

COPIA



COMUNE DI SIZIANO
Provincia di Pavia

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Verbale N. 2 / 09.01.2020

**OGGETTO: PROVVEDIMENTI IN MERITO ALL'UTILIZZO DEI FONDI VINCOLATI
E ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 2020.**

L'anno **duemilaventi** addì **nove** del mese di **gennaio** alle ore **18.00** nella sala delle adunanze, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

Risultano:

PUMO DONATELLA	SINDACO	Presente
FIORI CLAUDIA	VICE SINDACO/ASSESS.	Presente
BARBIERI MICHELE	ASSESSORE	Presente
DI FALCO ESTER	ASSESSORE	Presente
INVERARDI FEDERICO	ASSESSORE	Presente

Totale presenti **5**

Totale assenti **0**

Assiste il Segretario **Dott. Rodolfo Esposito.**

La Sig.ra **Donatella PUMO** – Sindaco - assunta la presidenza e riconosciuta la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita i convenuti a deliberare sugli oggetti all'ordine del giorno.

COMUNE DI SIZIANO

PROVINCIA DI PAVIA

Oggetto: PROVVEDIMENTI IN MERITO ALL'UTILIZZO DEI FONDI VINCOLATI E ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 2020

LA GIUNTA COMUNALE

Considerato che la normativa vigente e le direttive 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;

Visto l'art. 222 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267 che nel disciplinare le anticipazioni di Tesoreria, prevede che:

- 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 provincie, 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;
- Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210 del D.Lgs. 267/2000;

Visto che l'art. 195 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267 da facoltà ai Comuni ed alle Province di poter utilizzare in termini di cassa "le entrate a specifica destinazione" per il pagamento di spese correnti, ancorché provenienti dall'assunzione di mutui con Istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti 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 sia ricostituita la consistenza delle somme vincolate eventualmente utilizzate per il pagamento di spese correnti;

Dato atto che l'art. 222 comma 1 del T.U. sulla finanza locale D.lvo n 267/00 dispone che il limite per le anticipazioni di tesoreria è pari ai 5/12 delle entrate accertate nel conto consuntivo del penultimo anno precedente afferenti i primi tre titoli dell'entrata limite confermato dalla legge di bilancio 2020 per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022;

Visto che nell'esercizio 2018 (penultimo anno precedente), come da risultanze del rendiconto approvato dal Consiglio comunale con atto n. 10 dell'8/4/2019) le entrate accertate dei primi tre titoli di entrata del bilancio sono state le seguenti:

TITOLO I° Entrate tributarie	3.382.037,26
TITOLO II° Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	2.268.129,68
TITOLO III° Entrate extratributarie	1.045.677,60
TOTALE	6.695.844,54

Considerato che per il corrente esercizio l'importo massimo dell'anticipazione di cassa che il Tesoriere è tenuto a concedere ammonta ad una richiesta di €. 2.789.935,22;

Considerato che l'Ente disporrà per l'esercizio in parola in via continuativa di "fondi vincolati a specifica destinazione" derivanti dall'incasso di entrate a specifica destinazione, pur escludendo dal conteggio i fondi "indisponibili" perché vincolati dal Tesoriere per legge pagamento di spese

obbligatorie quali rate di mutui, versamento contributi previdenziali ed assistenziali, etc., o per i provvedimenti della Magistratura quali pignoramenti);

Considerato che per garantire il puntuale svolgimento dell'attività nel caso in cui si verificassero ritardi nell'incasso delle entrate previste, potrebbe essere necessario richiedere al Tesoriere l'utilizzo dei fondi a destinazione vincolata previo blocco della quota corrispondente dell'anticipazione concedibile;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile espresso ai sensi dell'art. 49 del TUEL;

Con voti unanimi favorevoli;

DELIBERA

1. Di determinare in €. 2.789.935,22 il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria per l'esercizio finanziario 2020, pari ai cinque dodicesimi delle entrate afferenti i primi tre titoli del bilancio accertate con il rendiconto della gestione 2018;
2. Di dare atto che l'anticipazione di tesoreria dovrà essere attivata dal Tesoriere sulla base di specifiche richieste, in corso d'anno, inoltrate dal responsabile del Servizio finanziario, per assicurare il pagamento di spese obbligatorie o a scadenza determinate per legge e che gli interessi sulle eventuali somme anticipare decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo il tasso previsto dalla Convenzione che regola il servizio di Tesoreria;
3. Di autorizzare il Tesoriere, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267 e dell'art. 1 comma 542 Legge 190/2014, 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 della quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria spettante all'Ente;
4. Di dare atto che l'utilizzo della predetta anticipazione avverrà secondo le effettive necessità di cassa, con incameramento delle somme mediante emissione di reversali da trarsi sul capitolo di entrata “Anticipazioni di tesoreria” e successivo rimborso al Tesoriere mediante emissione di mandato di pagamento da trarsi sul capitolo di spesa “Rimborso di anticipazioni di cassa”;
5. Di dare atto che alla quantificazione delle somme soggette a vincolo provvederà con apposito atto il Responsabile del Servizio affari finanziari;
6. Di inviare copia della presente al Tesoriere comunale per i provvedimenti di competenza.

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
F.to Donatella PUMO

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Rodolfo Esposito

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

che la presente deliberazione:

è stata pubblicata all'Albo Pretorio dal _____ al _____
per 15 giorni consecutivi (art. 124 comma 1 D.L.vo n. 267/00) senza reclami;

è divenuta esecutiva il giorno _____ decorsi 10 giorni dalla pubblicazione
(art. 134 comma 3 D. L.vo n. 267/00)

Immediatamente eseguibile (Si / No)

Dalla Casa Comunale, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Dalla Casa Comunale, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)