



COMUNE DI CERZETO

(Provincia Cosenza)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N° 4 Del 01.02.2022	ORIGINALE
--	------------------

OGGETTO

Autorizzazione all'assunzione dell'anticipazione di Tesoreria Anno Finanziario 2022 ed utilizzo in termini di cassa di entrate a specifica destinazione (o destinazione vincolata) ai sensi degli artt. 222 e 195 del D.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.

L'anno duemilaventidue, il giorno uno , del mese di febbraio , alle ore 13.15, nella residenza comunale, in apposita sala, regolarmente convocati, all'appello nominale risultano i Signori:

		Presente	Assente
1)	Giuseppe Rizzo	Sindaco-Presidente	X
2)	Silvio Geraldo Cascardo	Assessore-Vicesindaco	X
3)	Espedito Sangermano	Assessore	X

Assiste, ai sensi di legge, il Segretario Comunale Dott.ssa Giovanna Spataro Il Sindaco, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Si dà atto del rispetto dei D.P.I. e delle misure anti Covid 2019

. IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Premesso che: - con deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 del 08/09/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2021/2023 Anno 2021;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 74 del 23/09/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) definitivo per il triennio 2021/2023 Anno 2021;
Visto l'art. 195 del Decreto Legislativo n. 267/2000, il quale recita:

1. Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'articolo 222. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.

2. L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, 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.

3. Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, 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 state 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.

4. Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le entrate vincolate, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni.

Visti altresì:

- l'art. 222 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale recita testualmente: "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 ;

- la convenzione con la quale è stato affidato il Servizio di Tesoreria dell'Ente all'Istituto di Credito COOPERATIVO MEDIOCRATI S.C.A.R.L. di Rende per il periodo 01.01.2022 al 31.12.2026, ed in particolare l'art. 12 che disciplina le condizioni dell'anticipazione nonché dei tassi di interesse e delle spese ad essa applicabili;

Rilevato che il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2020, approvato con atto consiliare n. 05 del 23/08/2021, esecutivo a tutti gli effetti di legge, presenta il seguente ammontare di entrate accertate afferenti ai primi tre titoli:

TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa € 688.553,47

TITOLO 2 - Trasferimenti correnti € 707.298,95

TITOLO 3 - Entrate extratributarie € 144.000,97

TOTALE ENTRATE CORRENTI € 1.539.852,42 e che, conseguentemente, il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria concedibile dal Tesoriere, per l'anno 2022, ai sensi del combinato disposto dell'art. 222 c. 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 1 c. 555 della L. 160/2019 è pari ai 3/12 delle entrate correnti sopra indicate ed ammonta ad €. 384.963,10;

Rilevato altresì che si rende comunque prioritario rispetto all'attivazione dell'anticipazione di tesoreria, consentire al Tesoriere Comunale l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3 lettera d) D.Lgs. n. 267/2000 per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, entro i limiti

massimi del 3/12 dell'anticipazione di tesoreria, in quanto tale modalità non comporta oneri a carico del bilancio dell'Ente;

Considerata l'opportunità di provvedere in merito,;

Visti:

Il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Lo Statuto Comunale;

Visti gli atti d' Ufficio;

PROPONE

Di richiamare le premesse quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Di autorizzare l'assunzione, con il Tesoriere Comunale, Istituto di Credito COOPERATIVO MEDIOCRATI S.C.A.R.L. di Rende (CS), alle condizioni previste nella convenzione di una anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2022 dell'importo di €. 384.963,10;

Di subordinare l'effettivo utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria al verificarsi delle seguenti condizioni:

- necessità di fronteggiare eventuali temporanee esigenze di cassa;

- prioritario e completo utilizzo delle entrate a specifica destinazione di cui all'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000;

Di autorizzare per l'esercizio 2022, ai sensi dell'art 195 del D.Lgs. n. 267/2000, l'utilizzo in termini di cassa da parte del Tesoriere Comunale delle entrate vincolate e/o specifica destinazione di cui all'art. 180, comma 3 lettera d) D.Lgs. n. 267/2000 per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, entro i limiti massimi dell'anticipazione di Tesoreria e senza oneri a carico del bilancio dell'Ente;

Di dare atto che il Tesoriere, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione, dovrà ricostruire la consistenza delle somme vincolate;

Di rimborsare l'anticipazione di che trattasi con tutte le entrate di questo Ente a destinazione indistinta le quali, pertanto, restano vincolate irrevocabilmente a favore del Tesoriere, fino alla concorrenza dell'anticipazione eseguita, relativi interessi ed accessori, alle condizioni tutte previste nella convenzione di tesoreria in essere;

Di istituire, nel bilancio del relativo esercizio, nell'apposito titolo delle uscite, il capitolo con relativo stanziamento per il pagamento degli interessi ed accessori conteggiati, in via presuntiva, sull'importo dell'anticipazione ottenuta, salvo integrazione ove lo stanziamento iniziale dovesse risultare insufficiente;

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO



Dott.ssa Anna Melicchio

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta in oggetto;

Visto il parere favorevole espresso dal Responsabile del settore interessato;

Visto il D.Lgs. 267/2000;

Con voti unanimi

DELIBERA

Di approvare, come approva, la proposta di deliberazione riportata in premessa che forma parte integrante e sostanziale del presente atto e si intende qui espressamente richiamata, confermata e trascritta.

Di dare mandato al Responsabile del Settore Finanziario, quale RUP, di assumere tutti gli atti necessari conseguenti alla presente deliberazione, compresi gli atti di impegno di spesa per la copertura finanziaria degli interessi passivi conseguenti all'utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria;

Di trasmettere alla Tesoreria Comunale sopra indicata copia della presente deliberazione;

Di pubblicare il presente atto sul Sito Web Comunale – Amministrazione Trasparente;

Di dare comunicazione del presente atto ai Capigruppo Consiliari e Prefettura;

Di rendere il presente atto immediatamente esecutivo

Approvato e sottoscritto

► Il Sindaco

Arch. Giuseppe Rizzo.

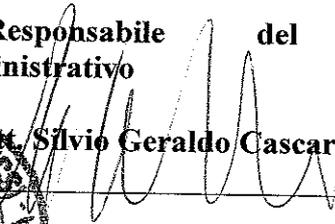
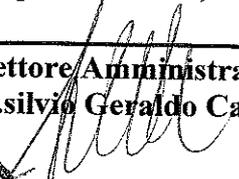


► Il Segretario Comunale

Dott.ssa Giovanna Spataro

Oggetto: Autorizzazione all'assunzione dell'anticipazione di Tesoreria Anno Finanziario 2022 ed utilizzo in termini di cassa di entrate a specifica destinazione (o destinazione vincolata) ai sensi degli artt. 222 e 195 del D.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.X

PARERI

<p>Parere sulla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 - comma 1°- del Dec. Lgs. 18 agosto 2000, n.267 <input checked="" type="checkbox"/> Parere Favorevole <input type="checkbox"/> Parere Contrario Cerzeto addì <u>01.02.2022</u></p>	<p>Il Responsabile del Settore Amministrativo  Dott. Silvio Geraldo Cascardo</p> 
<p>Parere sulla regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 - comma 1°- del Dec. Lgs. 18 agosto 2000, n.267 <input checked="" type="checkbox"/> Parere Favorevole <input type="checkbox"/> Parere Contrario Cerzeto addì <u>01.02.2022</u></p>	<p>Il Responsabile del Settore Finanziario  Dott.ssa Verina Melicchio</p> 
<p>COMUNE DI CERZETO</p>	
<p>Il sottoscritto Responsabile settore Amministrativo, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione:</p>	
<p>(x)-è stata affissa all'Albo Pretorio in data <u>04.02.22</u> con il n° <u>67</u> e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi;</p>	
<p>(x)-è stata comunicata ai Sigg.ri Capigruppo Consiliari con nota n° <u>534</u> del <u>04.02.2022</u></p>	
<p>(..)-è divenuta esecutiva, essendo decorsi 10 giorni dalla data suindicata di pubblicazione; (x)-è stata dichiarata immediatamente eseguibile dalla Giunta comunale.</p>	
<p>Il Responsabile del Settore Amministrativo  Dott. Silvio Geraldo Cascardo</p> 	