



COMUNE DI RIPE SAN GINESIO
PROVINCIA DI MACERATA

Piazza Vittorio Emanuele II, 8 – 62020 RIPE SAN GINESIO

Tel. e Fax: +39 0733 500102 – 500374

comune.ripesanginesio.mc@legalmail.it

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 2 Data 04-01-21

Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2021
(ART. 222, D.LGS. N. 267/2000)

L'anno duemilaventuno, il giorno quattro del mese di gennaio alle ore 14:00, nella Sede Comunale, in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

TEODORI PAOLO	SINDACO	P
GASPARRINI PIERINO	VICE SINDACO	P
VIOLA TIZIANA	ASSESSORE	P

Presenti n. 3

Assenti n. 0

Partecipa il Segretario comunale Signor GIULIANA DOTT.SSA SERAFINI
Il Presidente Signor TEODORI PAOLO in qualità di SINDACO dichiara aperta la seduta per aver constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

La seduta si è svolta in videoconferenza ai sensi dell'art. 73 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, come stabilito con decreto sindacale n. 1 in data 20.03.2020. Presenti fisicamente nella sede municipale il Sindaco Paolo Teodori e gli assessori Gasparrini Pierino e Viola Tiziana. Il segretario verbalizzante dr.ssa Serafini Giuliana è collegata in videoconferenza.

LA GIUNTA COMUNALE

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 (accertamenti effettuati nell'anno 2019 relativi all'ultimo consuntivo approvato);

Visto l'articolo 1, comma 555 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 che ha elevato, per gli anni 2020-2022, da tre a cinque dodicesimi il limite di cui al comma 1 dell'art. 222 sopra citato;

VISTO che il rendiconto dell'esercizio finanziario anno 2019 è stato approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 16 del 29/06/2020 ed appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2019 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 1.060.872,67 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 585.223,30
Entrate titolo II	Euro 282.230,19
Entrate titolo III	Euro 193.419,18
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 1.060.872,67

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 è di Euro 442.030,28, pari ai 5/12 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”***;

PREMESSO che si ricorrerà all'anticipazione di tesoreria solo in caso di necessità , per evitare danni al Comune per ritardati pagamenti di rate di mutui o di contributi previdenziali, assistenziali, stipendi al personale e per servizi indispensabili alla gestione dell'Ente;

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;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio 2021, in corso di predisposizione, al codice di bilancio 01.02-1.07.06.04.001 (ex cap. 2469);

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;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

ATTESA la propria competenza a deliberare ai sensi dell'art.48 del D.Lgs 18.08.2000 n.267 "Testo Unico degli Enti Locali";

VISTI i pareri favorevoli espressi dai Responsabili, ai sensi del I comma dell'art. 49 del D.lvo 18.08.2000, n. 267, per quanto concerne la regolarità tecnica e contabile;

Con voti unanimi e favorevoli;

DELIBERA

- 1) di approvare la narrativa quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 entro il limite massimo dei 5/12, pari a Euro 442.030,28;
- 3) 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 2018/2022;
- 4) 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;

- 5) 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;
- 6) Di dare atto che ai sensi del comma 3-bis dell'art. 187 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, l'avanzo di amministrazione non vincolato non potrà essere applicato nel caso in cui l'Ente dovesse utilizzare le somme a specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti o dovesse attivare l'anticipazione di tesoreria, fatto salvo il suo utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193;
- 7) Di dare atto che copia della presente deliberazione sarà notificata al Tesoriere comunale;
- 8) di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel bilancio di previsione, in corso di predisposizione, annualità 2021 al codice di bilancio 01.02-1.07.06.04.001 (ex cap. 2469);
- 9) di dare atto che la presente deliberazione verrà trasmessa in elenco ai capigruppi consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.L.gvo 18 agosto 2000 n. 267.

PARERI SULLA PROPOSTA DELLA PRESENTE DELIBERAZIONE AVENTE PER OGGETTO:
"ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2021 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000) "

VISTO:

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.L.gvo 18.08.2000 n. 267, si esprime parere favorevole, per quanto di competenza in ordine alla regolarità contabile e sotto il profilo della copertura finanziaria.

IL RESPONSABILE UFFICIO RAGIONERIA
F.to Rag. Luca Bettucci

VISTO:

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.L.gvo 18.08.2000 n. 267, si esprime parere favorevole, per quanto di competenza in ordine alla regolarità tecnica.

IL RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA
F.to Dott.ssa Giuliana Serafini

Il presente verbale viene approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE
f.to TEODORI PAOLO

IL SEGRETARIO
f.to GIULIANA DOTT.SSA SERAFINI

=====

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi a partire dal 14-01-21

IL SEGRETARIO
li, 14-01-21 f.to GIULIANA DOTT.SSA SERAFINI

=====

La presente é copia conforme all'originale.

Ripe San Ginesio li **IL SEGRETARIO**
GIULIANA DOTT.SSA SERAFINI

=====

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, trascorsi 10 giorni dalla su indicata data di inizio pubblicazione, é divenuta esecutiva il
[] non essendo pervenute richieste di invio al controllo.
[] non essendo soggetta a controllo, in quanto meramente esecutiva di altra deliberazione.

IL SEGRETARIO
f.to GIULIANA DOTT.SSA SERAFINI

=====