

COPIA

Verbale di Deliberazione del Commissario Straordinario

ADOTTATA CON I POTERI DELLA GIUNTA COMUNALE

| | |
|-----------------------------|--|
| N. 32 DATA 21.12.2017 | OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2018 (art. 222, D. Lgs. n. 267/2000 e art. 2, comma 3 bis, del D.L. 28/01/2014 n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50). |
|-----------------------------|--|

L'anno duemiladiciassette il giorno Ventuno del mese di Dicembre, alle ore 12.00 nella Casa municipale del Comune di Massa d'Albe, il Commissario Straordinario nella persona del Dr. Nicolino Bonanni,

Assistito dal segretario comunale, d.ssa Mery Sorrentino

Premesso che, sulla proposta della presente deliberazione ha espresso parere favorevole il responsabile del servizio interessato (art. 49, c.1, del T.U. n. 267/2000), per quanto concerne la regolarità tecnica;

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Vista l'allegata proposta di deliberazione avente ad oggetto "Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2018 (art. 222, D. Lgs. n. 267/2000 e art. 2, comma 3 bis, del D.L. 28/01/2014 n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50)".

Visti i Pareri espressi ai sensi dell'art. 49, comma 1, D. Lgs. 267/2000;

DELIBERA

Di approvare in ogni sua parte la suddetta proposta di deliberazione;

Inoltre, stante l'urgenza di provvedere in merito,

DELIBERA

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

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

UFFICIO PROPONENTE
RSP. SERV. FINANZIARIO

SERVIZIO INTERESSATO

OGGETTO
ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2018 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 2, COMMA 3-BIS, DEL DECRETO-LEGGE 28 GENNAIO 2014, N. 4, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 28 MARZO 2014, N. 50).

Sulla proposta deliberazione i sottoscritti esprimono, in relazione, i pareri che seguono:

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO
(art.49,c. 1 del T.U. n. 267/2000).

Per quanto concerne la regolarità tecnica, non trattandosi di mero atto di indirizzo, esprime parere:

Favorevole
 contrario in quanto:.....

propone di dichiararla immediatamente eseguibile
Data

Il Responsabile del servizio
D.ssa Pasqualina Angela Pezza

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA
(art.49,c. 1 del T.U. n. 267/2000).

Per quanto concerne la regolarità contabile, comportando la deliberazione:

impegno di spesa;
 diminuzione di entrata,
esprime parere:
 favorevole
 contrario
in quanto:.....

Data Il Responsabile.....

.....

Intervento.....
Capitolo.....

| TIT. | FUNZIONE | SERVIZIO | INTERVENTO | CAPITOLO |
|------|----------|----------|------------|----------|
| | | | | |

- Competenze
 Residui

Il sottoscritto responsabile del servizio finanziario
ATTESTA
la corretta imputazione della complessiva spesa di
€.....
all'intervento/capitolo sopradescritto che presenta alla data

odierna la disponibilità di cui al prospetto che segue

| | | |
|---------------------------------|-------|-------|
| Somma stanziata..... (+) € | ..... | ..... |
| Variazioni in aumento... (+) € | ..... | ..... |
| Variazione in diminuzione (-) € | ..... | ..... |
| Somma già impegnate... (-) € | ..... | ..... |
| Somma disponibile € | ..... | ..... |

Data.....Il Responsabile

| DATA DELLA SEDUTA | Ordine del giorno numero | DETERMINAZIONE DELL'ORGANO DELIBERANTE | IL VERBALIZZANTE |
|-------------------|--------------------------|--|------------------|
| | | | |

OGGETTO:

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2018 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 2, COMMA 3-BIS, DEL DECRETO-LEGGE 28 GENNAIO 2014, N. 4, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 28 MARZO 2014, N. 50).

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Premesso che con deliberazione di Commissario ad Acta n. 1 in data 18/05/2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione *finanziario 2017/2019*;

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, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50, come da ultimo modificato dall'articolo 1, comma 43, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (legge di bilancio 2017) il quale fino a tutto il 31 dicembre 2017 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;

Dato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2016 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 1.126.422,16, e sono così ripartite:

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| Entrate titolo I | Euro 974.598,03 |
| Entrate titolo II | Euro 81.798,04 |
| Entrate titolo III | <u>Euro 160.026,09</u> |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | Euro 1.126.422,16 |

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2018 è di Euro 304.105,54 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;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme;

Ritenuto di provvedere in merito;

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;

Acquisiti i prescritti pareri;

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 2018 entro il limite massimo dei 3/12, come in premessa determinato, per un importo di Euro 304.105,00;
- 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;
- 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;

Infine, stante l'urgenza di provvedere in merito,

PROPONE DI DELIBERARE

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

Il presente verbale, previa lettura e sua definitiva approvazione, viene sottoscritto come segue:

Il Segretario Comunale
F.to Dott.ssa Mery Sorrentino

Il Commissario Straordinario
F.to Dr. Nicolino Bonanni

PUBBLICAZIONE

La presente Deliberazione:

- è stata affissa all'albo pretorio comunale dal giorno 27 DIC, 2017 per rimanervi per quindici giorni consecutivi (art. 124, c.1, del T.U. 18.08.2000, n. 267);
- è stata compresa nell'elenco n. _____ in data _____ delle deliberazioni comunicate ai capigruppo consiliari (art.135 del T.U. n. 267/2000) con lettera n. _____ in data _____

E' copia conforme all'originale.

Dalla Residenza comunale, li 27 DIC, 2017



Il Segretario Comunale
Dott.ssa Mery Sorrentino

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

ATTESTA

che la presente deliberazione:

- E' divenuta esecutiva il giorno _____ decorsi 10 giorni dalla pubblicazione;
- E' stata dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4);
- E' stata affissa all'Albo Pretorio comunale, come prescritto dall'art 124, c. 1, del T.U. n. 267/2000, per quindici giorni consecutivi dal _____ al _____

Dalla Residenza comunale, li 27 DIC, 2017



Il Segretario Comunale
Dott.ssa Mery Sorrentino

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Dalla residenza comunale, li _____

Il Responsabile del servizio