



# COMUNE DI MONTEDORO

Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta

Deliberazione della Giunta Municipale n. 86 del 15.12.2020

**OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio finanziario 2021 art 222 del d.lgs 267/2000 e utilizzo di entrate a specifica destinazione art.195 del d.lgs 267/2000**

L'anno DUEMILAVENTI il giorno QUINDICI del mese di DICEMBRE alle ore 16:45 nella sala delle adunanze della sede comunale, con presenti in teleconferenza, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza il Dott. Bufalino Renzo nella sua qualità di SINDACO.

Sono presenti n. 3 in presenza e n. 1 in teleconferenza i seguenti Sigg.ri:

		PRESENTE	IN TELECONFERENZA
1) BUFALINO Renzo	Sindaco	X	
2) ALBA Pietro	Assessore	X	
3) SAIA Rosa	Assessore	X	
4) BONADONNA Miriam	Assessore		X

Con l'assistenza in presenza del Segretario Comunale, Dott. Chiarenza Vincenzo;

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Il Presidente dà lettura della proposta qui di seguito trascritta.



# COMUNE DI MONTEDORO

Libero Consorzio Comunale di Caltanissetta

## PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER LA G.M.

**OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio finanziario 2021 art 222 del d.lgs 267/2000 e utilizzo di entrate a specifica destinazione art.195 del d.lgs 267/2000**

**PROPONENTE:** Ufficio servizi finanziari

PREMESSO CHE:

- l'art. 222 del D.lgs. 18 agosto 200 n. 267 testualmente recita:
  1. 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.
  2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'art. 210.
- l'art. 14, comma 3, del D.L. 7 maggio 1980 n. 153, convertito con modificazioni nella Legge 7 luglio 1980 n. 299, così recita:
  3. Il tesoriere dell'ente non può effettuare anticipazioni di tesoreria se non dopo aver accertato il completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate all'ente medesimo
- in relazione alla Convenzione per il servizio di tesoreria il tesoriere è tenuto ad assicurare le anticipazioni di cassa, nel rispetto dei limiti previsti dalla vigente normativa;

PRESO ATTO che l' art. 1 comma 555 della legge di bilancio 2020 n. 160 del 27/12/2019 fissa ai 5/12 delle entrate correnti complessive, il limite massimo del ricorso ad anticipazione di tesoreria: "Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022".

DATO ATTO che nel penultimo anno precedente, e precisamente nell' esercizio 2019, con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate nei primi tre titoli per l'importo di €. 1.881.800,60

TITOLO 1°	€ 474.093,44
TITOLO 2°	€ 1.305.376,90
TITOLO 3°	€ 102.330,26
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.881.800,60</b>

RITENUTO, in ogni caso, al fine di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, ricorrere in primo luogo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso decreto;

VISTI:

- La deliberazione di Giunta Municipale n. 85 del 15.12.2020 di proroga tecnica servizio di tesoreria;
- il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019, approvato con deliberazione di C.C. n17 del 05/12/2020 esecutiva ai sensi di legge;
- la Convenzione per il servizio di tesoreria;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- lo Statuto dell'Ente;

#### **PROPONE ALLA GIUNTA MUNICIPALE**

Per le motivazioni in premessa indicate e qui integralmente richiamate:

1. DI RICHIEDERE al tesoriere dell'Ente, per l'esercizio finanziario 2020, anticipazioni di cassa fino ad un importo massimo di €. 784.083,58 pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente.;

2. DI AUTORIZZARE il prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art.195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;

3. DARE ATTO che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:

- a) necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
- b) prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- c) Corrispondere alla Tesoreria gli interessi per il periodo di effettivo utilizzo alle condizioni previste dalla Convenzione per il servizio di tesoreria, imputando la spesa denominato "Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria" cap. 2161 cod. bilancio 01.03-1 070604.001 del bilancio di previsione 2020/2022 annualità 2021 e con l'obbligo, sia da parte del Tesoriere, sia da parte del Comune di reintegrare la somma anticipata con le prime entrate di bilancio senza vincolo di destinazione, introitandola in entrata denominato "Anticipazione di tesoreria".

4. DARE ATTO, altresì, che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla citata Convenzione per il servizio di tesoreria;

5. NOTIFICARE copia del presente atto all' Istituto di credito Monte dei Paschi di Siena, nella sua qualità di tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;

6. DICHIARARE, con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Montedoro, 15 dicembre 2020

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

*f.to Rag. Ortolano Maria Giuseppa*

***PARERI SULLA SUPERIORE PROPOSTA:***

**PARERE DEL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA**

Esaminata la proposta in oggetto, per l'adozione della relativa deliberazione, ai sensi dell'art. 12 della L.R. n. 30/2000, in ordine alla sua regolarità tecnica **si esprime parere favorevole.**

Montedoro li, 15.12.2020

IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA  
*f.to Rag. Ortolano Maria Giuseppa*

**PARERE DEL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO-FINANZIARIA**

Riguardo alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 12 della L.R. n. 30/2000, **esprime parere favorevole.**

Montedoro li, 15.12.2020

IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA  
*f.to Rag. Ortolano Maria Giuseppa*

\*\*\*\*\*

## **LA GIUNTA MUNICIPALE**

VISTA la proposta che precede;

VISTO il parere richiesto sulla succitata proposta, ai sensi dell'art. 53 1° comma L. 142/90, come recepito dalla L. R. n. 48/91 ed espresso in questo termine:

- Parere tecnico: FAVOREVOLE;

Ad unanimità di voti;

### **D E L I B E R A**

APPROVARE la suindicata proposta di deliberazione, facendone proprie le motivazioni e il dispositivo che qui si intendono riportati integralmente.

SUCCESSIVAMENTE

## **LA GIUNTA COMUNALE**

PER le motivazioni di cui in premessa;

VISTA la L. R. 44/91;

AD unanimità di voti;

### **D E L I B E R A**

DICHIARARE il presente atto immediatamente esecutivo.

Il presente verbale che letto, viene confermato e sottoscritto

L'ASSESSORE ANZIANO  
*F.to Alba Pietro*

IL SINDACO  
*F.to Dr Bufalino Renzo*

IL SEGRETARIO COMUNALE  
*F.to Dr. Chiarenza Vincenzo*

---

ESECUTIVITA' DELL'ATTO

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

ATTESTA

che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 15/12/2020

- perché dichiarata immediatamente esecutiva (Art.134 – comma 4- D.legs.n.267/2000;
- decorsi dieci giorni dalla data della pubblicazione (art.134-comma 3 D.lgs. n.267/2000).

Montedoro

IL SEGRETARIO COMUNALE  
*F.to Dr. Chiarenza Vincenzo*

---

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE N.

Copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line sul sito istituzionale [www.comune.montedoro.cl.it](http://www.comune.montedoro.cl.it) di questo Comune il 16.12.2020 per 15 giorni consecutivi.

Montedoro, 16.12.2020

Il Messo Comunale  
*F.to Salvo*