



**COMUNE DI SAN PIERO PATTI**  
**CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA**

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 2022.

Registro

N. 211

08-11-2021

L'anno duemilaventuno il giorno OTTUO del mese di novembre  
Con inizio alle ore 13,18, nella sala delle adunanze della sede comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza il Sig. FIORE Salvatore Vittorio

Nella qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti

Ed assenti i seguenti sigg.

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

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

Con la partecipazione del Segretario Comunale Signor. Dott.ssa Giuseppina Maria Cammareri 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. 231

DEL 08 NOV 2021

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 2022.-

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 2020 (penultimo anno precedente) le entrate accertate dei primi tre titoli di entrata del bilancio sono state le seguenti:

- Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE	€ 1.767.625,75
- Titolo II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E ALTRI ENTI PUBBL.	€ 1.577.392,36
- Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 331.712,83
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.676.730,94</b>

Considerato che per l'esercizio 2022 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 2020), come sopra determinati, ammonta a € **919.182,72**;

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 2022, 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. 208 del 03/11/2021 , 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 Graziella Castellino)



Il Sindaco  
(Salvatore Vittorio Fiore)



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	291.524,90								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	618.456,27								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	187.625,71								
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	1.471.163,38	RR	130.507,47	R	0,00	EP	1.340.655,91		
		CP	1.745.377,83	RC	1.434.213,99	A	1.767.625,75	EC	333.411,76		
		CS	3.216.541,21	TR	1.564.721,46	CS	-1.651.819,75	TR	1.674.067,67		
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	289.752,67	RR	220.392,73	R	0,00	EP	69.359,94		
		CP	1.880.810,12	RC	1.277.966,79	A	1.577.392,36	EC	299.425,57		
		CS	2.269.798,45	TR	1.498.359,52	CS	-771.438,93	TR	368.785,51		
TITOLO 3	Entrate extracontributarie	RS	809.977,25	RR	129.673,59	R	35,66	EP	680.339,32		
		CP	479.494,84	RC	164.796,26	A	331.712,83	EC	166.916,57		
		CS	1.289.472,09	TR	294.469,85	CS	-995.002,24	TR	847.255,89		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	RS	2.570.893,30	RR	480.573,79	R	35,66	EP	2.090.355,17		
		CP	4.105.682,79	RC	2.876.977,04	A	3.676.730,94	EC	798.753,90		
		CS	6.775.811,75	TR	3.357.550,83	CS	-3.418.280,92	TR	2.890.109,07		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	RS	2.570.893,30	RR	480.573,79	R	35,66	EP	2.090.355,17		
		CP	5.203.288,67	RC	2.876.977,04	A	3.676.730,94	EC	798.753,90		
		CS	6.775.811,75	TR	3.357.550,83	CS	-3.418.280,92	TR	2.890.109,07		

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.

3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal neccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. in anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile, in caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

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 08 NOV 2021

Il Responsabile  
Dott.ssa Graziella Castellino

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 Dichiara: 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  
Dott.ssa Graziella Castellino

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

Data 08 NOV 2021

Il Responsabile del Servizio  
Dott.ssa Graziella Castellino

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.....  
CAPITOLO .....del 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 j) 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

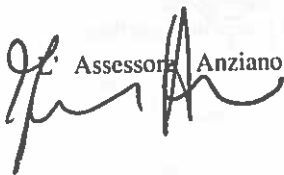
LA GIUNTA MUNICIPALE

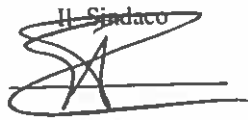
- con separata votazione espressa ad unanimità di voti e nelle forme di legge,

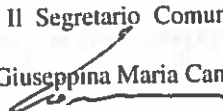
DELIBERA

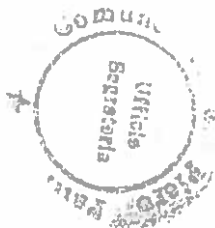
- Dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo.

Il presente verbale, dopo la lettura si sottoscrive per conferma

Assessor Anziano  


Il Sindaco  


Il Segretario Comunale  
Dott.ssa Giuseppina Maria Cammareri  




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

Il 10-11-2021

E fino al 25-11-2021

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 10-11-2021

e vi rimarrà per 15 gg. consecutivi

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

Dal 10-11-2021 al 25-11-2021

Li \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale

Dott.ssa Giuseppina Maria Cammareri

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

ATTESTA

Che la presente deliberazione, pubblicata all'Albo Pretorio on-line Comunale 10-11-2021

E' DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO 08-11-2021

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 08-11-2021

Il Segretario Comunale  
Dott.ssa Giuseppina Maria Cammareri  