

COPIA Deliberazione della Giunta Comunale

n.1 Del
03.01.2019
Reg.

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2019 – MODIFICA
ED INTEGRAZIONE DELIBERA G.M. N° 74 DEL 18.12.2018**

L'anno DUEMILADICIANNOVE il giorno tre del mese di Gennaio alle ore 19:30 nella Sala delle adunanze del Comune suddetto, convocata con appositi avvisi, la Giunta Comunale si è riunita con la presenza dei Signori:

Gallelli Domenico	presente
Dardano Giuseppe	presente
Farago' Rosanna	presente

Sindaco
Vice -sindaco
assessore

Fra gli assenti sono giustificati (Art.289 del T.U.L.C.P. 4 febbraio 1915, n.148), i signori:

.....
Partecipa il Segretario Comunale Signor **Dott. Luciano Cilurzo**;

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

LA GIUNTA COMUNALE

Preso atto che:

- Il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 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. 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);

Vista la determina dirigenziale n.244 del 11.07.2016 con la quale si è provveduto all'aggiudicazione del contratto relativo al servizio di tesoreria presso il tesoriere Banca Centro Calabria – filiale di Sersale;

Vista la delibera G.M. n° 73 del 18.12.2018 con la quale si è proceduto al rinnovo del servizio di tesoreria comunale fino al 31.12.2021

Vista la delibera del Consiglio Comunale n. 30 del 03.05.2018 con la quale viene approvato il conto di bilancio per l'anno 2017;

Considerato che con delibera G.M. n° 74 del 18.12.2018 si chiedeva alla Banca Centro Calabria per il 2019 un'anticipazione nel limite massimo di € 360.1912,55, nel limite previsto dall'art.222 del T.U. sulla finanza locale D.l.gvo n 267/00,la quale non può superare il limite dei 3/12 delle entrate accertate nel conto consuntivo del 2017 afferenti i primi tre titoli dell'entrata;

Considerato che il comma 906 della legge di Bilancio 2019 fissa a 4/12 delle entrate correnti complessive accertate nel conto consuntivo 2017, il limite massimo del ricorso ad anticipazioni di tesoreria per l'anno 2019

Considerato che il totale accertato delle entrate nel conto consuntivo anno 2017 relativamente ai primi tre titoli dell'entrata è pari a € 1.440.766,24 l'anticipazione di tesoreria è pari a € 480.255,41 come da prospetto che segue:

Prospetto dimostrativo del limite di contrazione delle anticipazioni di tesoreria:

Titolo I° ENTRATE TRIBUTARIE € 884.930,08

Titolo II° ENTRATE DERIVANTI DALLO STATO € 310.342,04

Titolo III° ENTRATE EXTRATRIBUTARIE € 245.494,12

TOTALE € 1.440.766,24

Ammontare massimo dell'anticipazione di cassa 4/12 € 480.255,41

Dato atto che l'anticipazione di cassa sarà utilizzata per il pagamento degli oneri diretti e riflessi del personale e per tutte le altre scadenze fisse per legge o per eventuali canoni contrattuali; Considerato che l'anticipazione di tesoreria, ai sensi del contratto regolante i rapporti tra il Comune e la Banca Centro Calabria quale tesoreria comunale deve essere azzerata entro il 31 dicembre di ogni anno;

Ritenuto opportuno provvedere in merito;

Visto il D.lgvo n.267/00;

Visto lo schema di convenzione ;

Acquisiti i prescritti pareri di cui all'art. 49 D.Lgs. 267/2000;

Visto l'esito della votazione resa ad unanimità di voti espressi nei modi e nelle forme di legge

D E L I B E R A

1. ad integrazione della delibera n° 74 del 18.12.2018 di chiedere alla Banca Centro Calabria per l'anno 2019 un'anticipazione nel limite massimo di € 480.255,41 pari ai 4/12 delle entrate correnti complessive accertate nel conto consuntivo 2017

2. Di dare atto che l'anticipazione sarà utilizzata esclusivamente per il pagamento degli oneri diretti e riflessi del personale e per tutte le altre spese assolutamente indifferibili;

3. Di dare atto inoltre che la relativa partita contabile per € 480.255,41, sarà prevista nel relativo bilancio 2019 con imputazione alla risorsa di entrata interessata "Anticipazioni di Tesoreria"

6. Di autorizzare, per l'anno 2019, 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 smi 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 4/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 D.Lgs. 267/2000);

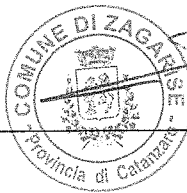
7. Di dare atto che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere ed i relativi movimenti di utilizzo e reintegro in termini di cassa delle somme vincolate (principio contabile 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.) sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario;

8. Di inviare copia del presente atto al Tesoriere comunale per gli adempimenti di competenza.;

9. Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo stante l'urgenza di provvedere in merito;

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Ufficio Proponente	Servizio Interessato
Oggetto	ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2019 – MODIFICA ED INTEGRAZIONE DELIBERA G.M. N° 74 DEL 18.12.2018

Il sottoscritto responsabile del servizio finanziario a norma dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che testualmente recita: “I provvedimenti dei responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa sono trasmessi al responsabile del servizio finanziario e sono esecutivi con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria”. ATTESTA Come dal prospetto che segue la copertura finanziaria della complessiva spesa di euro _____	Imputazione della spesa Somma da impegnare con la presente proposta € _____ Situazione finanziaria del Cap..... Cod..... DESCRIZIONE Somma stanziata €..... Variazione in aumento €..... Variazione in diminuzione €..... Stanziamento aggior. €..... Somma già impegnata €..... Somma disponibile €..... Data Il resp. del servizio Finanziario
Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, che testualmente recita: “ 1. 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, del responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile. I pareri sono inseriti nella deliberazione. 2. Nel caso in cui l'Ente non abbia i responsabili dei servizi, il parere è espresso dal Segretario dell'Ente, in relazione alle sue competenze. 3. I soggetti di cui al comma 1 rispondono in via amministrativa e contabile dei pareri espressi.	Il responsabile del servizio interessato per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere: FAVOREVOLE  Il Responsabile Il responsabile di ragioneria per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: FAVOREVOLE  Il Responsabile

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL Sindaco
f.to Domenico Gallelli

IL Segretario comunale
f.to Dott. Luciano Cilurzo

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario del Comunale, visti gli atti d'ufficio,

CERTIFICA

Che copia della presente deliberazione viene affissa all'Albo Pretorio dell'Ente oggi.

_____ al n. _____ e vi rimarrà pubblicata per quindici giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D.Lvo n. 267/2000.

Zagarise lì _____

IL SEGRETARIO COMUNALE.
f.to Dott. Luciano Cilurzo

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

Divenuta esecutiva in data _____

☐ per la scadenza del termine di quindici giorni dalla pubblicazione;

☒ perchè dichiarata immediatamente esecutività ai sensi dell'art. 134 comma 4° del D.Lg.vo 18.08.2000, n. 267.

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott. Luciano Cilurzo

E' copia conforme all'originale e si rilascia per uso amministrativo d'ufficio.

Zagarise _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Luciano Cilurzo