



## Comune di Marciana Marina

Provincia di Livorno

### DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ATTO N. 2/2021  
SEDUTA DEL 19/01/2021

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA - UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE - AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 - ANNO 2021**

L'anno duemilaventuno addì diciannove del mese di Gennaio alle ore 12:00, nella SEDE COMUNALE, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla legge e dallo statuto, si è riunita la Giunta Municipale in modalità "a distanza", tramite videoconferenza, sotto la presidenza del Sindaco Sig.ra Gabriella Allori, che l'ha convocata con avviso scritto. Partecipa all'adunanza, in videoconferenza secondo le modalità di svolgimento delle sedute in videoconferenza del Consiglio Comunale e della Giunta Comunale approvate con Decreto del Sindaco n. 03 del 27/03/2020 ed è incaricato della redazione del processo verbale sommario, di cui il presente atto rappresenta un estratto, il Segretario Generale a scavalco - Dott.ssa Alice Fiordiponti.

Intervengono, in videoconferenza, con presenza in sede del Sindaco Allori e degli Assessori, i Signori:

ALLORI GABRIELLA Presente

MARTINI GIOVANNI Presente

MARTORELLA DONATELLA Presente

Totale Presenti : n. 3,

Totali Assenti: n. 0.

Il Sindaco, riconosciuta legale l'adunanza, ai sensi delle sopra indicate modalità, dichiara aperta la seduta in videoconferenza ed invita la Giunta Municipale a trattare il seguente argomento:

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA - UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE - AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 - ANNO 2021**

**LA GIUNTA COMUNALE**

**Richiamata** la convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria per il periodo 01/01/2020 - 31/12/2024;

**Dato atto** che il servizio di Tesoreria dell'Ente è stato affidato a Banca Monte dei Paschi di Siena Spa;

**Visti:**

- Il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 che regola sia le modalità di utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate da legge, da trasferimenti o da prestiti dell'Ente (art. 180, c. 3 lett. d)) per pagare spese correnti (art. 195), sia il corretto limite massimo di indebitamento (art. 222)
- Il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 sull'armonizzazione contabile, che ha apportato al D.Lgs. 267/2000 profonde modifiche in ordine al punto precedente, e a sua volta è stato modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126;

**Visto**, in particolare, l'art. 195, modificato ed integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36 lett. a), b), c) del suddetto D.Lgs, 118/2011;

**Preso atto** che:

- 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'art. 1, comma 555 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020) ha elevato, da tre a cinque dodicesimi il limite massimo di ricorso alle anticipazioni di Tesoreria per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022;
- 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 che viene deliberata 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 e 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, perfezionando la ricostituzione dei vincoli con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile (art. 195, c. 3 del D.Lgs. 267/2000);

**Considerato** pertanto che, nel caso in cui nel corso della gestione finanziaria 2021 si dovessero verificare temporanee deficienze di liquidità in relazione a possibili sfasamenti temporali fra il periodo della riscossione delle entrate e quella del pagamento delle spese, al fine di garantire la tempestività dei pagamenti e di evitare ulteriori oneri finanziari per interessi passivi da riconoscersi nei casi di ritardo nei pagamenti medesimi, potrebbe rendersi necessario il ricorso all'anticipazione ordinaria di Tesoreria e all'utilizzo di entrate a specifica destinazione;

**Dato atto** che questo comune non versa in stato di dissesto finanziario;

**Dato atto** altresì che il totale accertato delle entrate nel conto consuntivo dell'anno 2019, relativamente ai primi tre titoli dell'entrata, è pari a € 4.892.311,31 e pertanto il limite massimo di anticipazione di Tesoreria da poter richiedere è pari ad € **2.038.463,04**, come da prospetto che segue:

Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 3.944.377,77
Titolo II - Trasferimenti correnti	€ 287.400,14
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 660.533,40
Totale	€ 4.892.311,31
<b>di cui i cinque dodicesimi</b>	<b>€ 2.038.463,04</b>

**Visto** il vigente regolamento comunale di contabilità;

**Acquisiti** gli allegati pareri favorevoli del Responsabile del Settore 2 "Servizi Economico-Finanziari" in ordine alla regolarità tecnica e contabile, previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Con voti unanimi favorevoli espressi per appello nominale

## DELIBERA

**1) di approvare** il ricorso all'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio finanziario 2021, determinando in € **2.038.463,04** il relativo limite massimo (pari a cinque dodicesimi delle entrate accertate nell'esercizio 2019, determinate come specificato in narrativa);

**2) di dare atto** che la spesa per interessi passivi sarà determinata al tasso indicato nella convenzione di Tesoreria e sarà commisurata all'effettivo scoperto giornaliero, anche parziale, e successivamente liquidata, ai sensi della vigente convenzione, con conseguente e ulteriore provvedimento;

**3) di autorizzare** il Tesoriere comunale ad utilizzare, nel corso del corrente esercizio finanziario, in termini di cassa, entrate vincolate 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 a € **2.038.463,04** (pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nell'esercizio 2019), alle condizioni tutte previste dall'art. 195 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267;

**4) di dare atto** che l'effettivo ricorso all'anticipazione di Tesoreria e l'utilizzo delle entrate vincolate saranno attivati dal tesoriere su specifiche richieste del Responsabile del Servizio Finanziario;

**5) di dare atto** altresì che in caso di utilizzo, i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione verranno impiegati per ricostituire la consistenza delle somme vincolate utilizzate per il pagamento delle spese correnti;

**6) di stabilire** che, nel caso in cui l'Ente dovesse utilizzare le somme vincolate per il pagamento delle spese correnti, o dovesse attivare l'anticipazione di Tesoreria, ai sensi del comma 3 bis dell'art. 187, D.Lgs. n. 267/2000 l'eventuale avanzo di amministrazione non vincolato potrà essere applicato al Bilancio prioritariamente per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193;

**7) di dare atto** che copia della presente deliberazione sarà notificata al Tesoriere Comunale;

**8) di comunicare** il presente atto ai Capigruppo Consiliari, ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. n. 267/2000, contestualmente alla pubblicazione all'Albo Pretorio Comunale per 15 giorni consecutivi.

Con separata ed unanime votazione favorevole, resa per appello nominale,

**LA GIUNTA COMUNALE**

## **DELIBERA**

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

**Approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.**

**II SINDACO  
ALLORI GABRIELLA**

**II SEGRETARIO COMUNALE  
FIORDIPONTI ALICE**



## CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2019 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	CP	56.146,15						
	<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	CP	204.994,56						
	<i>Utilizzo Avanzo di Amministrazione</i>	CP	549.007,99						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'</i>	CP	0,00						
<b>TITOLO 1</b>	<b><i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i></b>	RS	691.631,09	RR	235.945,71	R	430,82	EP	456.116,20
		CP	4.130.214,63	RC	3.177.111,84	A	3.944.377,77	CP	-185.836,86
		CS	4.822.276,54	TR	3.413.057,55	CS	-1.409.218,99	TR	1.223.382,13
<b>TITOLO 2</b>	<b><i>Trasferimenti correnti</i></b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	264.202,43	RC	287.400,14	A	287.400,14	CP	23.197,71
		CS	264.202,43	TR	287.400,14	CS	23.197,71	TR	0,00
<b>TITOLO 3</b>	<b><i>Entrate extratributarie</i></b>	RS	38.048,57	RR	3.602,08	R	0,00	EP	34.446,49
		CP	815.550,00	RC	421.477,43	A	660.533,40	CP	-155.016,60
		CS	853.598,57	TR	425.079,51	CS	-428.519,06	TR	273.502,46
<b>TITOLO 4</b>	<b><i>Entrate in conto capitale</i></b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	489.476,40	RC	286.460,06	A	416.460,06	CP	-73.016,34
		CS	489.476,40	TR	286.460,06	CS	-203.016,34	TR	130.000,00
<b>TITOLO 5</b>	<b><i>Entrate da riduzioni di attività finanziarie</i></b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
<b>TITOLO 6</b>	<b><i>Accensioni prestiti</i></b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
<b>TITOLO 7</b>	<b><i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i></b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00



## CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2019 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
<b>TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	RS	49.839,76	RR	0,00	R	-49.839,76	EP	0,00
		CP	1.174.800,00	RC	457.445,35	A	479.832,21	CP	-694.967,79
		CS	1.224.639,76	TR	457.445,35	CS	-767.194,41	TR	22.386,86
	<b>TOTALE TITOLI</b>	RS	<b>779.519,42</b>	RR	<b>239.547,79</b>	R	<b>-49.408,94</b>	EP	<b>490.562,69</b>
		CP	<b>6.874.243,46</b>	RC	<b>4.629.894,82</b>	A	<b>5.788.603,58</b>	CP	<b>-1.085.639,88</b>
		CS	<b>7.654.193,70</b>	TR	<b>4.869.442,61</b>	CS	<b>-2.784.751,09</b>	TR	<b>1.649.271,45</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	RS	<b>779.519,42</b>	RR	<b>239.547,79</b>	R	<b>-49.408,94</b>	EP	<b>490.562,69</b>
		CP	<b>7.684.392,16</b>	RC	<b>4.629.894,82</b>	A	<b>5.788.603,58</b>	CP	<b>-1.085.639,88</b>
		CS	<b>7.654.193,70</b>	TR	<b>4.869.442,61</b>	CS	<b>-2.784.751,09</b>	TR	<b>1.649.271,45</b>



## **Comune di Marciana Marina**

Provincia di Livorno

Proposta N. 2021 / 1  
SERVIZI BILANCIO, PATRIMONIO, PROGRAMMAZIONE

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA - UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA  
DESTINAZIONE - AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 - ANNO 2021

**PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA**

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere FAVOREVOLE in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 04/01/2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
AVERSA NICOLE  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)





## **Comune di Marciana Marina**

Provincia di Livorno

### **SETTORE 2 - SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI**

#### **PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA**

Allegato alla proposta n. 1/2021

Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA - UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE - AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 - ANNO 2021

Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Si attesta, altresì, ai fini del controllo contabile di cui all'art. 147 – bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 suddetto, la relativa copertura finanziaria.

Marciana Marina, 04/01/2021

Sottoscritto dal Responsabile del  
Settore 2 – Servizi economico-finanziari  
(AVERSA NICOLE)  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



## **Comune di Marciana Marina**

Provincia di Livorno

Attestazione di Pubblicazione

Delibera N. 2 del 19/01/2021

SETTORE 2 - SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI  
SERVIZI BILANCIO, PATRIMONIO, PROGRAMMAZIONE

**Oggetto:** ANTICIPAZIONE DI TESORERIA - UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE - AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 - ANNO 2021.

La su estesa deliberazione viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 21 comma 2° dello Statuto vigente.

Marciana Marina li, 29/01/2021

IL RESPONSABILE DEL SETTORE  
ALLORI GABRIELLA  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



## **Comune di Marciana Marina**

Provincia di Livorno

### Certificato di Esecutività

Delibera N. 2 del 19/01/2021

SETTORE 2 - SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI  
SERVIZI BILANCIO, PATRIMONIO, PROGRAMMAZIONE

**Oggetto:** ANTICIPAZIONE DI TESORERIA - UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE - AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 - ANNO 2021.

Si attesta che il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi, dal 29/01/2021 al 13/02/2021, e che risulta esecutivo in data 18/03/2021.

Marciana Marina li, 18/03/2021

IL RESPONSABILE DEL SETTORE  
FIORDIPONTI ALICE  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



## **Comune di Marciana Marina**

Provincia di Livorno

### **Attestazione di Avvenuta Pubblicazione**

**Delibera N. 2 del 19/01/2021**

**SETTORE 2 - SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI  
SERVIZI BILANCIO, PATRIMONIO, PROGRAMMAZIONE**

**Oggetto:** ANTICIPAZIONE DI TESORERIA - UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE - AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 - ANNO 2021.

Su conforme dichiarazione del messo notificatore, attesto che il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi, dal 29/01/2021 al 13/02/2021

Marciana Marina li, 15/02/2021

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE  
ALLORI GABRIELLA**  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)