



Comune di Platania

Provincia di Catanzaro

Deliberazione in Copia della Giunta

Delibera n° 121 del 13/12/2019

OGGETTO:

Autorizzazione al Tesoriere all'utilizzo di fondi vincolati a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 del D.L. 267/2000 ed anticipazione di cassa ai sensi dell'art. 222 del D.L. 267/2000 - Esercizio 2020.

L'anno duemiladiciannove il giorno tredici del mese di dicembre alle ore 13:00 nella preposta sala delle adunanze, convocata nei previsti modi la Giunta si è riunita con la presenza dei Signori:

Carica	Nominativo	Presente
Sindaco	Geom. Michele RIZZO	x
Assessore	CARUSO Antonio	x
Assessore	DI CELLO Gennaro	x

Presenti: 3

Partecipa alla riunione il segretario Comunale Dott. Fabrizio LO MORO che provvede alla redazione del presente verbale.

Risultato che gli intervenuti sono in numero legale, assume la presidenza il Geom. Michele RIZZO

- **CONSIDERATO** che la normativa vigente e le normative ministeriali impongono agli Enti Locali di contenere gli oneri finanziari di qualunque genere a loro carico e di limitare per quanto possibile, il ricorso all'indebitamento bancario;
- **RITENUTO** pertanto che gli Enti non debbano arrivare all'anticipazione di Tesoreria di cui all'art. 222 del D.L. 267/2000, fino a quando sussistono ancora liquidità derivanti dalle entrate con vincolo di destinazione;
- **VISTO** che l'art. 195 del T.U. sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.L. 18.8.2000 n. 267 dà la facoltà ai Comuni ed alle province di utilizzare in termini di cassa le entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, ancorché provenienti dall'assunzione di mutui con enti diversi dalla cassa DD.PP. , per un importo non superiore all'ammontare previsto per l'anticipazione di tesoreria di tempo in tempo disponibile nell'intesa comunque che con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione si ricostituiscano la consistenza delle somme vincolate e precedentemente utilizzate per il pagamento delle spese correnti;
- **CONSIDERATO** che il sopra citato art. 195 del T.U. prevede che l'utilizzo in termini di cassa di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222 comma 1;
- **VISTA** la vigente convenzione per il Servizio di tesoreria Comunale con il Monte dei Paschi di Siena;
- **DATO ATTO** che in forza delle possibili criticità della liquidità di cassa, derivante dall'andamento dei flussi finanziari del Comune, connessi alla riscossione ed ai pagamenti, si rende necessario ed indifferibile provvedere all'adozione dei provvedimenti previsti dall'art. 195 e dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 relativamente all'esercizio finanziario 2020;
- **CONSIDERATO** che occorre deliberare con congruo anticipo affinché, considerati i tempi tecnici, l'anticipazione sia effettivamente utilizzabile nel caso di necessità sin dai primi giorni dell'anno;
- **VISTO** che, nell'esercizio 2018 le entrate accertate, risultanti dal conto del bilancio approvato con delibera del C.C. n 11 del 14/5/2019 , esecutiva , sono state le seguenti:

TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE.....	Euro	1.133.478,15
TITOLO II ENTRATE DA CONTRIBUTI.....	Euro	291.319,56
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.	Euro	193.038,14
TOTALE	Euro	1.617.835,85
IMPORTO 3/12.....	Euro	404.458,95

- **CONSIDERATO** che per il corrente esercizio, l'importo massimo dell'anticipazione a cassa, che il Tesoriere è tenuto a concedere, ai sensi del citato art. 222 del D.L. 267/2000, pari ai 3/12 dell'importo delle entrate accertate come sopra determinato, ammonta ad Euro 404.458,95;
- **RITENUTO** che l'Ente disporrà, per gli esercizi in parola, in via continuativa di fondi vincolati a specifica destinazione per un consistente importo pur escludendo naturalmente dal conteggio quei fondi indisponibili perché vincolati dal tesoriere per legge (pagamento di spese obbligatorie quali: rate mutui, versamento contributi previdenziali ed assistenziali, ecc);
- **CONSIDERATO** che a causa di eventuali ritardi che potrebbero verificarsi nell'incasso delle previste entrate, potrebbe manifestarsi una carenza di liquidità che determinerebbe pregiudizio al regolare svolgimento del servizio di tesoreria dell'ente, per fronteggiare le spese correnti è opportuno, pertanto, chiedere al tesoriere l'utilizzo dei fondi a destinazione vincolata previo blocco dell'anticipazione come sopra determinata, e sua attivazione su richiesta specifica del servizio finanziario del comune;
- **VISTA** la circolare del Ministero dell'Interno n. 15 del 30/4/1998;

- **VISTO** il parere favorevole espresso dal Responsabile del servizio finanziario sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile della proposta di deliberazione;
- **VISTO** il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti;

Con voti unanimi espressi in forma palese

D E L I B E R A

- 1) Di autorizzare** il Tesoriere comunale- M.P.S. di Siena- Filiale di Platania, ai sensi dell'art. 195 del D.L. 267/2000, per le motivazioni riportate in premessa ad utilizzare in termini di cassa per l'importo, che sarà ogni volta necessario in caso di mancanza di disponibilità per fronteggiare il pagamento di spese correnti, le somme vincolate a specifica destinazione ad eccezione di quelle "indisponibili" per legge riguardanti le spese obbligatorie del Tesoriere, previo blocco dell'anticipazione di tesoreria spettante all'ente, fermo restando che, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione, dovrà essere ricostituita la consistenza delle somme vincolate.
- 2) Di chiedere** l'anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'art. 222 del citato D.L. n. 267/2000, ricorrendo, all'utilizzo della medesima, solo ed allorquando i fondi vincolati a specifica destinazione da utilizzare non fossero sufficienti al pagamento delle spese ordinate dall'amministrazione comunale il cui importo è di **€ 404.458,95** pari ai 3/12 del totale delle entrate dei primi tre titoli di competenza del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018 (**€ 1.617.835,85**).
- 3) Di stabilire** che il rientro all'eventuale anticipazione avverrà all'atto dell'incasso delle somme afferenti i primi tre titoli dell'entrata del compilando bilancio 2020, nonché delle somme erogate dal Ministero dell'Interno, ai sensi delle disposizioni vigenti in materia. Tali cespiti restano ceduti a favore del Tesoriere che acquista il diritto di trattenerli fino alla concorrenza del suo credito. La durata dell'anticipazione è valida dall'1.1.2020 al 31.12.2020.
- 4) Di stabilire**, ancora, che il tasso praticato per l'eventuale anticipazione di tesoreria è quello stabilito dalla convenzione in atto vigente, stipulata tra questo Comune ed il Tesoriere. In caso di cessazione del servizio, l'Ente assume l'obbligo di far rilevare dal Tesoriere subentrante, all'atto dell'assunzione dell'incarico, ogni esposizione, derivante dalla suddetta anticipazione di cassa.
- 5) Di autorizzare** il Responsabile del servizio finanziario a richiedere, di volta in volta, l'attivazione dell'utilizzo delle somme a specifica destinazione e/o l'anticipazione di tesoreria secondo le necessità e di emettere apposita determinazione nel caso in cui servisse una anticipazione di tesoreria impegnando la spesa per interessi passivi, sulla quale dovrà essere apposto il visto di cui all'art. 151, comma 4 del D.L.267/2000, sull'intervento apposito che sarà all'uopo istituito.
- 6) Di trasmettere** copia della presente al Tesoriere comunale- M.P.S. -
- 7) Di dichiarare**, a voto unanime, espresso con votazione separata, la presente delibera immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.L. 267/2000.

Pareri sulla proposta di deliberazione (art. 49 D.L.vo 18/08/2000 n° 267)

PER LA REGOLARITA' TECNICA

SERVIZIO

Si esprime parere FAVOREVOLE

Data 06/12/2019

Il Responsabile del Servizio

F.to

Maria Esposito

PER LA REGOLARITA' CONTABILE

SERVIZIO FINANZIARIO

Si esprime parere FAVOREVOLE

Il Responsabile del Servizio

F.to

Esposito Maria

Visto se ne attesta la copertura finanziaria (art. 153, comma 5)

Il relativo impegno di spesa, per complessivi € 0 viene annotato sul Capitolo Codice del bilancio 2006

Il Responsabile del Servizio Finanziario

F.to

Esposito Maria

La presente deliberazione viene letta, approvata e sottoscritta.

Il Sindaco

F.to

Geom. Michele RIZZO

Il Segretario Comunale

F.to

Dott. Fabrizio LO MORO

Della suestesa deliberazione viene iniziata la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line (art. 32 Legge n° 69/2009 e s.m.i.) il 16 DIC 2019 e per quindici giorni consecutivi.

Prot. n° 6007 del 16 DIC 2019

Trasmessa in elenco ai Capigruppo Consiliari (art. 125 D.L.vo 267/2000) con nota del

Prot. n° 6008

Il Segretario Comunale

Data 16 DIC 2019

F.to

Dott. Fabrizio LO MORO

La suestesa deliberazione:

☒ è stata dichiarata immediatamente eseguibile e divenuta esecutiva (art. 134, comma 4, D.Lgs. n° 267 del 18/08/2000)

☐ è divenuta esecutiva trascorsi dieci giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 4, D.Lgs. n° 267 del 18/08/2000)

Data 16 DIC 2019

Il Segretario Comunale

F.to

Dott. Fabrizio LO MORO

E' copia conforme all'originale e si rilascia in carta libera per uso amministrativo e d'ufficio.



Il Segretario Comunale
Dott. Fabrizio LO MORO