



COMUNE DI SAN PIERO PATTI
CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Registro
N. 241

4/11/2020

Prot. Gen.le N del

**ORIGINALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE**

Oggetto: Autorizzazione al Tesoriere Comunale all'utilizzo dei fondi vincolati a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267- Anno 2021.-

L'anno duemilaventi il giorno *QUATTRE* del mese di novembre
Con inizio alle ore *13,00*, nella sala delle adunanze della sede comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge *e nel rispetto delle norme art. 101.*

Presiede l'adunanza il Sig. FIORE Salvatore Vittorio

Nella qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti

Ed assenti i seguenti sigg.

		Presenti	Assenti
FIORE Salvatore Vittorio	Sindaco	X	
INTERDONATO Armando	Vice-Sindaco	X	
CAMUTI Franco	Assessore	X	
MARCHELLO Carmelita Cinzia	Assessore	X	
DI BELLA Gianluca Antonino	Assessore		X

Fra gli assenti giustificati (art. 173 dell'Ord. EE.LL.) i sigg:

Con la partecipazione del Segretario Comunale Signor. Dott.ssa Provvidenza Limina
Il Presidente constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione
Ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato e di cui all'infra riportata proposta

II^ AREA - RAGIONERIA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA MUNICIPALE

N. 262

DEL 04 NOV. 2020

Oggetto: Autorizzazione al Tesoriere Comunale all'utilizzo dei fondi vincolati a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267- Anno 2021.-

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;

Ritenuto pertanto che gli Enti non debbano attivare l'anticipazione di tesoreria – di cui all'art.222 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267 – fino a quando sussistano ancora liquidità derivanti dalle entrate con vincolo di destinazione;

Visto che l'art. 195 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267 dà facoltà ai Comuni ed alle Province di poter utilizzare in termini di cassa "le entrate a specifica destinazione" per il pagamento di spese correnti, ancorchè 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;

Visto che nell'esercizio 2019 (penultimo anno precedente) le entrate accertate dei primi tre titoli di entrata del bilancio sono state le seguenti:

- Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE	€ 1.775.518,74
- Titolo II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E ALTRI ENTI PUBBL.	€ 1.428.986,17
- Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 382.865,11
TOTALE	€ 3.587.370,02

Considerato che per l'esercizio 2021 l'importo massimo dell'anticipazione di cassa che il Tesoriere è tenuto a concedere ai sensi del citato art. 222 del D. Lgs. 18/8/2000 n. 267, pari cioè ai tre dodicesimi dell'importo totale delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio (consuntivo 2019), come sopra determinati, ammonta a € **896.842,53**;

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 per un consistente importo, pur escludendo naturalmente 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 a causa di eventuali ritardi che potrebbero verificarsi nell'incasso delle previste entrate potrebbe verificarsi una carenza di liquidità, che determinerebbe pregiudizio al regolare svolgimento del servizio di tesoreria dell'Ente per fronteggiare le spese correnti, è opportuno pertanto richiedere al Tesoriere l'utilizzo dei fondi a destinazione vincolata previo blocco della quota corrispondente dell'anticipazione concedibile.

DELIBERA

- 1) Di autorizzare il Tesoriere, ai sensi dell' art. 195 del D. Lgs. 18/8/2000 n. 267 e per le motivazioni riportate in premessa, ad utilizzare in termini di cassa ,nell'esercizio 2021, 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.
- 2) Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione deve essere ricostituita la consistenza delle somme vincolate. Resta inteso, sin d'ora, che nel caso di mancata ricostituzione delle somme vincolate e nella necessità di dover pagare queste ultime, il Tesoriere provvederà a prelevare autonomamente dal conto dell'anticipazione, attivata con delibera n. 240 del 2/11/2020 gli importi per gli scopi suddetti.
- 3) Dichiarare la delibera di approvazione della presente proposta, immediatamente esecutiva, al fine della trasmissione al Tesoriere in tempo utile.-

Il Resp.le dei Servizi Finanziari
(Dott.ssa Provvidenza Limina)

Il Sindaco
(Salvatore Vittorio Fiore)

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2019

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2019 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Accertamenti (A)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP	Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	CP	300.375,51						
		CP	1.762.749,98	215.003,96	1.521.171,26	358,67	1.775.518,74	12.768,76	1.216.815,90
		CS	3.194.211,17	1.736.175,22	1.458.035,95	-1.458.035,95			254.347,48
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	233.997,21	210.468,97					
		CP	1.614.546,67	1.159.718,75	1.370.187,72	-3.042,99	1.428.986,17	-185.560,50	20.485,25
		CS	1.856.067,59	1.370.187,72		-485.879,87			289.267,42
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	791.344,32	144.802,33					
		CP	499.127,01	219.429,85		0,00	382.865,11	-116.261,90	646.541,99
		CS	1.290.471,33	364.232,18		-926.239,15			163.435,26
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	66.500,00	0,00					
		CP	770.290,40	103.990,69		0,00	155.860,05	-614.430,35	66.500,00
		CS	1.337.815,64	103.990,69		-1.233.824,95			51.869,36
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	0,00					
		CP	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	654.574,27	80.636,93					
		CP	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	654.574,27	80.636,93		-573.937,34			573.937,34
TITOLO 7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	0,00					
		CP	3.500.000,00	0,00		0,00	0,00	-3.500.000,00	0,00
		CS	3.500.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	95.876,62	14.978,50					
		CP	6.330.000,00	482.140,57		0,00	497.690,57	-5.832.309,43	80.898,12
		CS	6.425.876,62	497.119,07		-5.928.757,55			15.550,00
TOTALE TITOLI		RS	3.273.753,61	665.890,69					
		CP	14.476.714,06	3.486.451,12					
		CS	18.259.016,62	4.152.341,81					
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	3.273.753,61	665.890,69					
		CP	15.781.054,66	3.486.451,12					
		CS	18.259.016,62	4.152.341,81					
		RR		14.978,50					
		RC		482.140,57					
		TR		497.119,07					
		RR		0,00					
		RC		497.690,57					
		TR		5.928.757,55					
		CP		0,00					
		CS		0,00					
		TR		0,00					
		EP		2.605.178,60					
		EC		754.469,52					
		TR		3.359.648,12					
		EP		2.605.178,60					
		EC		754.469,52					
		TR		3.359.648,12					

In ordine all'acclusa proposta di deliberazione , ai sensi dell'art. 53 della Legge 08-06-1990 , n. 142 , recepito dell'art. 1° , lettera i) della L.R. 11-12-1991 , n. 48 e successive modifiche vengono espressi i relativi pareri come espresso: IL RESPONSABILE del servizio interessato – per quanto concerne la regolarità tecnica – esprime parere : favorevole

Data **04 NOV. 2020**

Il Responsabile

In ordine all'acclusa proposta di deliberazione, e in ordine ai vincoli contenuti nell'art. 9 del D.L. 78/2009, convertito nella legge 3 agosto 2009 n. 102, nonché dalla circolare del Ministero dell'Economia e Finanza 6 Aprile 2011, n. 11, il RESPONSABILE del servizio interessato Dichiaro: che in relazione all'impegno di spesa di € _____ è stato preventivamente accertato che il programma dei conseguenti pagamenti è compatibile sia con gli stanziamenti di bilancio, sia con le regole di finanza pubblica e, conseguentemente, con il rispetto di quanto previsto dal patto di stabilità interno, nonché con gli indirizzi posti da questa amministrazione

Data

Il Responsabile

IL RESPONSABILE di ragioneria – per quanto concerne la regolarità contabile – esprime parere: favorevole

Data **04 NOV. 2020**

Il Responsabile del Servizio

Inoltre , il responsabile del servizio finanziario , a norma dell'art. 55 della Legge 08-06-1990 , n. 142 recepito dell'art.1, comma 1° , lettera i) della L.R. 11-12-1991 , n. 48 e successive modificazioni , nonché l'art. 153 , comma 5 D.Lgs 267/2000

ATTESTA

Che la complessiva spesa di E trova copertura finanziaria alla MISSIONE
PROGRAMMA.....TITOLO.....
CAPITOLOdel bilancio 2021(Imp. Provv. n. _____)

Data

Il Ragioniere

LA GIUNTA MUNICIPALE

VISTA la superiore proposta di deliberazione ;
CONSIDERATO che

VISTA la Legge 08-06-1990 , n. 142 così come recepita con Legge Regionale 11-12-1991, n. 48 e successive modificazioni ;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTA la Circolare n. 02 dell'11-04-1992 dell'Assessorato Regionale degli Enti Locali ;

VISTI i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 53 della Legge 08-06-1990 , n. 142 recepito dall'art. 1, comma 1° , lettera i) della L.R. 11-12-1991, n. 48 e successive modificazioni ;

VISTO l'O.A.EE.LL. vigente in Sicilia ;

con voti unanimi , resi nelle forme di legge.

DELIBERA

di approvare l'acclusa proposta di deliberazione che si intende integralmente trascritta ad ogni effetto di legge nel presente dispositivo

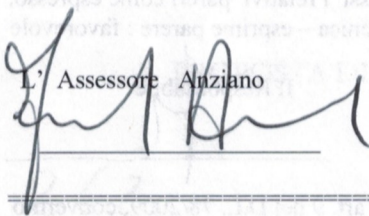
LA GIUNTA MUNICIPALE

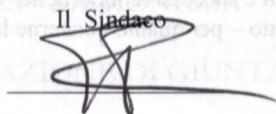
- con separata votazione espressa ad unanimità di voti e nelle forme di legge,

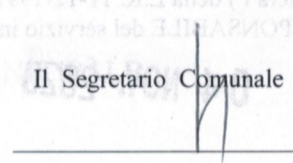
DELIBERA

- Dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo.

Il presente verbale, dopo la lettura si sottoscrive per conferma

L' Assessore Anziano


Il Sindaco


Il Segretario Comunale


Il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio on- line

Il 05-11-2020

E fino al 20-11-2020

L'Addetto
DI Dio Giovanni

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica , su conforme attestazione dell'Addetto , che la presente deliberazione :

E' stata pubblicata all'Albo Pretorio on- line il giorno 05-11-2020

e vi rimarrà per 15 gg. consecutivi

E' rimasta affissa all'Albo Pretorio on- line per 15 gg. consecutivi

Dal 05-11-2020 al 20-11-2020

Li _____

Il Segretario Comunale

Provvidenza Limina

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

ATTESTA

Che la presente deliberazione, pubblicata all'Albo Pretorio on- line Comunale 05-11-2020

E' DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO 04-11-2020

- Decorsi dieci giorni dalla pubblicazione art. 12 comma 1 L.R. 44/91;
- Perché dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 12 comma 2 L.R. 44/91;

Dalla Residenza Municipale ,li 04-11-2020

Il Segretario Comunale

Provvidenza Limina