

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso:

- con delibera di Consiglio Comunale n. 9 in data 26/04/2018, esecutiva, e successive modificazioni ed integrazioni è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2018/2020;
- con delibera di Giunta Comunale n. 75 in data 18/06/2018, esecutiva, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione per il periodo 2018/2020, e disposta l'assegnazione delle risorse ai dirigenti/responsabili dei servizi;

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., si rende necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria nell'esercizio 2019;

Visto 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;

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;
- 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;
- 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;
- il Tesoriere procede di iniziativa per l'immediato rientro delle anticipazioni non appena si verificano entrate libere da vincoli;
- 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 deliberazione consiliare n. 17 del 20/06/2018, esecutiva ai sensi di legge, recante ad oggetto: "Approvazione rendiconto di gestione anno 2017";

Dato atto che le entrate, relative ai primi tre titoli, accertate nell'esercizio 2017 (penultimo anno precedente), evincibili dal Rendiconto sopra menzionato, ammontano € 2.682.830,08 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€ 1.342.039,42
Entrate titolo II	€ 970.047,55
Entrate titolo III	€ 370.733,11
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.682.830,08

Verificato che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, per l'esercizio 2018, è di **€ 670.707,05**, 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 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;

Vista la deliberazione consiliare n. 44 del 28/06/2017, con la quale è stato approvato il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale, ai sensi dell'art. 243-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto:

- il D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., in particolare il D. Lgs. 10/8/2014, n. 126;
- il D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

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

Con voti unanimi favorevoli, espressi per alzata di mano;

DELIBERA

- 1) Di autorizzare, per l'esercizio 2018, il ricorso all'anticipazione di Tesoreria presso la Tesoreria Comunale (Banca del Catanzarese - Credito Cooperativo- Società Cooperativa) per l'importo massimo di € 670.707,05 pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (Rendiconto 2017), 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.
- 2) Di dare atto che l'anticipazione di tesoreria, già attivata, sarà rideterminata al nuovo parametro – sopra riportato - su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dal combinato disposto degli artt. 12 e 16 della Convenzione di Tesoreria.
- 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 troverà copertura in apposito stanziamento del bilancio di previsione 2019/2021.
- 6) Di dichiarare, con successiva ed unanime votazione favorevole, espressa per alzata di mano, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Deliberazione della Giunta Comunale n° 123 del 30/11/2018

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 17/12/2018 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 17/12/2018 in quanto:
 - Dichiarata immediatamente eseguibile ai 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 **17/12/2018**

Il Segretario Comunale
DOTT. FERDINANDO PIRRI