

Comune di Lago

(Prov. di Cosenza)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N° 57 Del 14.06.2019	Originale
---	-----------

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2019 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).

L'anno DUEMILADICIANNOVE il giorno 18 del mese di GIUGNO nella sala delle adunanze del Comune suddetto, convocata nelle forme di legge, si è riunita la Giunta Comunale, con la presenza dei Sigg.ri:

		Presente	Assente
1) SCANGA Fiorenzo	Sindaco-Presidente	x	
2) DE PASCALE ILARIA	Vicesindaco - Assessore		x
3) MAZZOTTA Antonella	Assessore	x	

Assiste, ai sensi di legge, il Vice Segretario dott. Francesco Giordano.

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

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE *Il Responsabile del Servizio Finanziario.*

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

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

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

PREMESSO che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 in data 30.04.2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione *finanziario 2019/2021*;

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 1, comma 906, della Legge di bilancio 2019, approvata in via definitiva dal Parlamento il 30 dicembre e in attesa di pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale, il quale fino a tutto il 31 dicembre 2019 eleva a 4/12 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;

RICHIAMATI altresì gli artt. 9 e 14 della convenzione per il servizio di tesoreria per il periodo 2017/2018, attualmente vigente in regime di proroga, nelle more della nuova procedura di affidamento del servizio di tesoreria che si trova in fase di perfezionamento, i quali disciplinano 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 **1.823.887,94** e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 1.264.847,76
Entrate titolo II	Euro 192.366,55
Entrate titolo III	Euro <u>366.673,63</u>
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 1.823.887,94

Dedotto:

Totale entrate "una tantum"	€. 47.083,48
Totale entrate figurative e compensative	€. 22.451,82
Totale complessivo	€ 1.754.352,64

VERIFICATO dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019 è di Euro 584.784,21, pari ai 4/12 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”;

ATTESO che, benché il saldo di cui sopra sia sempre stato pari all'unità e, pertanto, si potrebbe optare per la richiesta piena dei 4/12 del totale delle entrate sopra indicate, è, comunque, intenzione dell'Ente in un'ottica di prudente ricorso alla movimentazione di fondi di terzi, limitare la richiesta per il ricorso all'anticipazione di tesoreria ai soli 3/12 del totale delle entrate sopra indicate, per un importo complessivo pari ad **€ 438.588,16** *che può essere interamente richiesto in quanto il saldo tra anticipazioni e restituzioni medio tempore intervenute risulta pari all'unità (100%)* ;

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 di cui alla convenzione di tesoreria, tuttora vigente in regime di proroga, pari all'Euribor a 3 mesi, base 365 gg. media mese precedente, tempo per tempo vigente, aumentato di 4,50 (quattro/50) punti percentuali;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio 2019 al Cap. 2469 (PdC 01.03-1.10.99.99.999) sul quale si provvederà a stanziare le somme necessarie alla liquidazione dei relativi oneri maturati con impegno a tempestive variazioni di stanziamento laddove si rendesse necessario;

PRESO ATTO dei pareri resi sulla presente proposta di deliberazione dai competenti Uffici, ai sensi dell'art.49 D.Lgs. n. 267/2000 riportati sulla presente proposta

PROPONE

- 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 dei 3/12, pari a Euro **438.588,16**;
- 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 dalla convenzione per il servizio di tesoreria tuttora vigente in regime di proroga, nonché secondo quanto disciplinato dalla prossima convenzione che verrà sottoscritta all'atto del perfezionamento della procedura di affidamento del servizio di tesoreria per il periodo successivo al 2018;
- 3) 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;
- 4) 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;
- 5) di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel bilancio di previsione – annualità 2019 al Cap. 2469 (PdC 01.03-1.10.99.99.999) sul quale si provvederà a stanziare le somme necessarie

- alla liquidazione dei relativi oneri maturati con impegno a tempestive variazioni di stanziamento laddove si rendesse necessario;
- 6) di stabilire che ogni imposta e tassa od altro aggravio fiscale o di altra natura e genere inerente al rapporto che si determina e che sotto qualsiasi aspetto lo colpisce o lo dovesse colpire, è posta a carico di questo Ente. Conseguentemente, qualora il Tesoriere UBI – Banca - dovesse sopportare oneri fiscali o di altra natura e genere relativi al presente atto, questo Ente si impegna a farne immediatamente rimborso al Tesoriere stesso, il quale non è tenuto a contestare la legittimità della pretesa. Deve, comunque, darne immediata comunicazione a questo Ente affinché lo stesso possa svolgere l'eventuale contestazione esercitando così, ove occorra, la facoltà di impugnativa e difesa contro gli atti.
 - 7) di dichiarare che la presente deliberazione costituisce parte integrante, fino al termine dell'anticipazione, del contratto che, per la gestione in corso, nonché per quella successiva in fase di perfezionamento, regola il servizio di Tesoreria dell'ente;
 - 8) di dichiarare la presente delibera immediatamente esecutiva a norma di legge.



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Francesco Giordano

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2019 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).

PARERI

PARERI SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE: (Art. 49, comma 1, 147 bis comma 1 Decreto Legislativo N. 267/2000)

PER LA REGOLARITÀ TECNICA:

parere favorevole

parere non favorevole

Lago, 14.06.2019



Il Responsabile del Servizio
Dott. Francesco GIORDANO

PER LA REGOLARITÀ CONTABILE:

parere favorevole

parere non favorevole

Lago, 14.06.2019

Il Responsabile del Servizio
Dott. Francesco GIORDANO

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta in oggetto;

VISTI i pareri favorevoli resi sulla proposta di deliberazione dai responsabili dei servizi interessati;

VISTO il Dec. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO l'art. 3 della legge 241/90 e ss.mm.ii.;

Ad unanimità di voti;

DELIBERA

1. Di approvare, come approva, la proposta di deliberazione riportata in premessa che forma parte integrante e sostanziale del presente atto e si intende qui espressamente richiamata, confermata e trascritta.
2. Di dare comunicazione del presente atto contestualmente alla sua pubblicazione, ai Sigg. Capigruppo Consiliari nonché agli uffici competenti per l'esecuzione.

La Giunta Comunale

successivamente, con votazione unanime, riscontra l'urgenza di provvedere in merito, dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

La presente deliberazione viene letta approvata e sottoscritta.

Il Vice Segretario Comunale
dott. Francesco Giordano



Il Sindaco
dott. F. Seanga

COMUNE DI LAGO

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

(x)-è stata affissa all'Albo Pretorio in data 18/6/2019 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi;

(..)-è divenuta esecutiva, essendo decorsi 10 giorni dalla data suindicata di pubblicazione;

(x)-è stata dichiarata immediatamente eseguibile dal Commissario Straordinario.

li, _____



Il Segretario comunale
(avv. Alfio Bonaventura)