



COMUNE DI PAGLIARA

CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Via R. Margherita, 92 c.a.p. 98020 Tel. 0942 737168 Fax 0942 737203
www.comune.pagliara.me.it E Mail: segreteria@comune.pagliara.me.it cod. Fiscale 00414810838

N. 03

ORIGINALE di Deliberazione della Giunta Municipale

OGGETTO: AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE COMUNALE ALL'UTILIZZO DEI FONDI VINCOLATI A SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL PAGAMENTO DI SPESE CORRENTI PER L'ANNO 2022 AI SENSI DELL'ART.195 DEL D.LGS N.267 DEL 18.08.2000.

L'anno **DUEMILAVENTIDUE** il giorno **UNDICI** del mese di **GENNAIO** alle ore **16,35** e seguenti in seguito ad invito di convocazione da parte del Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale, con modalità telematica, mediante collegamento al servizio di videoconferenza, per urgenti adempimenti necessari alla funzionalità dell'Ente, in linea con quanto disposto con la determina sindacale n.07 del 20/08/2021 e con le vigenti misure normative finalizzate al contenimento delle situazioni di contatto tra soggetti che, in virtù del ruolo ricoperto, risultano essere particolarmente esposti all'eventuale contagio e nel rispetto della trasparenza e tracciabilità dei lavori.

La seduta, in esecuzione dei criteri fissati con determina sindacale n. 07 del 20/08/2021, si intende, convenzionalmente, effettuata presso la sede istituzionale del Comune.

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

	COMPONENTI		PRESENTE PRESSO LA SEDE COMUNALE	COLLEGATO DA REMOTO	ASSENTE
1.	AVV. GUGLIOTTA SEBASTIANO	SINDACO PRESIDENTE		X	
2.	TOTARO ROSARIO	VICE SINDACO			X
3.	RIPARARE VINCENZO	ASSESSORE		X	
4.	BRIGUGLIO ANGELA STEFANIA	ASSESSORE		X	
5.	CARNEVALE ELENA MARIA	ASSESSORE			X

ne risultano presenti n. 3 e assenti n. 2

Presiede 1° **AVV. GUGLIOTTA SEBASTIANO**, nella qualità di Presidente.

Partecipa il Segretario Comunale **DOTT.SSA PIRRI GIUSEPPA MARIA**, collegata on line;
Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero 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 Pirri Giuseppa Maria, sotto la propria responsabilità, attesta che:

- 1) Sono stati contattati tutti i componenti dell'Organo esecutivo in modalità video-conferenza mediante utilizzo dell'applicazione Whats App ;
- 2) Hanno partecipato alla seduta in video conferenza mediante l'applicazione Whats App i componenti della Giunta sopra indicati;
- 3) E' stato garantito il quorum minimo necessario all'approvazione degli atti come da Statuto;
- 4) 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 MUNICIPALE

VISTA l'allegata proposta di deliberazione;

DATO ATTO che la stessa è corredata dei pareri di cui all'art. 53 della L. n.142/1990, come recepito con L.R. n.48/1991 e come modificato dall'art. 12 della L.R. 23.12.2000, n.30;

RITENUTA detta proposta meritevole di approvazione;

VISTO l'O.A.EE. LL. vigente nella Regione Siciliana, come modificato ed integrato dalle LL.RR. nn. 48/1991 e n.30/2000;

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

DELIBERA

DI APPROVARE la proposta di deliberazione avente ad oggetto: "AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE COMUNALE ALL'UTILIZZO DEI FONDI VINCOLATI A SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL PAGAMENTO DI SPESE CORRENTI PER L'ANNO 2022 AI SENSI DELL'ART.195 DEL D.LGS N.267 DEL 18.08.2000", nel testo allegato alla presente deliberazione che ne costituisce parte integrante e sostanziale;

INOLTRE, con separata votazione unanime espressa in video – conferenza

DELIBERA

DI DICHIARARE il presente atto immediatamente esecutivo, stante l'urgenza.

REGIONE SICILIANA COMUNE DI PAGLIARA

Città Metropolitana di Messina

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

OGGETTO:	Autorizzazione al tesoriere comunale all'utilizzo dei fondi vincolati a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti per l'anno 2022 ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000.
-----------------	---

Ai sensi dell'art. 12 della L.R. 23.12.2000, n. 30, che testualmente recita:

su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta ed al Consiglio che non sia mero atto di indirizzo deve essere richiesto il parere in ordine alla sola regolarità tecnica del Responsabile del servizio interessato e, qualora comporti impegno di spesa o diminuzione di entrata, dal Responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile: Sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere:	
<u>Favorevole</u>	
Data <u>07.01.2022</u>	RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO
	

Per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere:	
<u>Favorevole</u>	
Data <u>07.01.2022</u>	IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA
	

Codice _____	Cap. <u>0</u>	Comp. <u>0</u>	Res. _____
Il sottoscritto responsabile del servizio finanziario, a norma dell'art. 13, della legge regionale 3 dicembre 1991, n. 44, che testualmente recita:			
- gli impegni di spesa non possono essere assunti senza attestazione di relativa copertura finanziaria da parte del responsabile del servizio finanziario. Senza tale attestazione tutto è nullo di diritto.			
ATTESTA, come dal prospetto allegato, la copertura finanziaria della complessiva spesa di € _____ (imp. n. _____).			
DATA, _____	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO _____		

Il Sindaco:

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;

Atteso che nel corso della gestione finanziaria possono verificarsi temporanee deficienze di liquidità dovute all'irregolare andamento dei flussi finanziari e che, quindi, potrebbe rendersi necessario il ricorso ad anticipazioni ordinarie di Tesoreria, al fine di garantire la tempestività dei pagamenti e di evitare ulteriori oneri finanziari per eventuali interessi passivi da riconoscersi nei casi di ritardo nei pagamenti medesimi;

Ritenuto pertanto che gli Enti non debbano attivare l'anticipazione di tesoreria – di cui all'art. 222 del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio – fino a quando sussistano ancora liquidità derivanti dalle entrate con vincolo di destinazione;

Visto che l'art. 195 del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000 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, ancorché 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	€. ...833.266,12
- Titolo II	entrate derivanti da contributi e trasferimenti Correnti dello Stato etc.	€. ...853.659,73
- Titolo III	entrate extra tributarie	€. ...124.452,56
-		
	Totale	€. 1.811.378,41
-		
- (di cui i 3/12		€. ...452.844,69
-		
- Da detrarre:		
entrate una tantum	€ 8.701,28	
interessi su mutui in ammortamento	€ 8.692,57	
totale da detrarre		€17.393,85
- (Limite dei 3/12 (dell'anticipazione di cassa 2022)		€. ...435.450,75

Considerato che per il corrente esercizio l'importo massimo dell'anticipazione di cassa che il Tesoriere è tenuto a concedere ai sensi del citato art. 222 del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000, pari cioè ai tre dodicesimi, dell'importo totale delle entrate accertate nel penultimo anno precedente

affidente ai primi tre titoli di entrata del bilancio (consuntivo 2020), come sopra determinati, ammonta a € 435.450,75;

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);

Dato atto che questo Comune non versa in "stato di dissesto finanziario";

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;

Dato atto che con diversa deliberazione sarà richiesta, ai sensi dell'art. 222 del T.U. n. 267/2000, l'anticipazione di Tesoreria per il corrente esercizio finanziario, nei limiti previsti dalla norma stessa;

Visto il D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto L'O.A.EE.LL. vigente nella Regione Siciliana;

PROPONE DI DELIBERARE

Per i motivi espressi in narrativa che qui si intendono riportati e trascritti:

- 1) di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) di autorizzare il Tesoriere, ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000 e per le motivazioni riportate in premessa, ad utilizzare, in termini di cassa, nel corso del corrente esercizio finanziario, entrate vincolate (per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile) per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con Istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un ammontare di € 435.4550,75 ("tre dodicesimi" art. 222, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000);
- 3) di dare atto che l'utilizzo delle entrate vincolate è attivato dal Tesoriere su specifica richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario;
- 4) di dare atto che il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate impegna una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria e che con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate utilizzate per il pagamento delle spese correnti;
- 5) di dare atto che ai sensi del comma 3-bis dell'art. 187 del T.U. n. 267 del 18 agosto 2000, l'avanzo di amministrazione non vincolato non potrà essere applicato nel caso in cui l'Ente dovesse utilizzare le somme vincolate delle spese correnti o dovesse attivare l'anticipazione di

tesoreria, fatto salvo il suo utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193;

- 6) di dare atto che dalla presente deliberazione non conseguono maggiori o nuove spese;
- 7) di dare atto che il presente provvedimento sarà notificato al Tesoriere Comunale.

Pagliara li, 07.01.2022



Il Proponente

Il presente verbale, dopo la lettura, si sottoscrive per conferma.

Il Presidente

f.to AVV. GUGLIOTTA Sebastiano

L'Assessore Anziano

f.to RIPARARE Vincenzo

Il Segretario Comunale

**f.to Dott.ssa PIRRI Giuseppa
Maria**

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Messo Comunale, visti gli atti d'Ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione è stata pubblicata il _____ all'Albo Pretorio on-line di questo Comune, ed è rimasta 15 giorni consecutivi dal _____

al _____

Dalla Residenza Comunale li _____

Il Messo Comunale

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva.

Pagliara, 11.01.2022

Il Segretario Comunale

f.to Dott.ssa PIRRI Giuseppa Maria

**LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA AI
SENSI DELL'ART. 12, COMMA 2 DELLA L.R. 03.12.1991, N. 44 E S.M.I.**

Pagliara, 11.01.2022

Il Segretario Comunale

f.to Dott.ssa PIRRI Giuseppa Maria