REGIONE SICILIANA

COMUNE di MOJO ALCANTARA

(Città Metropolitana di Messina)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

☐ *ORIGINALE*
☐ *COPIA*

Registro Deliberazioni N. 126 del 04.12.2020

Oggetto:	**ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D.LGS. 267/2000 ED AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZO DI ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE (ART. 195 D.LGS. 267/000). ESERCIZIO FINANZIARIO 2021**

L'Anno **DUEMILAVENTI** il giorno **QUATTRO** del mese di **DICEMBRE** alle ore **11.30** e seguenti, in seguito ad invito di convocazione da parte del Sindaco, si è riunita in videoconferenza la Giunta Comunale.

Il ricorso a tale strumento è stato assunto al fine di contenere le situazioni di contatto tra soggetti che, in virtù del ruolo ricoperto, risultano essere particolarmente esposti all'eventuale contagio, in conformità a quanto previsto dai seguenti provvedimenti:

- Decreto legge n. 23 febbraio 2020 n. 6, contenente "*Misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-192*" ed in particolare, art. 1;
- D.P.C.M. 25 febbraio 2020 –Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 23 febbraio 2020, n. 6;
- Decretazione d'urgenza del Presidente del Consiglio dei Ministri relativamente all'emergenza Covid-19;
- Ordinanze contingibili ed urgenti del Presidente della Regione Sicilia;
- D.P.C.M. 18 ottobre 2020 – " Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 25 marzo 2020, n. 19, convertito, con modificazioni, dalla legge 25 maggio 2020, n. 35, recante «Misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19», e del decreto-legge 16 maggio 2020, n. 33, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 luglio 2020, n. 74, recante «Ulteriori misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19", che all'art. 1, così stabilisce: " *nell'ambito delle pubbliche amministrazioni le riunioni si svolgono in modalità a distanza, salvo la sussistenza di motivate ragioni è fortemente raccomandato svolgere anche le riunioni private in modalità a distanza";*

La seduta, in esecuzione dei criteri stabiliti con Deliberazione di Giunta Comunale n. 45 del 19.03.2020 che ha disciplinato la materia, si intende, in via convenzionale, effettuata presso la sede istituzionale del Comune.

Lo svolgimento della seduta avviene mediante collegamento da remoto attraverso l'utilizzo dell' applicazione WhatsApp e segnatamente come segue:

	COMPONENTI		PRESENTE PRESSO LA SEDE COMUNALE	COLLEGATO DA REMOTO	ASSENTE
1.	**PENNISI BRUNO**	**SINDACO PRESIDENTE**	**x**		
2.	**PENNISI CLELIA**	**VICE SINDACO**		**x**	
3.	**PARATORE ANDREA**	**ASSESSORE**			**x**
4.	**DI COSTA GRAZIA**	**ASSESSORE**		**x**	
5.	**RIOLO DEMETRIO SALVATORE**	**ASSESSORE**		**x**	

ne risultano presenti n. **4** e assenti n.**1**

Presiede il Sig. **PENNISI Bruno** in qualità di **Sindaco.**

Partecipa il Segretario comunale: **Dott.ssa MUSCOLINO Silvia,** collegata da remoto;

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, e accertato che tutti i componenti presenti hanno dichiarato espressamente che il collegamento internet assicura una qualità sufficiente per comprendere gli interventi del relatore e degli altri partecipanti, dichiara aperta la seduta e dà lettura della proposta.

Il Segretario Comunale, **Dott.ssa MUSCOLINO SILVIA**, sotto la propria responsabilità, attesta che:

1) Sono stati contattati tutti i componenti dell'Organo esecutivo in modalità video-conferenza mediante utilizzo applicazione WhatsApp;

2) Hanno partecipato alla seduta in video conferenza mediante apposita applicazione i componenti della Giunta sopra indicati;

3) Era assente l'Assessore Paratore Andrea;

4) E' stato garantito il quorum minimo necessario all'approvazione degli atti come da statuto;

5) E' stata data lettura integrale degli atti in approvazione.

A questo punto, il Presidente invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta relativa all'oggetto;

VISTA la Legge 8 giugno 1990, n. 142, come recepita con legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48;

VISTA la Legge regionale 3 dicembre 1991, n. 44;

VISTA la Legge regionale 23 dicembre 2000, n. 30;

PREMESSO che, ai sensi dell'art. 53 della legge 8 giugno 1990, n. 142, come recepito con l'art. 1, comma 1, lettera i), della Legge Regionale n. 48/1991, modificato dall'art. 12 della L.R. 30/2000, sulla proposta della presente deliberazione:

hanno espresso parere **FAVOREVOLE:**

- il Responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica;
- il Responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile;

RITENUTA la proposta meritevole di approvazione stante le motivazioni addotte, che qui si intendono integralmente riportate;

CON VOTI UNANIMI, espressi nei modi e con le forme di legge:

D E L I B E R A

APPROVARE, come approva, l'unita proposta di deliberazione a firma del Sindaco relativa all'oggetto, che allegata al presente ne costituisce parte integrante e sostanziale.

LA GIUNTA

Con separata votazione unanime espressa in video – conferenza

D E L I B E R A

Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo.

Si dà atto che il responsabile del servizio finanziario ha reso, sulla presente deliberazione,<<attestazione della relativa copertura finanziaria>> così come prescritto dall'art.13 della legge regionale 3 dicembre 1991, n. 44.

Approvato e sottoscritto:

Il Presidente

f.to PENNISI Bruno

L'Assessore Anziano	**Il Segretario Comunale**
f.to RIOLO Demetrio Salvatore	**f.to Dott.ssa MUSCOLINO Silvia**

Il Sottoscritto Segretario comunale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione, in applicazione della legge regionale 3 dicembre 1991, n.44:

☐ E' stata affissa all'albo pretorio comunale il giorno _____ per rimanervi per quindici giorni consecutivi (Art. 11, comma 1);

Dalla Residenza comunale, lì _____

Il Segretario Comunale

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

ATTESTA

che la presente deliberazione, in applicazione della legge regionale 3 dicembre 1991, n.44, pubblicata all'albo pretorio per quindici giorni consecutivi dal _____ al _____ come previsto dall'art. 11, a seguito degli adempimenti sopra attestati:

E' DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO 04/12/2020

In quanto dichiarata immediatamente esecutiva (art. 12, comma 2).

Dalla Residenza comunale, lì 04/12/2020

Il Segretario Comunale
f.to Dott.ssa MUSCOLINO Silvia

REGIONE SICILIANA

COMUNE di MOJO ALCANTARA

(Provincia di Messina)

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

UFFICIO PROPONENTE **SINDACO**	**SERVIZIO INTERESSATO** **FINANZIARIO**

Oggetto:	ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART.222 DEL D.LGS. 267/2000 ED AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO DI ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE (ART. 195 D.Lgs. 267/2000). ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

☐ Competenza ☐ Residui CODICE_____ _____	**Somma stanziata…….… (+) L.**				
	Somme già impegnate…. (-) L.				
	Somma disponibile L.				
☐ Competenza ☐ Residui CODICE_____ _____	**Somma stanziata…….… (+) L.**				
	Somme già impegnate…. (-) L.				
	Somma disponibile L.				
☐ Competenza ☐ Residui CODICE_____ _____	**Somma stanziata…….… (+) L.**				
	Somme già impegnate…. (-) L.				
	Somma disponibile L.				

Il sottoscritto responsabile del servizio finanziari, a norma dell'art. 13 della legge regionale3 dicembre 1991, n. 44, che testualmente recita:
"Gli impegni di spesa non possono essere assunti senza attestazione della relativa copertura finanziaria da parte del responsabile del servizio finanziario. Senza tale attestazione l'atto è nullo di diritto."

ATTESTA

La copertura della complessiva spesa di €. _____

Il Responsabile del servizio finanziario
Cernuto Giuseppa

Ai sensi dell'art. 53 della legge 8 giugno 1990, n. 142, (come recepito con l'art. 1, comma 1, lettera i) della legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48), sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO	**Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere: FAVOREVOLE** …… …… …… Data, 03/12/2020 Il Responsabile: F.to Cernuto Giuseppa
IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA	**Per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: FAVOREVOLE** …… …… …… Data , 03/12/2020 Il Responsabile : F.to Cernuto Giuseppa

DATA DELLA SEDUTA	**DETERMINAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**	**IL VERBALIZZANTE**
04/12/2020	**APPROVATA**	**F.to Dott.ssa Silvia Muscolino**
DELIBERAZIONE NUMERO **126**	[ ] Soggetta a controllo preventivo di legittimità deve essere inviata alla sezione [ ] centrale [ ] provinciale [ ] Non soggetta a controllo preventivo di legittimità deve essere inviata ai Capigruppo consiliari	

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART.222 DEL D.LGS. 267/2000 ED AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO DI ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE (ART. 195 D.Lgs. 267/2000). ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

IL SINDACO

Premesso che l'attuale momento storico caratterizzato da uno stato di crisi economica e sociale dovuta alle misure che il Governo ha dovuto mettere in atto per contenere il contagio da COVID-19, rendono instabile il quadro finanziario che governa l'andamento delle entrate del Bilancio Comunale;

Considerato che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc., può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

Richiamati:

· l'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere dell'ente, su richiesta e previa deliberazione della giunta, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;

· l'art. 1, c. 555, L. 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020), che dispone quanto segue: "*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*";

-l'art. 195 del D.Lgs 267/2000, il quale prevede la possibilità per gli Enti Locali di utilizzare, in termini di cassa, le entrate vincolate di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d) 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. 222. Prevede, inoltre, che i movimenti di utilizzo e reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180 comma 3 siano oggetto di registrazione contabile secondo la modalità indicata nel principio applicato della contabilità finanziaria.

Dato atto che il servizio di Tesoreria risulta affidato per il periodo 2019/2021 alla Banca di Credito Cooperativo di Pachino;

Richiamato l'art.15 della convenzione per la gestione del servizio di tesoreria del comune di Moio Alcantara per il periodo 2019/2021, il quale disciplina le modalità e il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

Accertato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2019 (penultimo anno precedente) ammontano a € 1.164.543,84 e sono così ripartite:

Entrate titolo I € 522.628,56

Entrate titolo II € 497.797,70

Entrate titolo III € 144.117,58

TOTALE ENTRATE CORRENTI € 1.164.543,84

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 è di Euro 485.226,60, pari ai 5/12 (cinque dodicesimi) del totale delle entrate sopra indicate;

Dato atto che:

- il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito dall'art.15 della convenzione per la gestione del servizio di tesoreria del comune di Moio Alcantara per il periodo 2019/2021, ossia "il tasso d'interesse viene applicato nella seguente misura: EURIBOR (base 360) a tre mesi media mese precedente aumentato di uno spread di 6,50% (sei virgola cinque punti percentuali)";
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza annuale;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria sarà prevista nel bilancio di previsione 2022/2024 al Cap. 910 (Cod di Bilancio 01.03-1.07.06.04.001);

Ritenuto di provvedere all'autorizzazione in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art. 195 del d.Lgs. n. 267/2000, al fine di evitare il più possibile il ricorso all'anticipazione di tesoreria;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011 e in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

PROPONE

1) **di richiedere**, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000,così come modificato dalla legge di bilancio per l'anno 2020 n. 160 del 27/12/2019 comma 555, al Tesoriere Comunale Banca Credito Cooperativo di Pachino, la concessione per l'anno 2021 dell'anticipazione di tesoreria compresa entro il limite massimo concedibile previsto dalla legge, che per l'ente per quanto in narrativa espresso è pari ad € 485.226,60, da utilizzare per far fronte ai pagamenti dovuti per l'espletamento dei compiti istituzionali e per le spese obbligatorie per legge o contratti;

2) **di dare atto che** l'attivazione, da parte del Tesoriere Comunale, dell'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione, sarà disposta in via automatica in caso di insufficienza di fondi liberi e sarà cura dell'ente provvedere alla registrazione contabile dei movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;

3) **di dare atto che** gli interessi sulle predette anticipazioni decorrono dall'effettivo utilizzo nella misura fissata dalla convenzione;

4) **di dare atto che** le anticipazioni utilizzate devono essere restituite con le prime entrate dell'Ente sia per trasferimenti che per qualsiasi altra somma introitata non soggetta a specifica destinazione, fino alla totale copertura della somma anticipata e relativi interessi;

5) **di dare atto che** l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa sarà prevista nel bilancio di previsione 2021/2023 al Cap. 910 (Cod di Bilancio 01.03-1.07.06.04.001);

6) **di autorizzare** per l'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 195 del d.Lgs. n. 267/2000, l'utilizzo da parte del Tesoriere Comunale di entrate aventi specifica destinazione, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per il finanziamento delle spese correnti, entro il limite massimo previsto dalla normativa vigente per il ricorso all'anticipazione di tesoreria;

7) **di trasmettere** il presente provvedimento al tesoriere comunale;

8) **di pubblicare** la presente delibera, a norma dell'art. 7 della legge 142/90 per 15 gg consecutivi all'Albo Pretorio del comune ;

9) **di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. n.267/2000.

.

L'ISTRUTTORE ***IL SINDACO***
Il Responsabile del ***F.to Bruno Pennisi***
Servizio Finanziario
F.to Giuseppa Cernuto