



COPIA

# COMUNE DI PONZA

## PROVINCIA DI LATINA

### VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

<b>N. 122</b> <b>Del 10/07/2021</b>	<b>Oggetto: Anticipazione di cassa 2021 – Richiesta al Tesoriere</b>
--	--

L'anno Duemila ventuno il giorno dieci del mese di luglio alle ore 13.00 nella Casa Comunale- convocata dal Sindaco secondo le solite modalità, si è riunita la Giunta Comunale, con l'intervento dei Signori:

	<i>PRESENTI</i>	<i>ASSENTI</i>
<b>FRANCESCO FERRAIUOLO</b> <i>Sindaco</i>	<b>X</b>	
<b>GIUSEPPE MAZZELLA</b> <i>Assessore e Vice-Sindaco</i>	<b>X</b>	
<b>MICHELE NOCERINO</b> <i>Assessore</i>	<b>X</b>	
<b>GIANLUCA DE MARTINO</b> <i>Assessore</i>	<b>X</b>	
<b>GENNARO DI FAZIO</b> <i>Assessore</i>	<b>X</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

Partecipa il Segretario Comunale Dott. Raffaele Allocca, che cura la verbalizzazione della seduta.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Sindaco assume la presidenza, e illustra il punto in discussione

## LA GIUNTA COMUNALE

**PREMESSO** che sulla proposta della presente deliberazione:

- il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica;
- il responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile;
- Ai sensi dell'art.49 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n.267, hanno espresso parere favorevole.

**VISTO** che per assicurare la puntuale corresponsione delle retribuzioni al personale, il pagamento delle spese fisse obbligatorie nonché dei fornitori, potrebbe rendersi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria, qualora dovessero intervenire problemi di liquidità;

**VISTO** l'art. 222 del D.L. 18/08/2000, n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni, che ai commi 1 e 2 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'articolo 210.**

**VISTO** che nel rendiconto dell'esercizio 2019, nei primi tre titoli del bilancio sono state accertate le seguenti entrate:

TITOLO I – entrate tributarie	€ 4.753.434,90
TITOLO II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, delle Regioni e di altri Enti del Settore Pubblico anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	€ 415.434,71
TITOLO III Entrate Extra tributarie	€ 372.944,90
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.541.814,51</b>

- Il D.Lgs. 267/2000 ha subito, in relazione al punto precedente, profonde modifiche apportate dal D.L. 23 giugno 2011, n. 118 sull'armonizzazione contabile (a sua volta modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126); l'art. 195 in particolare viene modificato ed integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36 lett. a), b), c) del suddetto D.Lgs. 118/2011.

Più nel dettaglio:

- Gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se proveniente dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile (art. 222 del D.Lgs. 267/2000), ai sensi dell'art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000;
- Il limite massimo che il tesoriere concede all'Ente per le anticipazioni di tesoreria è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);
- L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000 viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio (art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);
- Il ricorso all'utilizzo delle "entrate vincolate" 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 di pagamento di regolazione contabile (art. 195, c. 3 del D.Lgs. 267/2000);

• I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria, principio 10, allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011 (art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**VISTO** il vigente Regolamento Comunale di contabilità;

**VISTO** il D.Lgs. 267 del 18 agosto 2000;

Con voti unanimi espressi nei modi e forme previste per legge

### **DELIBERA**

- 1) **DI RICHIEDERE**, al tesoriere comunale l'anticipazione di cassa anno 2021 fino ad un importo non superiore a **€. 1.385.453,62** (pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate dei primi tre titoli nel rendiconto dell'anno precedente, determinate come in narrativa);
- 2) **DI DARE** atto che la spesa relativa agli interessi, da calcolare come in premessa, verrà imputata al cap. 10130601 (cap.164.00) del bilancio 2021;
- 3) Di autorizzare, per l'anno 2021, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (così come modificato dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. e dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126), l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lettera d), del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile; e quindi pari a tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 D.Lgs. 267/2000);
- Di dare atto che la somma di **€. 1.385.453,62** sarà imputata al Titolo 5° 60015.01.448000 - Anticipazioni di cassa – rimborso;
- 4) Considerato che l'anticipazione di tesoreria, ai sensi del contratto regolante i rapporti tra il Comune e la Ditta So.ge.r.t. S.p.a. quale tesoriere comunale deve essere azzerata entro il 31 dicembre di ogni anno;
- 5) **DI NOTIFICARE** il presente atto al Tesoriere Comunale;
- 6) **DI DICHIARARE**, con separata votazione ad esito unanime, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, c.4, D.Lgs. n. 267/2000;

Visto lo schema di deliberazione che precede ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs.18.8.2000, n. 267, si attesta di avere espresso sulla proposta di deliberazione:

-per la regolarità tecnica: **Parere favorevole.**

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
f.to Dott. Raffaele Allocca

-per la regolarità contabile: **Parere favorevole**

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
f.to Dott. Raffaele Allocca

Del che si è redatto il presente verbale, approvato e sottoscritto:

<b>Il Presidente</b>	<b>Il Segretario Comunale</b>
f.to Prof. Francesco Ferraiuolo	f.to Dott. Raffaele Allocca

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

### ATTESTA

*che la presente deliberazione:*

è stata affissa all'albo pretorio, per rimanervi per quindici giorni consecutivi, con il N. 122 a partire dal \_\_\_\_\_, ai sensi dell'art. 124 della legge 18 agosto 267

*che la presente deliberazione è:*

Dichiarata immediatamente eseguibile a norma dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs n. 267/2000

Esecutiva a norma dell'art. 134, 3° comma del D.Lgs. n. 267/2000

Dalla residenza comunale, li

SI ATTESTA CHE LA PRESENTE COPIA E' CONFORME ALL'ORIGINALE.

