



COMUNE DI CERVINO

Provincia di Caserta

COPIA DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO CON POTERE DI GIUNTA COMUNALE

Numero 1 Del 09-01-2019

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) E UTILIZZO SOMME EX ART.195 TUEL.

L'anno duemiladiciannove il giorno nove del mese di gennaio alle ore 12:27, nella sala delle adunanze della sede comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge. Presiede l'adunanza il Dott. Aldo Aldi nella qualità di Commissario Straordinario con potere di Giunta Comunale.

DOTT. ALDO ALDI	COMMISSARIO STRAORDINARIO	PRESENTE
------------------------	----------------------------------	-----------------

Con la partecipazione del SEGRETARIO COMUNALE Sig. Dott.ssa MARIANNA MASELLA

PROPOSTA N. 1 DEL 08-01-2019

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) E UTILIZZO SOMME EX ART.195 TUEL.

Il Responsabile Finanziario

Premesso che con Decreto del Ministero dell'Interno del 07.12.2018 ad oggetto: differimento al 28 febbraio 2019 del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2019/2021 dei Comuni, delle città metropolitane e delle province;

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;

Richiamato 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;

Considerato che, ai sensi dell'art.195 del DLgs. n. 267/00 e ss.mm.ii, gli EE.LL. possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti per un importo non superiore all'anticipazione di Tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222 del DLgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.) e ss.mm.ii;

Rilevato che questo Ente dispone attualmente di fondi a specifica destinazione;

Visto che occorre, per utilizzare le somme a specifica destinazione per spese correnti, ai sensi dell'art. 195 del DLgs. n. 267/2000 – T.U.EE.LL., richiedere al Tesoriere comunale l'anticipazione di cassa ai sensi dell'articolo 222 del T.U.EE.LL.;

Richiamato altresì il capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2015/2019, il quale disciplina le modalità ed il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

Visto che il servizio di Tesoreria è svolto dalla Banca di Credito Popolare, Soc.Cop. per Azioni, avente sede legale a Torre del Greco;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2017 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 2.335.361,23 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 1.493.156,78
Entrate titolo II	Euro 673.527,21
Entrate titolo III	Euro 168.677,24
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 2.335.361,23

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019, come previsto dalla Legge di bilancio 2019, è di Euro **778.453,74**, 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”**;

Vista la Legge di Bilancio 2019 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 del TUEL), costituisce tuttavia una riduzione rispetto ai 5/12 degli ultimi anni.

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;
- 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 e pluriennale 2018/2020 al Cap. 16401/2 il quale presenta sufficiente disponibilità;

Ritenuto di provvedere in merito;

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;

Propone di

DELIBERARE

- 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 di Euro **778.453,74**;
- 2) di dare atto che l’importo indicato al punto 1) rientra nel limite dei 4/12, come previsto dall’attuale legge di Bilancio 2019, delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente a quello in corso;
- 3) di autorizzare l’utilizzo delle entrate riscosse e vincolate, in quanto non utilizzabili nel breve periodo per la loro specifica destinazione, per sopperire, così come previsto dall’articolo 195 del DLgs. n. 267/2000 - T.U.EE.LL., a temporanee necessità di cassa che si presentassero nel corso del corrente esercizio finanziario, limitando il più possibile il ricorso all’utilizzo dell’anticipazione di tesoreria ed evitando così i conseguenti oneri per interessi passivi a carico del Comune;

- 4) 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;
- 5) 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;
- 6) 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;
- 7) di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel bilancio di previsione e pluriennale 2018/2020 al Cap. 16401/2 il quale presenta sufficiente disponibilità;

Infine stante l'urgenza di provvedere, propone, altresì, di

DELIBERARE

La immediata eseguibilità, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Udito il relatore;

Vista la proposta di deliberazione n. 1 del giorno 08.01.2019, avente 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) E UTILIZZO SOMME EX ART.195 TUEL;

Visti i pareri di cui agli artt. 49 e 147 bis del DLgs. 18.08.2000 n. 267 “Testo Unico delle Leggi sull’ordinamento degli Enti Locali” richiesti ed espressi favorevolmente dal Responsabile del servizio interessato, in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

Visto il parere richiesto ed espresso dal Segretario comunale;

Considerato che i presupposti di fatto e le ragioni giuridiche adottate quale motivazione sono idonei a determinare l’emanazione di un siffatto provvedimento;

Ritenuto, pertanto, far propria la motivazione della proposta di deliberazione;

Ritenuto, infine, detta proposta meritevole di approvazione;

Visto il DLgs n. 267/2000, T. U. E. L.;

DELIBERA

- di approvare nel suo testo integrale la precedente proposta di deliberazione che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale;
- di rendere la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell’art. 134, comma 4, del DLgs. n. 267 del 18 agosto 2000, stante l’urgenza di far fronte tempestivamente ai pagamenti di spese urgenti e di funzionamento dei servizi indispensabili.

PARERE: Favorevole in ordine alla **Regolarità Tecnica**

Data: 08-01-2019

Il Responsabile del servizio
f.to Marsilio Maria

PARERE: Favorevole in ordine alla **Regolarità Contabile**

Data: 08-01-2019

Il Responsabile del servizio
f.to Marsilio Maria

PARERE:

Conformità al disposto degli artt. 195 e 222 del DLgs. n.267/2000, T.U.EE.LL..

Data: 09-01-2019

Il Segretario Comunale
f.to MASELLA MARIANNA

Letto, approvato e sottoscritto:

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
f.to Dr. ALDO ALDI

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott.ssa MARIANNA MASELLA

Il sottoscritto Segretario Comunale Generale, visti gli atti d'ufficio.

A T T E S T A

- Che la presente deliberazione:

E' stata affissa all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi a partire dal 10-01-2019 come prescritto dall'art.124, comma 1, del DLgs 267/00;

CERVINO, addì 10-01-2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott.ssa MARIANNA MASELLA

È copia conforme all'originale
CERVINO, addì 10-01-2019

**Il Segretario Generale
Dott.ssa Marianna Masella**



Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 09-01-2019

X - perché dichiarata immediatamente eseguibile (ai sensi dell'art.134, comma 4 del DLgs. 267/00);

- decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione (ai sensi dell'art. 134, comma 3 del DLgs. 267/00);

CERVINO, addì 10-01-2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott.ssa MARIANNA MASELLA