COMUNE DI MOGLIANO

PROVINCIA DI MACERATA

Tel. 0733 557771 – Fax 0733 557319
Sito internet: www.comune.mogliano.mc.it
C.A.P. 62010
C.C.P. 13555628
P.IVA e Cod. Fisc. 00244400438
E-mail: info@comune.mogliano.mc.it

Originale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. **4** del **18-01-2018**

Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2018 ED AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO DI SOMME VINCOLATE

L'anno duemiladiciotto il giorno diciotto del mese di gennaio alle ore 15:00, la Giunta Comunale, convocata con appositi avvisi, si è riunita nella Civica Residenza.

ZURA FLAVIO	**SINDACO**	**P**
ZANINI LUISA	**VICE SINDACO**	**P**
LEONI GIAMPIERO	**ASSESSORE**	**A**
QUARCHIONI ALESSANDRO	**ASSESSORE**	**P**
MARCATTILI ILENIA	**ASSESSORE**	**P**

Assiste il SEGRETARIO COMUNALE NANDO TOZZI

Il Presidente Sig. FLAVIO ZURA nella sua qualità di SINDACO dichiara aperta la seduta dopo aver constatato il numero legale degli intervenuti e passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

ASSESSORATO BILANCIO
UFFICIO PROPONENTE RAGIONERIA

Registro proposte 8

DOCUMENTO ISTRUTTORIO
DEL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

PREMESSO che:

- l'art. 195, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 testualmente recita: "*Gli Enti Locali, ad eccezione di quelli in stato di dissesto finanziario, sino alla emanazione del decreto di cui all'art. 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate a specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore alla anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art.* ;
- l'art. 222, comma 1, del medesimo D.Lgs. n. 267/2000 così dispone: "*Il Tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo di tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio ....*";
- l'art. 14, comma 3, del D.L. n. 153 del 07/05/1980, convertito con modificazioni nella Legge n. 299/1980, stabilisce che: "*Il Tesoriere dell'Ente non può effettuare anticipazioni di tesoreria se non dopo aver accertato il completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate all'ente medesimo*";
- la circolare del Ministero dell'Interno – Finanza Locale – n. 18 del 22/4/1997 precisa la possibilità dell'ulteriore utilizzo delle somme a destinazione vincolata nei limiti dei trasferimenti erariali, senza vincolo di destinazione, che si renderanno via via disponibili presso la competente Tesoreria dello Stato ai sensi dell'art. 3, comma 214, della L. n. 662/96 e dell'art. 9 della L. 38/97 di conversione del D.L. 669/96;
- la Corte dei Conti, con sentenza n. 34 emessa dalla 1° Sezione in data 13/3/95, ha così deciso: "*Non costituisce danno erariale e non comporta responsabilità amministrativa degli amministratori di Enti Locali l'utilizzo temporaneo in termini di cassa di un entrata a destinazione vincolata e il mancato temporaneo versamento della somma in apposito conto vincolato, specie se l'operazione è volta ad evitare un maggiore aggravio di interessi passivi, ove si fosse ricorso ad una anticipazione del Tesoriere lasciando bloccati gli introiti sul conto vincolato*";

CONSIDERATO che la dinamica degli incassi e dei pagamenti di parte corrente, per la loro natura di non ciclicità e, soprattutto, per il possibile verificarsi di ritardi temporali nell'introito delle entrate previste, potrebbe manifestare una non sufficienza delle giacenze di cassa non vincolata, arrecando un grave pregiudizio al regolare svolgimento del servizio di tesoreria dell'Ente;

Tel. 0733 557771 – Fax 0733 557319
Sito internet: www.comune.mogliano.mc.it
C.A.P. 62010
C.C.P. 13555628
P.IVA e Cod. Fisc. 00244400438
E-mail: info@comune.mogliano.mc.it

RICHIAMATA la delibera del Consiglio Comunale n. 25 del 28/06/2017 di Approvazione del Rendiconto di gestione anno 201" dalla quale si evince che le entrate correnti, accertate nel penultimo anno precedente il 2018, sono così riepilogabili:

Titolo	Descrizione	Importo in €
Titolo 1	Entrate tributarie	**1.959.727,61**
Titolo 2	Entrate derivanti da contributi, trasferimenti dallo Stato dalla Regione	**596.331,52**
Titolo 3	Entrate extratributarie	**1.156.957,17**
Totale entrate correnti accertate nel 2016		3.713.016,30
3/12 delle entrate correnti accertate nel 2016		***928.254,08***

RAVVISATA, dunque, la necessità di disporre l'utilizzo dei fondi vincolati per fronteggiare le eventuali esigenze di cassa che si renderanno necessarie nel corso dell'esercizio 2018, evitando la vera e propria anticipazione di tesoreria, nel limite massimo di € ***928.254,08***
RITENUTO, nel caso si rendesse necessario, di doversi avvalere della facoltà prevista dalla circolare del Ministero dell'Interno sopra citata per l'utilizzo di dette somme, eccedendo i limiti di cui all'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000;

CONSIDERATO che, allo stato attuale, non si ritiene necessario richiedere al tesoriere comunale una anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e che la eventuale necessità sarà comunicata al medesimo tesoriere, con specifica richiesta;

DATO ATTO che, sulla presente proposta di deliberazione, sono stati richiesti ed ottenuti gli allegati pareri favorevoli, espressi dal Funzionario Responsabile del Servizio Economico-Finanziario ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, in ordine alla regolarità tecnica e contabile dell'atto,

PROPONE DI DELIBERARE

1) di richiamare la premessa narrativa che precede, approvandola e assumendola quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
2) di utilizzare, nel corso dell'esercizio finanziario 2018, in termini di cassa, entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore ad €***928.254,08*** pari ai tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nell'esercizio 2016, secondo la disciplina prevista dal combinato disposto degli artt. 195 e 222 del D.Lgs. n. 267/2000;
3) di ricostituire, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione, la consistenza delle somme vincolate che verranno utilizzate per il pagamento delle spese correnti;
4) di avvalersi della anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, solamente nel caso in cui le giacenze di cassa (vincolate e non vincolate) risultassero

insufficienti per far fronte ai pagamenti da erogare, dando atto che il presente provvedimento costituisce titolo autorizzatorio per la eventuale e successiva specifica richiesta che dovrà essere avanzata al tesoriere, dopo aver concordato i termini ed i costi della operazione;

5) di incaricare il Funzionario Responsabile del Servizio Finanziario dell'adozione dei provvedimenti inerenti e conseguenti il presente atto, con particolare riferimento alla presentazione, in caso di necessità del ricorso alla anticipazione di tesoreria, della richiesta documentata al tesoriere e con assunzione dell'impegno di spesa relativo agli oneri finanziari;
6) di dare atto che il responsabile dei procedimenti inerenti e conseguenti l'adozione del presente deliberato, anche ai sensi e per gli effetti della legge n. 241/1990 e successive integrazioni, risulta essere il Funzionario Responsabile del Servizio Economico-Finanziario di questo Comune il quale, provvederà, tra l'altro, per quanto di propria competenza, all'adozione e/o alla promozione dei relativi e necessari atti amministrativi;
7) di notificare copia del presente atto alla UBI Banca Agenzia di Mogliano – nella sua qualità di tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge.

Successivamente,
in considerazione dell'urgenza rappresentata dalla necessità di adottare, quanto prima, gli atti amministrativi inerenti e conseguenti l'approvazione del provvedimento in oggetto, anche al fine di evitare possibili e certamente non auspicabili soluzioni di continuità nel corretto svolgersi dell'attività amministrativa e contabile-finanziaria dell'Ente,

SI PROPONE

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'articolo n. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Il Responsabile del Procedimento
LUANA RAMACCIONI

Tel. 0733 557771 – Fax 0733 557319
Sito internet: www.comune.mogliano.mc.it
C.A.P. 62010
C.C.P. 13555628
P.IVA e Cod. Fisc. 00244400438
E-mail: info@comune.mogliano.mc.it

PARERE DI Regolarita' tecnica

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Vista la proposta formulata dal responsabile del procedimento che precede.
Ritenuto di dover accogliere tale proposta esprime sulla stessa PARERE Favorevole in ordine alla Regolarita' tecnica ai sensi dell'art.49 comma 1 del D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267

Mogliano, lì 18-01-2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
LUANA RAMACCIONI

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA

Ai sensi dell'art.49 del T.U. – D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267 si esprime PARERE Favorevole in ordine alla Regolarita' contabile della proposta di deliberazione di cui al sopra riportato documento istruttorio.

Mogliano, lì 18-01-2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
LUANA RAMACCIONI

LA GIUNTA COMUNALE

Visto il documento istruttorio, riportato in premessa alla presente deliberazione, predisposto dal Responsabile del Procedimento dal quale si rileva la necessità di adottare il presente atto;

Ritenuto, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di deliberare in merito;

Visto l'articolo 48 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza per l'adozione del presente atto;

Acquisiti i pareri favorevoli espressi dai responsabili dei servizi interessati secondo quanto disposto dell'articolo 49 del Decreto Legislativo 267/2000;

Atteso che il Segretario Comunale, a ciò espressamente richiesto, rileva la conformità dell'atto alle norme legislative, statutarie e regolamentari ai sensi dell'articolo 97, comma 2, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000;

Con votazione favorevole unanime espressa per alzata di mano,

DELIBERA

1) di richiamare la premessa narrativa che precede, approvandola e assumendola quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
2) di utilizzare, nel corso dell'esercizio finanziario 2018, in termini di cassa, entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore ad €***928.254,08*** pari ai tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nell'esercizio 2016, secondo la disciplina prevista dal combinato disposto degli artt. 195 e 222 del D.Lgs. n. 267/2000;
3) di ricostituire, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione, la consistenza delle somme vincolate che verranno utilizzate per il pagamento delle spese correnti;
4) di avvalersi della anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, solamente nel caso in cui le giacenze di cassa (vincolate e non vincolate) risultassero insufficienti per far fronte ai pagamenti da erogare, dando atto che il presente provvedimento costituisce titolo autorizzatorio per la eventuale e successiva specifica richiesta che dovrà essere avanzata al tesoriere, dopo aver concordato i termini ed i costi della operazione;
5) di incaricare il Funzionario Responsabile del Servizio Finanziario dell'adozione dei provvedimenti inerenti e conseguenti il presente atto, con particolare riferimento alla presentazione, in caso di necessità del ricorso alla anticipazione di tesoreria, della richiesta documentata al tesoriere e con assunzione dell'impegno di spesa relativo agli oneri finanziari;
6) di dare atto che il responsabile dei procedimenti inerenti e conseguenti l'adozione del presente deliberato, anche ai sensi e per gli effetti della legge n. 241/1990 e successive integrazioni, risulta essere il Funzionario Responsabile del Servizio Economico-Finanziario di questo Comune il quale, provvederà, tra l'altro, per quanto di propria competenza, all'adozione e/o alla promozione dei relativi e necessari atti amministrativi;
7) di notificare copia del presente atto alla UBI Banca Agenzia di Mogliano – nella sua qualità di tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge.

Tel. 0733 557771 – Fax 0733 557319
Sito internet: www.comune.mogliano.mc.it
C.A.P. 62010
C.C.P. 13555628
P.IVA e Cod. Fisc. 00244400438
E-mail: info@comune.mogliano.mc.it

Successivamente,
in considerazione dell'urgenza rappresentata dalla necessità di adottare, quanto prima, gli atti amministrativi inerenti e conseguenti l'approvazione del provvedimento in oggetto, anche al fine di evitare possibili e certamente non auspicabili soluzioni di continuità nel corretto svolgersi dell'attività amministrativa e contabile-finanziaria dell'Ente,

SI PROPONE

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'articolo n. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Ed inoltre, stante l'urgenza, ad unanimità dei voti resi nei modi di legge, DELIBERA di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma IV del D.Lgs. 18 Agosto 2000 n.267 "T.U. sull'ordinamento degli EE.LL."

LETTO, APPROVATO E SOTTOSCRITTO A NORMA DI LEGGE.

IL PRESIDENTE
FLAVIO ZURA

IL SEGRETARIO COMUNALE
NANDO TOZZI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Collaboratore Amministrativo Messo del Comune di Mogliano certifica che copia della presente deliberazione viene pubblicata nel sito istituzionale di questo Comune dal 13-02-2018 al 28-02-2018 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 32. comma 1 della L. 18 giugno 2009 n. 69.
Mogliano lì 13-02-2018

IL MESSO COMUNALE
Malvestiti Egidio

Il giorno 13-02-2018 è stato pubblicato nel sito web istituzionale di questo Comune e contestualmente comunicato ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 del Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000.

ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 18-01-2018 perché dichiarata IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA, ai sensi dell'art. 134, comma IV, del T.U. – D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267

IL SEGRETARIO COMUNALE
NANDO TOZZI

TRASMISSIONE

Copia della presente deliberazione è stata trasmessa ai seguenti uffici:

( ) SEGRETERIA	_____ data e firma	( ) PERSONALE	_____ data e firma
( ) RAGIONERIA	_____ data e firma	( ) TRIBUTI	_____ data e firma
( ) UTC	_____ data e firma	( ) ANAGRAFE	_____ data e firma
( ) POLIZ. MUNIC.	_____ data e firma	( ) _____	_____ data e firma