COMUNE di CURINGA
Provincia di Catanzaro

VERBALE di DELIBERAZIONE della GIUNTA COMUNALE

N. 72 DEL 13/12/2018

OGGETTO : Art.222 D.Lgs. 267/2000. Anticipazione di tesoreria. Esercizio 2019

L'anno **DUEMILADICIOTTO**, il giorno **13** del mese di **dicembre ,** alle ore **18,30** nella sala delle riunioni, ubicata nella Sede Comunale, sono stati per oggi convocati i componenti della Giunta Comunale.

Sono presenti i Signori **:**

Cognome		Nome	Carica	Presente	Assente
SERRAO	Dott..	Vincenzo	Sindaco –	**X**	
DE NISI	D.ssa	Immacolata Vincenza	Vice Sindaco		**X**
SORRENTI	Avv.	Roberto	Assessore	**X**	
SORRENTI	Dott.ssa	Maria	Assessore	**X**	
FRIJIA	Per. Agr.	Giuseppe	Assessore	**X**	
			Totale	**4**	**1**

Partecipa con funzione consultive, referenti, di assistenza giuridico amministrativa e verbalizzazione (art.97, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000) il Segretario Comunale **Dott.ssa Mariagrazia Crapella**.

Il Sindaco, Dott. Vincenzo Serrao, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n.18 del 3 aprile 2018, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2018/2020.

Dato atto che l'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 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, al fine di 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..

Vista la Convenzione per lo svolgimento del servizio di tesoreria comunale per il quinquennio decorrente dal 04.05.2015, , che, all'art. 10, prevede le condizioni pattizie per l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria di cui al citato art. 222;

Atteso che, in virtù del disposto di cui all'art. 10 della Convenzione sopra citata, l'utilizzo dell'anticipazione ha luogo di volta in volta limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa;
che, in particolare, l'utilizzo della linea di credito si ha in vigenza dei seguenti presupposti: assenza dei fondi disponibili sul conto di tesoreria e sulle contabilità speciali nonché assenza degli estremi di applicazione dell'utilizzo delle somme a specifica destinazione di cui all'art. 12 della Convenzione medesima;
che l'Ente prevede in bilancio gli stanziamenti necessari per l'utilizzo ed il rimborso dell'anticipazione, nonché per il pagamento degli interessi nella misura di tasso contrattualmente stabilita sulle somme che ritiene di utilizzare;
che il Tesoriere procede di iniziativa per l'immediato rientro delle anticipazioni non appena si verifichino entrate libere da vincoli;
che, in relazione alla movimentazione delle anticipazioni, l'Ente, su indicazione del Tesoriere, provvede all'emissione dei relativi ordinativi di incasso e mandati di pagamento, procedendo, se necessario, alla necessaria variazione di bilancio;

Richiamato l'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il quale, come detto, 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;

Atteso che le entrate di competenza accertate nell'esercizio 2017, rilevabili dal relativo rendiconto debitamente approvato dall'organo consiliare di questo Ente, risultano pari ai seguenti importi:
Titolo I € 3.005.561,40

Titolo II € 1.358.521,33

Titolo III € 835.261,95

Totale € 5.199.344,68

Considerato che il suddetto limite dei 3/12 delle entrate accertate ai primi tre titoli di bilancio nel penultimo anno precedente è pari ad **€ 1.299.836,17.**
Ricordato che le condizioni indicate nell'art. 14 della convenzione di tesoreria, dianzi citata, relativamente al *tasso applicato nelle anticipazioni di tesoreria sono le seguenti : EURIBOR 3*

mesi/360 + 2,70%, la cui liquidazione ha luogo con cadenza trimestrale con accredito, di iniziativa del Tesoriere, sul conto di Tesoreria, trasmettendo all'Ente l'apposito riassunto a scalare.
Vista la deliberazione della Corte dei conti – Sezione autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 del 15 settembre 2014, con la quale è stato chiarito che "***il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria*** *concedibili (avente ad oggetto tanto le anticipazioni di tesoreria che le entrate a specifica destinazione di cui all'art. 195 TUEL), fissato dall'art. 222 TUEL nella misura dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente* ***è da intendersi rapportato, in modo costante, al saldo tra anticipazioni e restituzioni medio tempore intervenute****".*
Ritenuto di procedere alla formalizzazione di una richiesta di anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019 fino a concorrenza di € **1.299.836,17.**
Dato atto, altresì, che l'onere derivante dagli interessi passivi maturandi sull'eventuale anticipazione di Tesoreria verrà imputato nell'apposito intervento del bilancio 2019, in corso di formazione.

Ritenuto di provvedere in merito;

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

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

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

Acquisiti i pareri favorevoli espressi dai responsabili delle Aree interessate ai sensi dell' art. 49 del D. Lgs. 267/00 e s.m.i.;

CON VOTI unanimi favorevoli, resi nelle forme di legge

DELIBERA

Di autorizzare, ai sensi dell'articolo 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019 entro il limite massimo dei 3/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente a quello in corso, pari a Euro **1.299.836,17** fatte salve eventuali rettifiche da apportare successivamente alla approvazione della legge di bilancio 2019;
Di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dalla convenzione stipulata con la MPS per il quinquennio decorrente a far data dal 04.05.2015;
Di trasmettere copia della presente al Tesoriere comunale mediante notifica, nonché all'Ufficio Finanziario di questo Ente;
di vincolare irrevocabilmente a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori;
di autorizzare il tesoriere comunale ad utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed inerenti interessi, sino alla completa estinzione;
Di imputare l'onere derivante dagli interessi passivi maturandi sull'eventuale anticipazione di Tesoreria nell'apposito intervento del bilancio 2019, in corso di formazione;
Di rendere la presente immediatamente eseguibile ex art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/00 con separata votazione unanimemente favorevole.-

COMUNE DI CURINGA
Provincia di Catanzaro

Proposta di deliberazione per:

[X] **Giunta Comunale**

[ ] Consiglio Comunale

OGGETTO : ***Art.222 D.Lgs. 267/2000. Anticipazione di tesoreria. Esercizio 2019***

PARERI AI SENSI DELL'ART. 49, comma 1° del D.Lgs 267/2000
così come integrato e modificato dal D.L. 174/2012, convertito in legge 213/2012

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Visto, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della deliberazione sopra indicata.

Curinga, 13/12/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
f.to ***Dott. Umberto Ianchello***

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della deliberazione sopra indicata.

Curinga, 13/12/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
f.to ***Dott. Umberto Ianchello***

Approvato e sottoscritto

Il Presidente

F. to : Dott. Vincenzo Serrao

Il Segretario Comunale

F. to : D. ssa Mariagrazia Crapella

PUBBLICAZIONE

In data odierna, la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio informatico comunale per 15 giorni consecutivi (art. 124, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000) e contestualmente è stata trasmessa ai Capigruppo con nota prot. 8377 **.**

Data , 28/12/2018

Il Responsabile

F. to D. ssa Mariagrazia Crapella

ATTESTAZIONE

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione:

è stata pubblicata all'albo pretorio informatico comunale per 15 giorni consecutivi (art. 124, D.Lgs. n. 267/2000);

x è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. n. 267/2000;

è divenuta esecutiva il ....., decorsi dieci giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 3, D.Lgs. n. 267/2000).

Data , 28/12/2018

Il Responsabile

F. to : D. ssa Mariagrazia Crapella

E' copia conforme originale

CURINGA, 28/12/2018

Il Segretario Comunale
D.ssa Mariagrazia Crapella