



Comune di Umbriatico
Piazza Olmo - 88823 Umbriatico (KR)
P. IVA 00298090796
Tel. 0962/765803 - Fax: 0962/765928

COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

n. 1 Del 07/01/2019	OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA MEDIANTE UTILIZZO DI ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DELL'ART. 222 D.LGS. N. 267/2000 - ANNO 2019.
--------------------------------------	---

L'anno **duemiladiciannove** il giorno **sette** del mese di **gennaio** alle ore **18,30** in Umbriatico e nella Casa comunale, in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si è riunita la Giunta Municipale nelle persone dei signori.

01	Rosario Pasquale Abenante	Sindaco	Presente
02	Francesco Panebianco	Vice Sindaco Assessore	Presente
03	Carlo Scigliano	Assessore	Assente

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale **Dr.ssa Michela Irene Cortese**

Assume la presidenza il Dr. Rosario Pasquale Abenante, in qualità di Sindaco, il quale, riconosciuto il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 in data 04.04.2018, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2018/2020;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 in data 02.05.2018, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto 2017.

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;

Richiamata la propria Delibera di G.C. n.90 del 03/12/2018, esecutiva, ad oggetto "Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019 (art. 222, d.lgs. n. 267/2000 e art. 2, comma 3-bis, del decreto-legge 28 gennaio 2014);

Vista la legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di bilancio 2019), pubblicata sulla G.U. n.302 del 31-12-2018 - Suppl. Ordinario n. 62 che, al **comma 906** fissa a 4/12 delle entrate correnti complessive il limite massimo del ricorso ad anticipazioni di tesoreria da parte degli enti locali per il 2019. Tale misura, superiore rispetto al limite ordinario di 3/12 (art. 222, comma 1 del TUEL), costituisce tuttavia una riduzione rispetto ai 5/12 degli ultimi anni. La norma è finalizzata ad agevolare il rispetto dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali da parte degli enti locali;

Ritenuto, a seguito dell'entrata in vigore delle nuove disposizioni, dover rideterminare il limite massimo di ricorso da parte dell'Ente ad anticipazioni di tesoreria;

Richiamato altresì il capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2016/2020, il quale disciplina le modalità ed il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

Considerato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2017 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 782.121,65 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro	487.058,58
Entrate titolo II	Euro	112.191,06
Entrate titolo III	Euro	182.872,01
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro	782.121,65

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019 è di Euro 260.707,20, 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”*;

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/ridotto;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza trimestrale;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018 al Cap. 16400 (PdC 3.1.1.99.01) il quale presenta la necessaria disponibilità;

Letta ed esaminata la proposta del responsabile finanziario che si sostanzia nei contenuti del presente provvedimento;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile espresso dal responsabile del Settore Economico-finanziario, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;

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

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

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità.

A votazione unanime e palese

D E L I B E R A

- 1) **Di autorizzare**, previa revoca della Delibera di G.C. n. 90 del 03/12/2018, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, entro il limite massimo dei 4/12, pari a Euro 260.707,20;
- 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 dal capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2016/2020;
- 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. 16400 (PdC 3.1.1.99.01) che presenta la necessaria disponibilità;

Infine la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con votazione unanime e palese,

D E L I B E R A

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

COMUNE di UMBRIATICO

Provincia di Crotone

ALLEGATO ALLA DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA MEDIANTE UTILIZZO DI ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DELL'ART. 222 D.LGS. N. 267/2000 - ANNO 2019.

Ai sensi dell'art. 49, 1° comma e dell'art. 147 bis del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267, sulla proposta di deliberazione di cui all'oggetto il sottoscritto esprime il parere di cui al seguente prospetto:

IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO
per quanto concerne **la regolarità Tecnica e Contabile** esprime parere:
FAVOREVOLE

Data 07.01.2019

Il Responsabile
F.to Dr. Natalino Figoli

Il presente verbale, letto ed approvato, viene così sottoscritto

Il Sindaco
F.to Dr. Rosario Pasquale Abenante

Il Segretario Comunale
F.to Dr.ssa Michela Irene Cortese

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto responsabile della pubblicazione, visti gli atti d'ufficio

A T T E S T A

Che copia della presente deliberazione, ai sensi dell'art.124, primo comma del D.Lgs. n°267/2000 - T.U.E.L. è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line di questo Comune dal giorno 08.01.2019, per rimanervi 15 giorni consecutivi - n° 4 del Registro delle Pubblicazioni.

e, contestualmente, trasmessa in elenco ai Capigruppo Consiliari con Prot. 38 del 08/01/2019 (art.125. D.Lgs.267/2000)

Dalla residenza comunale, LI 8.01.2019

Il Responsabile della pubblicazione on line
F.to Sig.ra Bombina Maria Campana

ATTESTATO DI ESECUTIVITÀ

Il sottoscritto Segretario comunale, visti gli atti d'ufficio

A T T E S T A

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il

Decorsi 10 giorni dalla data di pubblicazione, (art.134 comma 3 del TUEL 267/2000);

X Perché dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 comma 4 del D.lgs 267/2000.

Dalla residenza comunale, li 8.01.2019

Il Segretario Comunale
F.to Dr.ssa Michela Irene Cortese

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dr.ssa Michela Irene Cortese