



COMUNE DI GROTTA

Libero Consorzio Comunale di Agrigento

COPIA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

N. 134 DEL 19-10-2021

OGGETTO: **Anticipazioni di tesoreria per l'esercizio finanziario 2022 ex art. 222 del d. lgs. n. 267/2000 e utilizzo di entrate a specifica destinazione art. 195 del d. lgs. n. 267/2000.**

L'anno **duemilaventuno** il giorno **diciannove** del mese di **ottobre** alle ore **19:00** nella sala delle adunanze del Comune suddetto, in seguito a regolare convocazione, si è riunita la Giunta Municipale in modalità videoconferenza nelle persone dei Signori:

Provvidenza Alfonso	Sindaco	P
Morreale Antonio	Assessore	P
Di Salvo Roberta	Vice Sindaco	P
Mancuso Giuseppe	Assessore	P
Marsala Alessandra	Assessore	P

Risultano presenti n. **5** e assenti n. **0**.

Con la partecipazione del SEGRETARIO COMUNALE **Marotta Roberta**

Il Sindaco **Provvidenza Alfonso** constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la riunione e li invita a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE

N. 140 DEL 18-10-2021

Ufficio: RESPONSABILE DI P.O. 2 ECONOMICO FINANZIARIA

OGGETTO: Anticipazioni di tesoreria per l'esercizio finanziario 2022 ex art. 222 del d. lgs. n. 267/2000 e utilizzo di entrate a specifica destinazione art. 195 del d. lgs. n. 267/2000.

OGGETTO: Anticipazioni di tesoreria per l'esercizio finanziario 2022 ex art. 222 del d. lgs. n. 267/2000 e utilizzo di entrate a specifica destinazione art. 195 del d. lgs. n. 267/2000.

Premesso che:

- l'art. 222 del D.lgs. 18 agosto 200 n. 267 testualmente recita *“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 per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli. 2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'art. 210”*;
- l'art. 14, comma 3, del D.L. 7 maggio 1980 n. 153, convertito con modificazioni nella Legge 7 luglio 1980 n. 299, così recita: *“Il tesoriere dell'ente non può effettuare anticipazioni di tesoreria se non dopo aver accertato il completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate all'ente medesimo”*;
- in relazione alla Convenzione per il servizio di tesoreria il tesoriere è tenuto ad assicurare le anticipazioni di cassa, nel rispetto dei limiti previsti dalla vigente normativa;

Preso atto che l'art.1, comma 555, della legge di bilancio 2020 n.160 del 27/12/2019 fissa ai 5/12 delle entrate correnti complessive, il limite massimo del ricorso ad anticipazione di tesoreria: *“Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022”*;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n.44 del 27/09/2021 di approvazione del Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2020;

Dato atto che nel penultimo anno precedente, e precisamente nell'esercizio 2020, con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate nei primi tre titoli per l'importo di € 5.013.698,13:

Titolo 1°	€ 3.041.094,90
Titolo 2°	€ 1.883.479,43
Titolo 1°	€ 89.123,80
Totale	€ 5.013.698,13

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2020

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2020 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	20.600,00							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	535.372,55							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP	0,00							
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	47.257,78							
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	25.257,78							
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	3.122.368,38	RR	433.463,00	R	-784.561,05		EP	1.904.344,33
		CP	3.057.206,09	RC	2.013.370,63	A	3.041.084,90	CP	EC	1.027.724,27
		CS	6.179.574,47	TR	2.446.833,63	CS	-3.732.740,84		TR	2.932.068,60
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	1.039.077,61	RR	507.746,90	R	0,00		EP	531.330,71
		CP	2.074.786,57	RC	1.606.450,11	A	1.883.479,43	CP	EC	277.029,32
		CS	3.113.864,18	TR	2.114.197,01	CS	-999.667,17		TR	808.360,03
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	67.259,44	RR	35.408,59	R	-943,42		EP	30.907,43
		CP	122.149,90	RC	53.435,27	A	88.123,80	CP	EC	35.688,53
		CS	189.409,34	TR	88.843,86	CS	-100.565,48		TR	66.595,96

Dato atto che i cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio sono pari ad € 2.089.040,88;

Ritenuto, in ogni caso, al fine di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, ricorrere in primo luogo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso decreto;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n.46 del 28/12/2020 "Servizio di tesoreria comunale – proroga tecnica dal 01/01/2021 al 31/12/2021";

Vista la deliberazione di Giunta Municipale n. 79 del 27/05/2021 "Servizio di tesoreria comunale. Proroga dal 01/07/2021 al 31/12/2021";

Vista la Convenzione per il servizio di tesoreria;

Visto il d.lgs. 267/2000 e s.m.i.;

Visto il d.lgs. 118/2011 e s.m.i.;

Visto l'O.R.EE.LL.;

Visto lo Statuto del Comune;

Visto il Regolamento di Contabilità;

Vista la determina sindacale n.100/2021 di conferimento delle funzioni dirigenziali;

PROPONE

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati:

- Di richiedere** al tesoriere dell'Ente, per l'esercizio finanziario 2022, anticipazioni di cassa fino ad un importo massimo di € 2.089.040,88 pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente.
- Di autorizzare** il prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art.195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- Dare atto** che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:
 - necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;

- prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
 - corrispondere alla Tesoreria gli interessi per il periodo di effettivo utilizzo alle condizioni previste dalla Convenzione per il servizio di tesoreria, imputando la spesa denominato "Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria" cap. 6940 cod. bilancio 01.11-1.07.06.04.001 del bilancio di previsione 2021/2023 annualità 2022 e con l'obbligo, sia da parte del Tesoriere, sia da parte del Comune di reintegrare la somma anticipata con le prime entrate di bilancio senza vincolo di destinazione, introitandola in entrata denominato "Anticipazione di tesoreria".
4. **Dare atto**, altresì, che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla citata Convenzione per il servizio di tesoreria.
 5. **Notificare** copia del presente atto all' Istituto di credito Unicredit spa, nella sua qualità di tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge.
 6. **Dichiarare**, con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

LA GIUNTA MUNICIPALE

VISTA la superiore proposta di deliberazione;

VISTI i pareri favorevoli sulla regolarità tecnica e sulla regolarità contabile, espressi ai sensi dell'art. 12 della L.R. 23.12.2000 n. 30;

VISTO l'O.R.EE.LL.;

Con voti unanimi resi in forma palese

DELIBERA

Dare atto dello svolgimento in modalità telematica della presente seduta.

Approvare in toto la superiore proposta che qui si intende integralmente trascritta e riportata.

Con separata ed unanime votazione resa in forma palese

SUCCESSIVAMENTE

LA GIUNTA COMUNALE

Per le motivazioni di cui in premessa;

VISTA la L. R. 44/91;

Ad unanimità di voti;

DELIBERA

DICHIARARE il presente atto immediatamente esecutivo.

Parere del Responsabile del Servizio in ordine alla Regolarita' Tecnica

Ai sensi dell'art.12 della L.R. 23/12/2000, n.30, esprime parere **Favorevole** in ordine alla Regolarita' Tecnica della Proposta di Deliberazione concernente l'oggetto.

Grotte, li 19-10-2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to Arch. Cali' Pietro

Parere del Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria

Ai sensi del comma 1 dell'art. 53 della Legge 8 giugno 1990, n.142, recepito in Sicilia con la L.R. 11/12/1991, n.48, nel testo quale risulta sostituito dall'art.12 delle L.R. 23/12/2000, n.30, esprime parere **Favorevole** in ordine alla Regolarita' Contabile sulla Proposta di Deliberazione concernente l'oggetto.

Grotte, li 19-10-2021

**IL RESPONSABILE
DELL'UFFICIO DI RAGIONERIA**
F.to Arch. Cali' Pietro

Il Sindaco
F.to Provvidenza Alfonso

L'Assessore Anziano
F.to Morreale Antonio

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Marotta Roberta

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITÀ

Il sottoscritto SEGRETARIO COMUNALE, vista la L.R. 3.12.1991, n. 44

ATTESTA

che la presente deliberazione é divenuta esecutiva il **19-10-2021** in quanto:

- é stata dichiarata immediatamente esecutiva.
- sono decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione.

Dalla Residenza Municipale 20-10-2021

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Marotta Roberta
