

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATA la delibera G. C. n. 105 in data 13.12.2017, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stata richiesta al Tesoriere comunale la concessione dell'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2018, nonché la successiva delibera G. C. n. 106, di pari data, inerente l'autorizzazione giuntale all'utilizzo dei fondi vincolati ex art. 195 del D. Lgs. n. 267/2000;

VISTO l'art. 1, comma 618, della Legge 27.12.2017, n. 205 (Legge di Bilancio 2018) con la quale è confermato anche per l'esercizio 2018 l'innalzamento dai tre ai cinque dodicesimi del limite massimo di ricorso degli Enti Locali ad anticipazioni di tesoreria, ivi precisandosi che "all'articolo 2, comma 3-bis, del decreto-legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50, le parole: «sino alla data del 31 dicembre 2017» sono sostituite dalle seguenti: «sino alla data del 31 dicembre 2018».

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 nell'esercizio 2018 beneficiando dell'innalzamento di cui sopra;

VISTO altresì l'art. 12 della vigente Convenzione di Tesoreria (Rep. n. 01 in data 04.07.2014), il quale disciplina le modalità ed il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

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 anche nell'esercizio 2018;

RILEVATO: che, in virtù del disposto di cui all'art. 12 della Convenzione sopra citata, l'utilizzo dell'anticipazione ha luogo di volta in volta limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa;

CHE, in particolare, l'utilizzo della linea di credito si ha in vigenza dei seguenti presupposti: assenza dei fondi disponibili sul conto di tesoreria e sulle contabilità speciali.

CHE l'Ente prevede in bilancio gli stanziamenti necessari per l'utilizzo ed il rimborso dell'anticipazione, nonché per il pagamento degli interessi nella misura di tasso contrattualmente stabilita sulle somme che ritiene di utilizzare;

CHE il Tesoriere procede di iniziativa per l'immediato rientro delle anticipazioni non appena si verificano entrate libere da vincoli;

CHE, in relazione alla movimentazione delle anticipazioni, l'Ente, su indicazione del Tesoriere, provvede all'emissione dei relativi ordinativi di incasso e mandati di pagamento, procedendo, se necessario, alla necessaria variazione di bilancio;

RICHIAMATA la delibera C. C. n. 26 del 31/05/2017, esecutiva ai sensi di legge, recante ad oggetto l'approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2016;

ACCERTATO che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2016 (penultimo anno precedente), evincibili dal Rendiconto sopra menzionato, ammontano ad Euro 2.715.654,91 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 1.261.934,31
Entrate titolo II	Euro 910.424,45
Entrate titolo III	<u>Euro 543.296,15</u>
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 2.715.654,91

VERIFICATO che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2018 è di **Euro 1.131,522,88**, pari ai **5/12** del totale delle entrate sopra indicate;

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 ad EURIBOR 3 mesi (base 360) maggiorato del 3,50%;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza trimestrale ai sensi dell'art. 16, comma 1, della citata Convenzione di Tesoreria;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista in apposito stanziamento del redigendo bilancio di previsione dell'esercizio 2018;

RITENUTO di provvedere in merito;

VISTO il D. Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014;

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;

VISTO il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, espresso dal Segretario Comunale, per quanto di competenza, in qualità di responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

CON voti unanimi favorevoli, espressi per alzata di mano;

DELIBERA

- 1) **Di integrare** la deliberazione G. C. n. 105 in data 13.12.2017, esecutiva ai sensi di legge, e **di autorizzare** l'eventuale ricorso all'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2018 presso la Tesoreria Comunale (Banca del Catanzarese - Credito Cooperativo - Società Cooperativa) per l'importo massimo € **1.131,522,88**, pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (Rendiconto 2014), afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio alle condizioni indicate nell'art. 12 della Convenzione di Tesoreria, riportate nella premessa del presente provvedimento, per effetto dell'innalzamento disposto dall'art. **1, comma 618, della Legge 27.12.2017, n. 205 (Legge di Bilancio 2018)**.
- 2) **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.
- 3) **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.

- 4) **Di dare atto** che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa troverà copertura in apposito stanziamento del bilancio di previsione 2018/2020.
- 5) **Di rendere** il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267, con successiva votazione unanimemente favorevole, espressa per alzata di mano.

Deliberazione della Giunta Comunale n° 4 del 12/01/2018

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente
DOTT. SIRIANNI LEONARDO

Il Segretario Comunale
DOTT. FERDINANDO PIRRI

D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49 17/01/2018 Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica Il Responsabile	D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49 Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile. Il Responsabile dell'Area Finanziaria
--	--

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della deliberazione viene pubblicata all'albo Pretorio di questo Comune per **S** giorni consecutivi, dal **16** al , ai sensi e per gli effetti dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000

Soveria Mannelli li **16**

Il Segretario Comunale
DOTT. FERDINANDO PIRRI

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli Atti d'Ufficio

ATTESTA

- Che la presente Deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio nei termini sopra indicati ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000, al N° _____ del **16** ;
- Che contestualmente all'affissione all'Albo è stata comunicata ai Capi Gruppo Consiliari in data ____ / ____ / _____ prot. n° _____.
- Che la presente Deliberazione è divenuta esecutiva in data 17/01/2018 in quanto:
 - Dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n° 267/2000;
 - Entro 10 giorni non sono pervenute richieste ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs. n° 267/2000 ed essa pertanto è divenuta esecutiva il giorno successivo al decimo di pubblicazione.

Soveria Mannelli li **17/01/2018**

Il Segretario Comunale
DOTT. FERDINANDO PIRRI