



COMUNE DI COSTA MASNAGA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 29 DEL 28/02/2018

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere all'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione per pagamento spese correnti – anno 2018.

L'anno duemiladiciotto il giorno ventotto del mese di Febbraio alle ore 21:30, presso la SALA GIUNTA, si è riunita la Giunta Comunale.

All'appello nominale risulta:

CARICA	COGNOME E NOME	PRESENTE
SINDACO	PANZERI SABINA	SI
VICE SINDACO	POZZI CRISTIAN	SI
ASSESSORE	CAZZANIGA ANNA	SI
ASSESSORE	CORBETTA MAURIZIO	SI
ASSESSORE	ROSSINI GIOVANNI PAOLO	SI

Presenti n° 5 Assenti n° 0

Partecipa il Segretario Generale COSCARELLI FRANCESCO.

Assume la presidenza PANZERI SABINA.

Il Presidente, constatato che il numero legale degli intervenuti rende legalmente valida la seduta, la dichiara aperta ed invita i presenti a trattare e deliberare sulla materia in oggetto.

Deliberazione della Giunta Comunale n. 29 del 28.2.2018

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere all'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione per pagamento spese correnti – anno 2018.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione relativa all'oggetto;

RILEVATO che sono stati espressi i pareri di cui all'art. 49 del D.Lgs. n.267/2000, allegati;

CON VOTAZIONE unanime, favorevole, espressa con le forme e le modalità di legge

D E L I B E R A

1. di approvare la proposta di deliberazione indicata in premessa nel testo che si allega al presente provvedimento;
2. di comunicare la presente deliberazione ai Capigruppo Consiliari;
3. di dichiarare, con successiva, separata ed unanime votazione, espressa per alzata di mano, la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Registro Deliberazioni della Giunta Comunale del 28.2.2018

L'Assessore al Bilancio

Porta all'approvazione della Giunta Comunale la proposta di deliberazione avente per oggetto: "Anticipazione di tesoreria e autorizzazione al tesoriere all'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione per pagamento spese correnti – anno 2018" nel testo che segue:

LA GIUNTA COMUNALE

Considerato che l'art. 222 del decreto legislativo n. 267 del 18.08.2000 prevede la possibilità di concessione, da parte della Tesoreria su richiesta dell'ente, corredata da apposita deliberazione della Giunta Comunale, di anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo di tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (comma 1), disciplinando inoltre che i relativi interessi passivi decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme stesse (comma 2);

Preso atto che il limite massimo di cui sopra è elevato a cinque dodicesimi per gli Enti Locali in dissesto economico – finanziario che abbiano adottato la deliberazione di cui all'art. 251, comma 1, del Tuel, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal Responsabile del Servizio Finanziario e dall'Organo di Revisione, per un periodo non superiore a sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione, e ciò ai sensi del comma 2bis del predetto art. 222, come modificato dal decreto legge n. 174/2012, convertito nella legge 213/2012;

Visto e richiamato altresì l'art. 195, 1^a comma, del decreto legislativo n. 267 del 18.08.2000 (nel testo in vigore dall'1.1.2015) in base al quale gli Enti Locali, ad eccezione di quelli in stato di dissesto finanziario, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3 lett. d del medesimo Tuel, per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa DD.PP., per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi del predetto art. 222;

Preso atto altresì che ai sensi del comma 2 del sopra citato art. 195, l'utilizzo delle predette somme vincolate:

- a) presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta Comunale relativa all'anticipazione di tesoreria di cui al sopra citato art. 222, comma 1;
- b) viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio;
- c) è attivato dall'Ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;

Dato atto che questo Comune non si trova in stato di dissesto economico-finanziario e ciò ai sensi e per gli effetti di cui agli artt. 195, comma 1 e 222, comma 2bis, sopra richiamati, del decreto legislativo n. 267/2000;

Ritenuto pertanto, con il presente atto deliberativo, di richiedere al predetto tesoriere la concessione di un'apposita anticipazione di tesoreria sulla quale autorizzare successivamente il medesimo tesoriere all'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui sopra, così come espressamente previsto dal suddetto comma 2 dell'art. 195, sopra citato;

Ritenuto di precisare, ai sensi e per gli effetti delle disposizioni introdotte dal D.L. 174/2012, convertito nella Legge 213/2012, in termini di previsione e di utilizzo del Fondo di riserva e di divieto di utilizzo dell'avanzo di amministrazione non vincolato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni

previste dai predetti artt. 195 e 222 del Tuel:

-che la presente richiesta di anticipazione di tesoreria viene effettuata a titolo meramente precauzionale, tenuto conto del saldo attivo di cassa risultante alla data odierna presso il Tesoriere Comunale, per cui la medesima, con ogni probabilità, nel corso del 2018, non verrà di fatto attivata;

-che sarà comunque verificato, in sede di predisposizione del bilancio di previsione del corrente esercizio e di adozione delle successive variazioni, il permanere dell'insussistenza dei presupposti per l'applicazione delle restrizioni di cui sopra;

Visti gli artt. 15 e 16 della vigente convenzione di tesoreria di cui al contratto n. 1749 del 11.04.2013 e la determinazione n. 878 del 30.12.2017 relativa alla proroga tecnica del servizio di tesoreria fino al 31.3.2018;

Considerato che il limite della citata anticipazione di tesoreria ammonta, per il corrente anno, ad € 690.791,86 come di seguito determinato:

Entrate accertate esercizio 2016 (Titolo I,II e III)	2.763.167,44
Limite anticipazione di tesoreria (3/12)	690.791,86

Ritenuto di determinare in € 690.791,86 il ricorso della suddetta anticipazione per l'anno 2018 e ciò in coerenza con i documenti programmatori pluriennali di Bilancio di questo Ente;

Ritenuto altresì di corrispondere al Tesoriere, sulle somme effettivamente utilizzate, gli eventuali interessi passivi nella misura stabiliti dal vigente contratto per il servizio di Tesoreria;

Ritenuto infine di evidenziare che sia gli eventuali movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate ex art. 180 comma 3 lett. d, sia gli eventuali utilizzi dell'anticipazione di tesoreria in parola, troveranno rappresentazione contabile nel bilancio dell'ente secondo le modalità indicate nei nuovi principi contabili di cui al decreto legislativo n. 118/2011 corretto ed integrato dal decreto legislativo n. 216/2014;

Visti gli artt. 195 e 222 del decreto legislativo n. 267/2000 come modificati dal decreto legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii;

Con voti n. _____ favorevoli e n. _____ contrari espressi con le modalità e le forme di legge

DELIBERA

1.di autorizzare il Tesoriere Comunale per l'esercizio finanziario 2018, in via generale, ai sensi del decreto legislativo n. 267/2000, al ricorso dell'anticipazione di tesoreria;

2.di stabilire che la predetta anticipazione verrà attivata ed utilizzata, in caso di necessità, su richiesta formale al Tesoriere Comunale da parte del Responsabile del Servizio economico finanziario;

3.di autorizzare altresì, per l'esercizio finanziario 2018, nei limiti e con le modalità previste dall'art. 195 del decreto legislativo n. 267/2000 l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti;

4. di dare atto che le anticipazioni di tesoreria e l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione possono essere attivati per un importo complessivo annuo di € 690.791,86;

5. di trasmettere copia del presente atto al Tesoriere Comunale – Banca Popolare di Lecco Divisione della Deutsche Bank spa.

L'Assessore al Bilancio
Giovanni Paolo Rossini

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art. 49 c.1 del T.U.E.L. il Dirigente/P.O. **LOREFICE COSTANZA** in data **28/02/2018** ha espresso parere **FAVOREVOLE**

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49 c.1 del T.U.E.L. il Dirigente/P.O. **LOREFICE COSTANZA** in data **28/02/2018** ha espresso parere **FAVOREVOLE**

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente
PANZERI SABINA

Il Segretario Generale
COSCARELLI FRANCESCO

NOTA DI PUBBLICAZIONE N. 297

Ai sensi dell'art. 124 del T.U. 267/2000 il Responsabile della Pubblicazione **COLTURI ISABELLA** attesta che in data 06/03/2018 si è proceduto alla pubblicazione sull'Albo Pretorio.

La Delibera diviene esecutiva dopo il decimo giorno dalla sua pubblicazione.

Copia digitale di documento informatico firmato e prodotto ai sensi del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate.