C O M U N E D I M O N T E R E A L E
Provincia dell'Aquila

=====

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 43 Del 30-04-19

**Oggetto: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019
(Art.222, D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i.). Rettifica
deliberazione di Giunta Comunale n.16 del 08/02/
2019.**

L'anno duemiladiciannove il giorno trenta del mese di aprile alle ore 12:45, nella Sede Comunale, in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

=====

GIORGI MASSIMILIANO	Sindaco	P
MARINI CARLO	Vicesindaco	P
MARCHETTI BERARDINO	Assessore	P

=====

ne risultano presenti n. 3 e assenti n. 0.

Ha partecipato alla seduta il Segretario Comunale Dott.ssa Mascioletti Anna Lucia.

Il Presidente GIORGI MASSIMILIANO in qualità di Sindaco ha dichiarato aperta la seduta per aver constatato il numero legale degli intervenuti.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che sulla proposta di deliberazione relativa all'oggetto hanno espresso i loro pareri:

[] il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica.

[] il responsabile di ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile.

[] il revisore del conto.

Premesso :

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 in data 04/04/2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2019/2021;
- che con deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 08/02/2019 è stata deliberata l'anticipazione di tesoreria per l'esercizio finanziario 2019 e l'autorizzazione al preventivo utilizzo di entrate a specifica destinazione;
- che con la succitata deliberazione è stata erroneamente autorizzata l'anticipazione di tesoreria per l'anno 2019 calcolata nel limite dei 5/12 delle entrate accertate nell'esercizio finanziario 2017, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, ai sensi del comma 618 della L. 205/2017 che prorogava al 31.12.2018 tale limite;
- che ai sensi dell'art. 1 comma 906 della Legge di bilancio 2019, " Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a quattro dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 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 1, comma 906, della Legge di bilancio 2019, approvata in via definitiva dal Parlamento il 30 dicembre e in attesa di pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale, il quale fino a tutto il 31 dicembre 2019 eleva a 4/12 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;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2017 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 6.108.676,26 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 1.807.049,85
Entrate titolo II	Euro 3.936.449,55
Entrate titolo III	Euro 365.176,86
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 6.108.676,26

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019 è di Euro **2.036.225,42**, pari ai 4/12 del totale delle entrate sopra indicate e non di € 2.545.281,77 come riportato nella deliberazione di Giunta Comunale n.16 del 08/02/2019;

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;
- 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 e in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Con voti unanimi

DELIBERA

- 1) di rettificare la deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 08/02/2019 e conseguentemente di autorizzare, ai sensi dell’art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. il ricorso all’anticipazione di tesoreria per l’esercizio 2019 entro il limite massimo dei 4/12, pari a Euro **2.036.225,42**;
- 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 ;
- 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 notificare copia della presente alla Banca di Credito Cooperativo di Roma Agenzia di Montereale, nella sua qualità di tesoriere dell’Ente, per i conseguenti adempimenti di legge.

Inoltre, con successiva e separata votazione unanime legalmente resa

DELIBERA

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

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA E CONTABILE

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il Responsabile del Servizio interessato attesta, ai sensi dell'art.49 del D.Lgs.vo n.267 del 2000 e ss.mm.ii., la regolarità tecnica dell'atto.

Data, _____ Il Responsabile del Servizio

VISTO/PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 49 del D.Lgs.vo n.267 del 2000 e ss.mm.ii., osservato:

.....
rilascia:

- () PARERE FAVOREVOLE
- () PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;
- () PARERE NON NECESSARIO.

Data, _____ IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott.ssa Alessandra Sevi

=====
Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente _____ Il SEGRETARIO COMUNALE
GIORGI MASSIMILIANO _____ Dott.ssa Mascioletti Anna
Lucia

=====
Il Sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

Che la presente deliberazione:

[] E' affissa all'albo pretorio comunale in data odierna per rimanervi quindici giorni consecutivi (art. 124 comma 1 d. leg.vo 18.08.2000 n. 267).

Il Responsabile del Procedimento

=====
Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

Che la presente deliberazione:

[] E' trasmessa contestualmente all'affissione, con elenco n. in data _____, ai capigruppo consiliari (art. 127 del d. leg.vo 18.08.2000 n. 267).

Dalla Residenza comunale lì

Amministrativa _____ **Il Responsabile Area**
Dott. Francesco Graziani

=====
Il Sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno.....:

[] dopo il decimo giorno dalla pubblicazione (art. 134 comma 3 d. Leg.vo 18.08.2000 n. 267)

[] a seguito della dichiarata immediata esecutività (art. 134 comma 4 del D. leg.vo) 267/2000).

Dalla Residenza Comunale, li

	Il	Responsabile	Area
Amministrativa		Dott. Francesco Graziani	

=====