



COMUNE DI CABELLA LIGURE
Provincia di Alessandria

DELIBERA N.04/2019

VERBALE DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE VINCOLATE AI SENSI D.LGS 267/2000 ANNO 2019

L'anno **duemiladiciannove** addì **otto** del mese di **gennaio** alle ore 11.00 nella solita sala delle riunioni. Previo esaurimento delle formalità prescritte dalle vigenti disposizioni di Legge, vennero per oggi convocati i componenti di questa Giunta Comunale.

All'appello risultano:

1 - DAGLIO Roberta	- Sindaco	presente	
2 - RENATI Giancarlo	- Vice Sindaco	si	
3 - CENTRONE Carmela	- Assessore	no	
		si	
Totale presenti		2	

Con l'intervento e l'opera del Segretario comunale Dr.ssa Domenica La Pepa riconosciuto legale il numero degli intervenuti la Sig.ra Roberta Daglio in qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- l'art. 222 del D.Lgs. n. 267 del 2000 e s.m.i, disciplina le anticipazioni di Tesoreria, prevedendo che "il Tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di Tesoreria, entro il limite massimo dei 3/12 (tre dodicesimi) delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti, per i Comuni - i primi tre titoli dell'entrata" e che i relativi interessi decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di tesoreria sottoscritta;

- tale limite, per l'anno 2019, ai sensi dell'art. 1, comma 906, della Legge 30/12/2018 n. 145 (Legge di Bilancio 2019), è stato elevato a 4/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

Dato atto che le anticipazioni di tesoreria costituiscono una forma di prestito di denaro di breve periodo, da parte del tesoriere a favore dell'ente locale, che temporaneamente può avere necessità di disponibilità liquide, in relazione a possibili sfasamenti temporali fra la fase di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese comunali;

Considerato che attraverso il ricorso all'anticipazione di tesoreria, l'ente potrà garantire, nei limiti di utilizzo, la funzionalità dei servizi comunali nei casi in cui le disponibilità non sono sufficienti, anche attraverso il ricorso all'utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione;

Dato 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. n. 267/2000) 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'art. 195, comma 1, del D.Lgs. 267/2000;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 28.04.2018, con la quale è stato approvato il rendiconto finanziario per l'esercizio finanziario 2017;

Considerato che:

- il totale accertato delle entrate nel conto consuntivo anno 2017 relativamente ai primi tre titoli dell'entrata è pari a € 512.094,53 , come di seguito illustrato e che pertanto il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria, previsto dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i, è pari a € 170.698,16;

- 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 delle spese correnti. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile (art. 195, comma 3, del D.Lgs. n. 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 n. 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 (art. 195, comma 1 e comma 3 del D.Lgs. 267/2000)

Atteso che pertanto il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria, previsto dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i, di volta in volta utilizzabile nell'anno 2018, ammonta a € 143.806,00 così come si evince dal conteggio sotto riportato:

ENTRATE accertate anno 2017

TITOLO I	€ 424.325,28
TITOLO II	€ 7.609,14
TITOLO III	€ 80.160,11
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 512.094,53

Preso d'atto delle condizioni e dei costi necessari all'attivazione della anticipazione di tesoreria, così come previste all'art. 9 del vigente contratto di tesoreria;

Atteso che per il corrente esercizio 2019, il termine per la deliberazione del bilancio di previsione degli enti locali è stato differito, con Decreto del Ministero dell'interno del 7 dicembre 2019, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale Serie Generale n. 292 del 17 dicembre 2018, al 28.02.2019, ai sensi dell'art. 163, co. 3 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e che ai sensi dell'art. 163, comma 3 del D.Lgs. 267/2000, si intende automaticamente autorizzato l'esercizio provvisorio sino a tale termine;

Vista la legge di Bilancio 30 dicembre 2018, n. 145 - GU Serie Generale n. 302 del 31-12-2018 - Suppl. Ordinario n. 62LK;

Visti gli allegati pareri resi, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 2000, dal Responsabile del servizio finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile sulla presente proposta di deliberazione;

DELIBERA

1. Di autorizzare, per le motivazioni di cui in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate, il ricorso all'anticipazione di tesoreria, disciplinata dall'art. 222 del Tuel e dall'articolo 9 della convenzione di tesoreria, che verrà concessa dal tesoriere comunale, contenuto entro il limite dei 4/12 delle entrate correnti accertate nell'esercizio 2017;

2. Di destinare la presente anticipazione al pagamento delle spese di gestione, nonché al rimborso di ogni eventuale esposizione derivante dall'anticipazione di tesoreria ottenuta in precedenza;

3. Di dare atto che sulla presente anticipazione saranno applicate le condizioni previste dal vigente contratto di tesoreria per quanto concerne:

- il tasso interesse debitore previsto;
- la valuta per gli addebiti e per gli accrediti: in giornata;

4. Di autorizzare il Tesoriere ad addebitare ogni qualvolta il conto di tesoreria presenti insufficienti disponibilità di cassa, previo preventivo utilizzo delle entrate a specifica destinazione vincolate in quanto non utilizzabili nel breve periodo, le somme occorrenti per pagare tutti gli ordinativi di pagamento disposti da questo Ente con impegno, da parte dello stesso tesoriere, di rimborsare quanto prelevato con le prime disponibilità di cassa, non soggette a vincolo di destinazione, registrate sul conto del tesoreria. A tal fine il tesoriere introiterà sul conto di tesoreria le somme utilizzate sul c/c di anticipazione e addebiterà sul conto di tesoreria le somme destinate al rimborso dell'anticipazione anche in assenza delle corrispondenti reversali di incasso e mandati di pagamento, che questo Ente si impegna ad emettere alla fine di ogni mese a copertura delle operazioni anzidette;

5. 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 e in caso di sua assenza dal Segretario Comunale;

6. Di dare atto che la somma di € 170.698,16 sarà introitata al titolo 5° risorsa 5.01.1090.00 "Anticipazione di tesoreria" e sarà imputata al Titolo 3° "rimborso anticipazione di cassa" del Bilancio di previsione 2019-2021, esercizio finanziario 2019, nelle more dell'approvazione del Bilancio 2019-2021;

7. Di dare atto che la spesa presunta di € 1.000,00 per il pagamento degli interessi passivi dovuti sull'eventuale utilizzo della presente anticipazione di Tesoreria, verrà imputata all'intervento n. 1.01.08.06 PEG 2163;
8. Di trasmettere copia del presente provvedimento al Tesoriere Comunale e al Responsabile del servizio finanziario il quale provvederà al relativo impegno di spesa;
9. Di dichiarare, ad unanimità di voti, resi con separata votazione, il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi del comma 4, art. 134 del D.Lgs. n. 267 del 2000.

Il presente verbale viene approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to R. Daglio

L'ASSESSORE ANZIANO
F.to C. Centrone

IL SEGRETARIO C.LE
F.to D. La Pepa

COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSIGLIARI
(Art.124 del D.Lgs. 18.08.2000 n.267)

Si dà atto che del presente verbale non viene data comunicazione per mancata designazione al momento del Capogruppo della sola maggioranza presente ed esonero da parte del Sindaco.

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

(Art.124 del D.Lgs. 18.08.2000 n.267)

Certifico io Sottoscritto Segretario comunale su conforme dichiarazione del Messo, che copia del presente verbale viene pubblicato il giorno 18 GEN 2019 all'Albo Pretorio on-line nel sito Web istituzionale di questo Comune ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi.

Dalla Residenza Municipale, 18 GEN 2019,

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to D. La Pepa

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

(Art.134 del D.Lgs. 18.08.2000 n.267)

Si certifica che la suestesa deliberazione:

- è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, 4^ comma, del TUEL 267/2000;

Cabella Ligure, 18 GEN 2019 Il Segretario Comunale
F.to D. La Pepa

- è divenuta esecutiva ai sensi dell'art.134, comma 3^, del TUEL 267/2000.

Cabella Ligure, Il Segretario Comunale

Copia conforme all'originale.

18 GEN 2019



Il Segretario Comunale
D. La Pepa