

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con delibera di Giunta Comunale n. 139 del 02/12/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.), per l'anno 2020, e disposta l'assegnazione delle risorse ai dirigenti/responsabili dei servizi;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 33 del 29/12/2020, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il bilancio di previsione finanziario 2020/2022;
- con delibera di Giunta Comunale n. 16 del 24/02/2021, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il Piano Performance 2021/2023 e PEG provvisorio 2021;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 28/09/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato dichiarato il dissesto finanziario del Comune ai sensi dell'art. 246 del D. Lgs. n. 267/2000;

Tenuto conto che con determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 25 del 30/12/2021 è stata dichiarata provvisoriamente aggiudicataria del servizio di Tesoreria Comunale dell'Ente l'Istituto Credito Cooperativo Centro Calabria;

Tenuto conto, altresì, che l'Ente intende invocare la clausola di cui all'art. 17, comma 6, del disciplinare di gara chiedendo l'attivazione del servizio nelle more della stipula del contratto definitivo, sulla base dello schema di Convenzione, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 66 del 08/11/2017;

Dato atto che con propria precedente delibera n. 116, in data odierna, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato disposto di richiedere al Tesoriere Comunale la concessione dell'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022;

Considerato che, per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle spese correnti, può rivelarsi necessario ricorrere all'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione derivanti da mutui, da trasferimenti provenienti dal settore pubblico allargato e da disposizioni di legge anche nell'esercizio 2022;

Richiamato l'art. 195 del D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D. Lgs. 10/08/2014, n. 126, il quale testualmente recita:

- 1. Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 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'articolo 222. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.*
- 2. L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.*
- 3. Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria. Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.*
- 4. Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa*

le entrate vincolate, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni.

Tenuto conto che l'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione vincola una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria e che i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione andranno a ricostituire la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;

Visto il punto 10) del principio contabile applicato della contabilità finanziaria, il quale chiarisce le modalità ed i limiti dell'utilizzo delle somme vincolate a cui il Tesoriere dovrà scrupolosamente attenersi garantendo la tassativa esigenza di ricostituire tali somme al fine di non compromettere il conseguimento delle finalità a cui dette somme sono destinate;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto:

- l'art. 14 della vigente Convenzione di Tesoreria Comunale, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 66 del 08/11/2017;
- il D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., in particolare il D. Lgs. n. 126/2014;
- il D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Con voti unanimi favorevoli, espressi per alzata;

DELIBERA

- 1) Di richiamare la narrativa quale parte integrante e sostanziale della presente.
- 2) Di autorizzare, per l'esercizio 2022, ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. n. 267/2000, l'utilizzo da parte del Tesoriere Comunale (Istituto Credito Cooperativo Centro Calabria) 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, già autorizzato in € **904.926,87**, con deliberazione della Giunta Comunale n. 116, in data odierna, dichiarata immediatamente eseguibile.
- 3) Di dare atto che:
 - a. l'utilizzo di cassa di entrate a specifica destinazione vincola una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'art. 195, comma 3, del D. Lgs. n. 267/2000;
 - b. l'attivazione, da parte del Tesoriere Comunale, dell'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione sarà disposto in via automatica in caso di insufficienza di fondi liberi, secondo le modalità indicate dal punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011;
 - c. 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.
- 2) Di trasmettere, a mezzo PEC, il presente provvedimento al tesoriere comunale Istituto Credito Cooperativo Centro Calabria, avente sede a Catanzaro.
- 3) Di dichiarare, con successiva ed unanime votazione favorevole, espressa per alzata di mano, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Deliberazione della Giunta Comunale n° 117 del 30/12/2021

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente
MICHELE CHIODO

Il Segretario Comunale
DOTT.FERDINANDO PIRRI

D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49 12/01/2022 Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica Il Responsabile	D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49 Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile. Il Responsabile dell'Area Finanziaria
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della deliberazione viene pubblicata all'albo Pretorio di questo Comune per **S** giorni consecutivi, dal **16** al , ai sensi e per gli effetti dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000

Soveria Mannelli li **16**

Il Segretario Comunale
DOTT.FERDINANDO PIRRI

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli Atti d'Ufficio

ATTESTA

- Che la presente Deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio nei termini sopra indicati ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000, al N° _____ del **16** ;
- Che contestualmente all'affissione all'Albo è stata comunicata ai Capi Gruppo Consiliari in data ____ / ____ / _____ prot. n° _____.
- Che la presente Deliberazione è divenuta esecutiva in data 12/01/2022 in quanto:
 - Dichiarata immediatamente eseguibile ai dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n° 267/2000;
 - Entro 10 giorni non sono pervenute richieste ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs. n° 267/2000 ed essa pertanto è divenuta esecutiva il giorno successivo al decimo di pubblicazione.

Soveria Mannelli li **12/01/2022**

Il Segretario Comunale
DOTT.FERDINANDO PIRRI