



COMUNE DI MORRA DE SANCTIS

Provincia di Avellino

COPIA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 12 Del 05-02-2021

Oggetto: Esercizio finanziario 2021 - artt. 195 e 222 D.Lgs n. 267 /2000 - utilizzo fondi vincolati ed anticipazione di tesoreria.

L'anno duemilaventuno il giorno cinque del mese di febbraio alle ore 18:50 nella Residenza Comunale, previo espletamento delle formalità prescritte dalla legge e dallo Statuto Comunale, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale per deliberare sulle proposte contenute nell'ordine del giorno.

Dei Signori componenti della Giunta Comunale di questo Comune:

Di Sabato Vincenzo	Sindaco	P
Di Santo Maria Concetta	Vice Sindaco	P
Caputo Lucia	Assessore	P

ne risultano presenti n. 3 e assenti n. 0.

Assume la presidenza della seduta: Dott. Vincenzo Di Sabato in qualità di Sindaco.
Partecipa all'adunanza, nell'esercizio delle sue funzioni, il Segretario Comunale DOTT. Nicola De Vito.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

Sulla proposta di deliberazione di cui all'oggetto ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del D.Lgs. 267/00, hanno espresso i relativi pareri i responsabili dei Settori interessati come di seguito riportati:

PARERE: Favorevole del Responsabile del Servizio interessato in ordine alla **Regolarita' tecnica**

Data: 02-02-2021.

Il Responsabile del servizio

F.to Francesco CESTA

PARERE: Favorevole del Responsabile del Servizio interessato in ordine alla **Regolarita' contabile**

Data: 02-02-2021.

Il Responsabile del servizio
F.to Francesco CESTA

La Giunta Comunale

Premesso che la situazione dei flussi di cassa dell'Ente può presentare, in particolari periodi dell'esercizio finanziario, situazioni di squilibrio fra entrate e uscite, e che per la parte corrente della spesa si può verificare di dover urgentemente procedere al pagamento di prestazioni e servizi o acquisto di beni in carenza di entrate correnti;

Visto l'art.195 del D.Lgs.n.267 del 2000, che consente agli enti locali l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile nel rispetto delle seguenti disposizioni:

I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria;

L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1 del TUEL 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;

Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate 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 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;

Visto l'art.222 del D.Lgs.n.267 del 2000, che disciplina le anticipazioni di Tesoreria, prevedendo che il Tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata da 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 - ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

Considerato che, per il prossimo esercizio finanziario, il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria ammonta a €. 357'665,84, così come si evince dal conteggio sotto riportato:

Entrate accantonate anno 2019 come da rendiconto della gestione approvato con delibera di C.C. n. 02 del 30/07/2020:

Titolo I €. 1.083.936,14

Titolo II €. 284.727,97

Titolo III €. 159.814,31

Totale entrate correnti €. 1.528.478,42

Limite dell'anticipazione di tesoreria pari ai 3/12 delle entrate correnti accertate nell'anno 2019: €. 382.119,60;

Atteso che il servizio di tesoreria comunale è espletato dalla Banca di Credito Cooperativo di Flumeri;

Dato atto che questo Ente non è in stato di dissesto;

Ritenuto dover richiedere al Tesoriere Comunale l'anticipazione di cassa nella misura sopra indicata, subordinandone l'erogazione ad eventuali effettive carenze di cassa che dovessero manifestarsi nel corso dell'esercizio finanziario 2021;

A voti unanimi legalmente resi e verificati;

DELIBERA

Di richiedere, per l'esercizio finanziario 2021, al Tesoriere comunale, Banca di Credito Cooperativo di Flumeri, ai sensi dell'art.222 del D.Lgs.n.267/2000, la concessione dell'anticipazione di tesoreria per l'importo di €. 382.119,60, pari al limite massimo di detta anticipazione come determinato in premessa;

Di stabilire, per l'esercizio finanziario 2021, in via cautelativa, a fronte di una eventuale carenza di cassa, l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione secondo le modalità stabilite dall'art.195 del D.Lgs.n.267 del 2000 e, in caso di loro insufficienza, l'attivazione di

un'anticipazione di cassa del Tesoriere comunale nei limiti riportati nella narrativa del presente atto;

Di dare atto che:

- sia l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione che, in subordine, l'anticipazione di Tesoreria avranno luogo solo ed esclusivamente in seguito a tempestiva comunicazione scritta al Tesoriere comunale da parte del servizio finanziario dell'ente;
- gli interessi sulle eventuali anticipazioni di tesoreria decorreranno dall'effettivo utilizzo delle somme;
- i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate saranno oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria;
- con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione verrà ricostituita la consistenza delle somme vincolate 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;

Di trasmettere copia del presente provvedimento al Tesoriere comunale, Banca di Credito Cooperativo di Flumeri;

Con separata votazione ad esito favorevole unanime, il presente atto viene reso immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134, 4° comma, D.Lgs. 267/00.

Letto, approvato e sottoscritto a norma di legge.

IL SINDACO
F.to Dott. Vincenzo Di Sabato

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to DOTT. Nicola De Vito

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

che la presente deliberazione

- è stata pubblicata in data odierna, per rimanervi quindici giorni consecutivi, ai sensi dell'art.124, comma 1 della legge n. 267/00, all'Albo Pretorio di questo comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1 della legge n. 69 del 18.06.2009).
- è stata comunicata in elenco con nota prot. n. in data ai capogruppo consiliari (art. 125 T.U.E.L.).

Dalla Residenza Comunale, li 15-03-2021.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to DOTT. Nicola De Vito

ESECUTIVITÀ

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

(X) che la delibera è stata dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, c. 4 del T.U. 18.08.2000 n. 267),

Dalla Residenza Comunale, li 05-02-2021.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to DOTT. Nicola De Vito

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

IL SEGRETARIO COMUNALE
DOTT. Nicola De Vito