



COMUNE DI COSTA MASNAGA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 33 DEL 12/05/2020

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE ALL'UTILIZZO DI ENTRATE AVENTI SPECIFICA DESTINAZIONE PER PAGAMENTO SPESE CORRENTI – ANNO 2020.

L'anno duemilaventi il giorno dodici del mese di Maggio alle ore 18:30, si è riunita, convocata con apposito avviso, la Giunta comunale, con la modalità telematica della videoconferenza, risultano presenti:

CARICA	COGNOME E NOME	PRESENTE DA REMOTO
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, da remoto, il Segretario Generale Dott.ssa 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.

Deliberazione della Giunta Comunale n. 33 del 12.5.2020

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE ALL'UTILIZZO DI ENTRATE AVENTI SPECIFICA DESTINAZIONE PER PAGAMENTO SPESE CORRENTI – ANNO 2020.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione relativa all'oggetto;

RILEVATO che sono stati espressi i pareri di cui all'art. 49 del D.Lgs. n.267/2000, allegati;

CON VOTAZIONE unanime, favorevole, espressa con le forme e le modalità di legge

DELIBERA

1. di approvare la proposta di deliberazione indicata in premessa nel testo che si allega al presente provvedimento;
2. di comunicare la presente deliberazione ai Capigruppo Consiliari;
3. di dichiarare, con successiva, separata ed unanime votazione, espressa per alzata di mano, la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Registro Deliberazioni della Giunta Comunale del 12.5.2020

L'Assessore al Bilancio

Porta all'approvazione della Giunta Comunale la proposta di deliberazione avente per oggetto: **"ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE ALL'UTILIZZO DI ENTRATE AVENTI SPECIFICA DESTINAZIONE PER PAGAMENTO SPESE CORRENTI – ANNO 2020"** nel testo che segue:

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^ 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 2020/2022 è stato approvato dal Consiglio Comunale in data 1/5/2020;

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 2020, 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 € 668.599,42 come di seguito determinato:

Entrate accertate esercizio 2018 (Titolo I,II e III)	2.674.397,67
Limite anticipazione di tesoreria (3/12)	668.599,42

RITENUTO di determinare in € 668.599,42 il ricorso della suddetta anticipazione per l'anno 2020 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;

VISTO 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;

VISTO il decreto legislativo n. 118/2011;

CON VOTI n. _____ favorevoli e n. _____ contrari espressi con le modalità e le forme di legge

DELIBERA

1.di autorizzare il Tesoriere Comunale per l'esercizio finanziario 2020, 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 2020, 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 € 668.599,42;

5. di trasmettere copia del presente atto al Tesoriere Comunale – Banca Popolare di Sondrio filiale Nibionno.;

6. di rendere il presente atto immediatamente eseguibile.

L'Assessore al Bilancio
Giovanni Paolo Rossini

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 310 del 08/05/2020** esprime parere **FAVOREVOLE**.

Parere firmato digitalmente dal Responsabile del Servizio **LOREFICE COSTANZA** in data **12/05/2020**

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 310 del 08/05/2020** esprime parere **FAVOREVOLE**

Parere firmato digitalmente dal Responsabile del Servizio **LOREFICE COSTANZA** in data **12/05/2020**.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente
PANZERI SABINA

Il Segretario Generale
Dott.ssa ROMANIELLO EMILIA

NOTA DI PUBBLICAZIONE N. 438

Ai sensi dell'art. 124 del T.U. 267/2000 il Responsabile della Pubblicazione **COLTURI ISABELLA** attesta che in data 14/05/2020 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.