



Deliberazione n. **114**

COMUNE DI GAIBA
PROVINCIA DI ROVIGO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: UTILIZZO FONDI A SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL PAGAMENTO DI SPESE CORRENTI E RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI CASSA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 AI SENSI DEGLI ARTT. 195 E 222 DEL D.LGS. N. 267/2000.

L'anno duemilaventi, il giorno ventitre del mese di Novembre alle ore 10:00, nella sala delle adunanze del Comune suddetto, formalmente convocata, la Giunta Comunale si è riunita con la presenza dei signori:

ZANCA NICOLA	SINDACO	P
TRAMBAIOLI ASIA	VICE SINDACO - ASS.	P
CEREGATTI DAVIDE	ASSESSORE	P

Assiste alla seduta il SEGRETARIO COMUNALE Sig. Dr. PRANDINI GINO.

Il SINDACO assume la presidenza e riconosciuta legale l'adunanza, dichiara

Ai sensi dell'art. 49, comma 1°, del D.Lgs. n. 267/2000 si esprime parere favorevole: in ordine alla regolarità tecnica	
	Il Responsabile del Servizio Leis/Rosanna
Ai sensi dell'art. 49, comma 1°, del D.Lgs. n. 267/2000 si esprime parere favorevole: in ordine alla regolarità contabile	
	Il Responsabile del Servizio Leis/Rosanna

aperta la seduta.



GIUNTA COMUNALE

Acquisiti i pareri di cui all'art. 49 del D.lgs. n. 267/2000;

Preso atto che:

- Il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 regola sia le modalità di utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate da legge, da trasferimenti o da prestiti dell'Ente (art. 180, c. 3 lett. d) per pagare spese correnti (art. 195), sia il corretto limite massimo di indebitamento (art. 222);
- Il D.lgs. 267/2000 ha subito, in relazione al punto precedente, profonde modifiche apportate dal D.L. 23 giugno 2011, n. 118 sull'armonizzazione contabile (a sua volta modificato dal D.lgs. 10 agosto 2014, n. 126); l'art. 195 in particolare viene modificato ed integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36 lett. a), b), c) del suddetto D.lgs., 118/2011.

Più nel dettaglio:

- Gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lett. d) del D.lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se proveniente dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile (art. 222 del D.lgs. 267/2000), ai sensi dell'art. 195, c. 1 del D.lgs. 267/2000;

· Il limite massimo che il tesoriere concede all'Ente per le anticipazioni di tesoreria è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 del D.lgs. 267/2000) ;

- L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, c. 1 del D.lgs. 267/2000 viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio (art. 195, c. 1 del D.lgs. 267/2000) o in base alle richieste del Tesoriere Comunale;

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 state utilizzate per il pagamento di spese correnti. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile (art. 195, c. 3 del D.lgs. 267/2000);

I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria, principio 10, allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011 (art. 195, c. 1 del D.lgs. 267/2000);

Considerato che si ravvisa la necessità di ottenere l'anticipazione di cui sopra a titolo cautelativo per ovviare ad eventuali temporanee esigenze di cassa che potrebbero insorgere nel corso dell'esercizio 2020, in relazione a possibili sfasamenti temporali fra la fase di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese comunali;

Preso atto che l'ultimo rendiconto di gestione approvato è quello relativo all'anno 2019 (deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 28.05.2020, esecutiva ai sensi di legge). Da quest'ultimo documento, in relazione all'anticipazione massima di tesoreria di cui all'art. 222 del TUELL, si rilevano le seguenti risultanze:

ACCERTAMENTI CONSUNTIVO 2019	
Titolo I – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	709.967,21
Titolo II – Trasferimenti correnti	74.721,09
Titolo III – Entrate extra-tributarie	180.737,14
TOTALE GENERALE	965.425,44
Limite max anticipazione tesoreria anno 2021 (3/12)	241.356,36

Vista la determina del responsabile del Servizio n. 160 del 05.12.2018, ad oggetto: "Affidamento del servizio di Tesoreria Comunale dal 01.01.2019 al 31.12.2023 - Approvazione

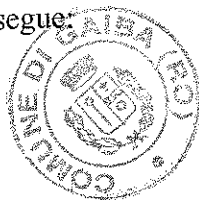
verbale di gara e aggiudicazione definitiva – Codice CIG. Z04256704D”, con l’Intesa San Paolo S.p.A. con sede in Torino;
Ad unanimità di voti legalmente espressi, per alzata di mano;
Visto il Bilancio 2020, approvato;
Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

DELIBERA

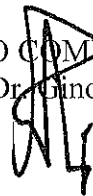
- 1) Di disporre l’utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall’assunzione di Mutui con Istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti per un importo non superiore all’anticipazione di Tesoreria disponibile ai sensi dell’art. 195 del D.lgs. 267/2000;
- 2) Di dare atto che l’utilizzo delle somme a specifica destinazione verrà attivato dal Tesoriere su specifiche richieste avanzate dal Responsabile del Servizio Finanziario di questo Ente;
- 3) Di richiedere inoltre al Tesoriere Comunale dell’Intesa San Paolo S.p.a. - Centro di Tesoreria di Padova, un’anticipazione di cassa fino alla concorrenza di €. **241.356,36** somma nei limiti dei 3/12 (tre dodicesimi) dell’entrate accertate nell’anno 2019, afferenti ai primi tre titoli dell’Entrata del Conto del Bilancio;
- 4) Di dare atto che lo scoperto sarà retto da tutte le condizioni e norme che regolano il rapporto di Tesoreria che già esiste con il Comune di Gaiba, e l’anticipazione di cassa verrà regolarmente estinta con le entrate dai trasferimenti correnti dello Stato ai sensi dell’art. 195, comma 1 e 2 del D.lgs. n. 267/2000;
- 5) Di dare atto altresì che gli interessi sulle anticipazioni decorrono dall’effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla convenzione per il servizio di tesoreria;
- 6) Di autorizzare il Tesoriere della Banca “Intesa San Paolo S.p.a.” a porre in essere le operazioni necessarie ad attivare la presente delibera;
- 7) Di dichiarare, con separata ed unanime votazione, il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell’art. 134 comma 4 del D.lgs. 18.8.2000, n. 267;
- 8) Di trasmettere il presente atto ai capigruppo consiliari contestualmente alla pubblicazione all’albo pretorio, ai sensi dell’art. 134, comma 43 del D.lgs. 18.8.2000, n. 267.

Letto, confermato e sottoscritto come segue:

IL SINDACO
Zanca Dr. Nicola



IL SEGRETARIO COMUNALE
Prandini Dr. Gino



Pubb. n. 666/2020 RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Art. 124, comma 1 D.Lgs. 18.08.2000, N. 267

Il sottoscritto Prandini Dr. Gino, certifico che l'avanti verbale viene pubblicato, a cura del Messo Comunale, il giorno 30.11.2020, all'Albo pretorio on-line del Comune, ove resterà esposto per 15 giorni consecutivi.



IL SEGRETARIO COMUNALE
Prandini Dr. Gino



Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione

- E' stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. n. 267/2000;
- E' stata affisa a questo albo pretorio on-line per quindici giorni consecutivi dal _____ al _____ senza reclami;
- E' divenuta esecutiva il giorno _____ decorsi 10 giorni dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, 3° comma del D.Lgs. n. 267/2000.-

Dalla Residenza Comunale, li _____



Il Segretario Comunale
Prandini Dr. Gino