesto economico – finanziario che abbiano adottato la deliberazione di cui all'art. 251, comma 1, del Tuel, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal Responsabile del Servizio Finanziario e dall'Organo di Revisione, per un periodo non superiore a sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione, e ciò ai sensi del comma 2bis del predetto art. 222, come modificato dal decreto legge n. 174/2012, convertito nella legge 213/2012;

**VISTO** e richiamato altresì l'art. 195, 1<sup>a</sup> comma, del decreto legislativo n. 267 del 18.08.2000 (nel testo in vigore dall'1.1.2015) in base al quale gli Enti Locali, ad eccezione di quelli in stato di dissesto finanziario, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3 lett. d del medesimo Tuel, per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa DD.PP., per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi del predetto art. 222;

**PRESO** atto altresì che ai sensi del comma 2 del sopra citato art. 195, l'utilizzo delle predette somme vincolate:

- a) presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta Comunale relativa all'anticipazione di tesoreria di cui al sopra citato art. 222, comma 1;
- b) viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio;

c) è attivato dall'Ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;  
**DATO ATTO** che questo Comune non si trova in stato di dissesto economico-finanziario e ciò ai sensi e per gli effetti di cui agli artt.195, comma 1 e 222, comma 2bis, sopra richiamati, del decreto legislativo n. 267/2000 e che il bilancio finanziario 2021/2023 è stato approvato dal Consiglio Comunale in data 29/12/2020;

**RITENUTO** pertanto, con il presente atto deliberativo, di richiedere al predetto tesoriere la concessione di un'apposita anticipazione di tesoreria sulla quale autorizzare successivamente il medesimo tesoriere all'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui sopra, così come espressamente previsto dal suddetto comma 2 dell'art.195, sopra citato;

**RITENUTO** di precisare, ai sensi e per gli effetti delle disposizioni introdotte dal D.L. 174/2012, convertito nella Legge 213/2012, in termini di previsione e di utilizzo del Fondo di riserva e di divieto di utilizzo dell'avanzo di amministrazione non vincolato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dai predetti artt. 195 e 222 del Tuel:

- che la presente richiesta di anticipazione di tesoreria viene effettuata a titolo meramente precauzionale, tenuto conto del saldo attivo di cassa risultante alla data odierna presso il Tesoriere Comunale, per cui la medesima, con ogni probabilità, nel corso del 2021, non verrà di fatto attivata;
- che sarà comunque verificato, in sede di adozione delle successive variazioni di bilancio, il permanere dell'insussistenza dei presupposti per l'applicazione delle restrizioni di cui sopra;

**VISTA** la convenzione di tesoreria;

**CONSIDERATO** che il limite della citata anticipazione di tesoreria ammonta, per il corrente anno, ad € 711.891,58 come di seguito determinato:

Entrate accertate esercizio 2019 (Titolo I,II e III)	2.847.566,33
Limite anticipazione di tesoreria (3/12 )	711.891,58

**RITENUTO** di determinare in € 711.891,58 il ricorso della suddetta anticipazione per l'anno 2021 e ciò in coerenza con i documenti programmatori pluriennali di Bilancio di questo Ente;

**RITENUTO** altresì di corrispondere al Tesoriere, sulle somme effettivamente utilizzate, gli eventuali interessi passivi nella misura stabiliti dal vigente contratto per il servizio di Tesoreria;

**RITENUTO** infine di evidenziare che sia gli eventuali movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate ex art. 180 comma 3 lett. d, sia gli eventuali utilizzi dell'anticipazione di tesoreria in parola, troveranno rappresentazione contabile nel bilancio dell'ente secondo le modalità indicate nei nuovi principi contabili di cui al decreto legislativo n. 118/2011 corretto ed integrato dal decreto legislativo n. 216/2014;

**ACQUISITO** il parere favorevole, espresso ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18.8.2000, n. 267 dal Responsabile del Servizio sulla regolarità tecnica della proposta di deliberazione;

**VISTO** il decreto legislativo n. 267/2000 e il decreto legislativo n 118/2011;

**CON VOTI** favorevoli unanimi espressi con le modalità e le forme di legge

## **DELIBERA**

1. **DI AUTORIZZARE** il Tesoriere Comunale per l'esercizio finanziario 2021, in via generale, ai sensi del decreto legislativo n. 267/2000, al ricorso dell'anticipazione di tesoreria;
2. **DI STABILIRE** che la predetta anticipazione verrà attivata ed utilizzata, in caso di necessità, su richiesta formale al Tesoriere Comunale da parte del Responsabile del Servizio economico finanziario;
3. **DI AUTORIZZARE** altresì, per l'esercizio finanziario 2021, nei limiti e con le modalità previste dall'art. 195 del decreto legislativo n. 267/2000 l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti;
4. **DI DARE ATTO** che le anticipazioni di tesoreria e l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione possono essere attivati per un importo complessivo annuo di € 711.891,58;
5. **DI TRASMETTERE** copia del presente atto al Tesoriere Comunale – Banca Popolare di Sondrio filiale Nibionno.;
6. **DI INDIVIDUARE** la signora Loreface Costanza, responsabile del settore economico finanziario, quale responsabile del procedimento al fine di dare puntuale attuazione a quanto deliberato;
7. **DI DISPORRE**, ai sensi dell'art. 32 - comma 1 - della legge 18.6.2009, n. 69, la pubblicazione della presente deliberazione all'albo online, nell'apposita sezione del sito istituzionale del Comune;
8. **DI DARE ATTO** che la presente deliberazione viene pubblicata nella sezione Amministrazione Trasparente, alla voce "Provvedimenti" in attuazione del D.Lgs. n. 33 del 14.3.2013 in materia di trasparenza amministrativa;
9. **DI DICHIARARE** con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. 267/2000, attesa la necessità di provvedere con solerzia a quanto deliberato;
10. **DI COMUNICARE** la presente deliberazione ai Capigruppo Consiliari, ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. n. 267/2000.

### **PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Il Responsabile del Servizio ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm. in ordine alla Regolarità Tecnica della proposta **n.ro 21 del 20/01/2021** esprime parere **FAVOREVOLE**.

Parere firmato digitalmente dal Responsabile del Servizio **LOREFICE COSTANZA** in data **22/01/2021**

---

### **PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Il Responsabile del Servizio Economico – Finanziario ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm. in ordine alla regolarità contabile sulla proposta **n.ro 21 del 20/01/2021** esprime parere **FAVOREVOLE**

Parere firmato digitalmente dal Responsabile del Servizio **LOREFICE COSTANZA** in data **22/01/2021**.

---

Letto, approvato e sottoscritto.

**Il Presidente**  
**PANZERI SABINA**

**Il Segretario Comunale**  
**Dott.ssa ROMANIELLO EMILIA**

---

**NOTA DI PUBBLICAZIONE N. 88**

Ai sensi dell'art. 124 del T.U. 267/2000 il Responsabile della Pubblicazione **PANZERI SABINA** attesta che in data 28/01/2021 si è proceduto alla pubblicazione sull'Albo Pretorio.

La Delibera diviene esecutiva dopo il decimo giorno dalla sua pubblicazione.

---

Copia digitale di documento informatico firmato e prodotto ai sensi del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate.