



# COMUNE DI CONDOFURI

CITTA' METROPOLITANA DI REGGIO DI CALABRIA

\* \* \* \* \*

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

*Deliberazione n. 158 del 20.12.2018*

**OGGETTO:** ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED UTILIZZO DI ENTRATE VINCOLATE AI SENSI DEGLI ARTT. 222 E 195 DEL D.LGS. N. 267/2000. ESERCIZIO 2019.

L'anno DUEMILADICIOTTO, questo giorno VENTI del mese di DICEMBRE alle ore 13.05 convocata con le prescritte modalità nella sede della Delegazione di Condofuri Marina si è riunita la giunta comunale. All'appello nominale risulta:

COGNOME E NOME	CARICA	PRESENTI	ASSENTI
IARIA Tommaso	SINDACO	x	
MANTI Filippo Leonardo	VICE SINDACO	x	
PONTARI Maria Giuseppina	ASSESSORE	x	
NUCERA Carolina Valentina	ASSESSORE		x
MESIANO Carmelo	ASSESSORE	x	
TOTALE PRESENTI/ASSENTI		4	1

Partecipa il Segretario Comunale avv. Manuela Falduto incaricato della verbalizzazione del presente atto.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Presidente dott. Tommaso Iaria, nella sua qualità di SINDACO, dichiara aperta la seduta e pone in discussione la pratica di cui all'oggetto, iscritta all'Ordine del Giorno.

ACQUISITO, ai fini del controllo di regolarità amministrativa e contabile, di cui all'art. 147 bis Tuel, come integrato dal D.L. 174/12, conv. in legge 213/12, il parere favorevole di regolarità tecnica, reso dal Responsabile dell'Ufficio competente, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”, come riportato in calce alla presente deliberazione;

ACQUISITO, ai fini del controllo di regolarità amministrativa e contabile, di cui all'art. 147 bis Tuel, come integrato dal D.L. 174/12, conv. in legge 213/12, il parere favorevole di regolarità contabile, reso dal Responsabile dell'Ufficio competente, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa”, come riportato in calce alla presente deliberazione;

## LA GIUNTA COMUNALE

**CONSIDERATO** che per 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., può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

**RICHIAMATI:**

- l'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il quale 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;
- l'articolo 2, comma 3-bis, del decreto-legge 28 gennaio 2014, n. 4, come da ultimo modificato dall'articolo 1, comma 618, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018) il quale fino a tutto il 31 dicembre 2018 eleva a 5/12 il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, al fine di agevolare il rispetto dei termini di pagamento nei confronti dei fornitori di cui al d.Lgs. n. 231/2002 e velocizzare il pagamento dei debiti;

**RICHIAMATO**, altresì, l'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanaione 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;

**PRESO ATTO** che, ai sensi del predetto art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000:

- - l'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;
- - l'utilizzo di entrate vincolate 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;
- - i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, dello stesso D.Lgs. n. 267/2000 sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria;
- - 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;

**RICHIAMATO** altresì il capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2017/2019, il quale disciplina le modalità ed il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

**APPURATO** che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2017 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 4.599.173,90. e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 1.859.100,86
Entrate titolo II	Euro 1.060.719,81
Entrate titolo III	Euro 1.679.353,23
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 4.599.173,90

**VERIFICATO** dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2018 è di Euro 1.149.793,47, pari ai 3/12 del totale delle entrate sopra indicate;

**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”*;

**DATO ATTO** che:

- l'anticipazione verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge;
- il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito in sede di offerta economica per l'aggiudicazione della gara d'appalto, pari al tasso ufficiale di sconto maggiorato del 4%;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza annuale;
- che gli stanziamenti di entrata e di spesa necessari alla contabilizzazione dell'eventuale utilizzo e del conseguente rimborso dell'anticipazione di tesoreria, nonché al pagamento degli interessi

sull'anticipazione stessa, sono previsti ai pertinenti titoli del bilancio di previsione finanziario armonizzato 2018/2020, annualità 2019, e verranno altresì previsti, nella medesima annualità, ai pertinenti titoli del bilancio di previsione finanziario armonizzato 2019/2021, da approvarsi da parte del Consiglio comunale;

**RITENUTO** di provvedere in merito;

VISTI:

- il T.U.E.L. approvato con il D. Lgs. 18.08.2000, n° 267 e s.m.i.;
- il D. Lgs. 30.03.2001, n° 165;
- il vigente Regolamento comunale sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi e dei concorsi; il C.C.N.L. del comparto EE.II.;

**CON VOTI FAVOREVOLI UNANIMI**, espressi nelle forme di legge

#### **DELIBERA**

- 1) **DI AUTORIZZARE**, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019 entro il limite massimo dei 3/12, pari a Euro 1.149.793,47.;
- 2) **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 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2017/2019;
- 3) **DI DISPORRE** per l'esercizio 2019, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti;
- 4) **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;
- 5) **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;
- 6) **DI DARE ATTO** che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa, e che decorrono dalla data di effettivo utilizzo delle somme anticipate, trova copertura nel bilancio di previsione finanziario armonizzato 2018/2020, annualità 2019, e verranno altresì previsti, nella medesima annualità, ai pertinenti titoli del bilancio di previsione finanziario armonizzato 2019/2021, da approvarsi da parte del Consiglio comunale;
- 7) **DI DARE ATTO** che il presente atto verrà pubblicato sull'albo on line del Comune;
- 8) **DI DICHIARARE** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del TUEL,

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della presente deliberazione.

Data \_\_\_\_\_

Il Responsabile

F.to Avv. Caterina Attinà

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del TUEL

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della presente deliberazione.

Data \_\_\_\_\_

Il Responsabile

F.to Avv. Caterina Attina'

*Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto*

**IL SINDACO**

F.to Dott. Tommaso Iaria

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

F.to Avv. Manuela Falduto

PARERE FAVOREVOLE

In ordine alla **regolarità tecnica**

Avv. Caterina Attinà

PARERE FAVOREVOLE

In ordine alla **regolarità contabile**

F.to Avv. Caterina Attina'

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

N. \_\_\_\_\_ Registro Pubblicazione

La presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio del Comune il giorno 03/01/2019 per rimanervi quindici giorni consecutivi (art.124 del D.Lvo N. 267 del 18/8/2000);

L'addetto alla Pubblicazione

Condofuri li 03/01/2019

F.to Manuela Falduto

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE E CONSTA DI N. \_\_\_\_\_ FOGLI.

DATA \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

Avv. Manuela Falduto