

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE



COMUNE DI ANZOLA DELL'EMILIA

PROVINCIA DI BOLOGNA

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2018 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 2, COMMA 3-BIS, DEL DECRETO-LEGGE 28 GENNAIO 2014).

Nr. Progr. **2**
Data **11/01/2018**
Seduta NR. **1**
Titolo **4**
Classe **14**
Sottoclasse **0**

L'anno *DUEMILADICIOTTO* questo giorno *UNDICI* del mese di *GENNAIO* alle ore *11:10* convocata con le prescritte modalità, nella Sede Municipale si è riunita la Giunta Comunale.

Fatto l'appello nominale risultano:

| <i>Cognome e Nome</i> | <i>Carica</i> | <i>Presente</i> |
|---------------------------|---------------|--------------------------|
| VERONESI GIAMPIERO | SINDACO | S |
| MARCHESINI LORIS | ASSESSORE | S |
| GIORDANO ANTONIO | ASSESSORE | S |
| ROMA ANNALISA | ASSESSORE | S |
| TOLOMELLI VANNA | ASSESSORE | S |
| ZACCHIROLI DANILO | ASSESSORE | S |
| <i>Totale Presenti: 6</i> | | <i>Totali Assenti: 0</i> |

Assenti giustificati i signori:

Nessun convocato risulta assente giustificato

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE del Comune, IOCCA FILOMENA.

Il Sig. VERONESI GIAMPIERO in qualità di SINDACO assume la presidenza e, constatata la legalità della adunanza, dichiara aperta la seduta invitando la Giunta a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

OGGETTO:

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2018 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 2, COMMA 3-BIS, DEL DECRETO-LEGGE 28 GENNAIO 2014).

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 101 in data 20.12.2017, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2018/2020;

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 2, comma 3-bis, del Decreto-Legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla Legge 28 marzo 2014, n. 50, come da ultimo modificato dall'articolo 1, comma 618, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205 (Legge di Bilancio 2018) il quale fino a tutto il 31 dicembre 2018 eleva a 5/12 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;

Richiamati gli articoli 11 e 20 della Convenzione per il Servizio di Tesoreria, affidato a Cassa di Risparmio in Bologna S.p.A., per il periodo dall'1 gennaio 2017 al 31 dicembre 2021, i quali disciplinano le modalità ed il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2016 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 11.149.567,59 e sono così ripartite:

| | | |
|--------------------------------|-------------|----------------------|
| Entrate Titolo I | Euro | 7.894.210,58 |
| Entrate Titolo II | Euro | 637.108,78 |
| Entrate Titolo III | Euro | 2.618.248,23 |
| Totale Entrate Correnti | Euro | 11.149.567,59 |

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2018 è di Euro 4.645.653,16 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**”;

Ritenuto, in ogni caso, al fine di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, ricorrere in primo luogo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso decreto;

Visti:

- il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;
- il D.Lgs. 23.06.2011, n. 118, e in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;
- il vigente Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;
- la vigente Convenzione per il Servizio di Tesoreria;
- il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 28.04.2017, esecutiva ai sensi di legge;

Dato atto che, in applicazione dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267 e successive modificazioni e integrazioni, è stato acquisito il parere favorevole espresso dal Direttore dell'Area Economico/Finanziaria e Controllo in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

Con voti favorevoli all'unanimità, espressi per alzata di mano

DELIBERA

Per i motivi espressi di cui in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati:

- 1) Di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'articolo 2, comma 3-bis, del Decreto-Legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla Legge 28 marzo 2014, n. 50, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2018 entro il limite massimo dei 5/12, pari a Euro 4.645.653,16;
- 2) Di dare atto che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:
 - a) necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
 - b) prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
 - c) specifica richiesta da parte del Servizio Finanziario dell'Ente;
- 3) Di dare atto, altresì, che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla citata Convenzione per il Servizio di Tesoreria;
- 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;

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 2 DEL 11/01/2018

6) Di notificare copia del presente atto a Cassa di Risparmio in Bologna S.p.A., nella sua qualità di Tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;

Con separata ed unanime votazione si dichiara immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134 - 4° comma - del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267.

COMUNE DI ANZOLA DELL'EMILIA
PROVINCIA DI BOLOGNA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero Delibera **2** del **11/01/2018**

AREA ECONOMICO/FINANZIARIA E CONTROLLO

OGGETTO

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2018 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 2, COMMA 3-BIS, DEL DECRETO-LEGGE 28 GENNAIO 2014).

PARERI DI CUI ALL' ART. 49 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18.08.2000 N. 267

| | |
|---|---|
| IL DIRETTORE DELL'AREA INTERESSATA | Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA esprime parere: FAVOREVOLE <p style="text-align: right;">IL DIRETTORE AREA ECONOMICO/FINANZIARIA E CONTROLLO</p> Data 09/01/2018 <p style="text-align: right;">RICOTTA PASQUALINO</p> |
| IL DIRETTORE AREA ECONOMICO / FINANZIARIA E CONTROLLO | Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE esprime parere: FAVOREVOLE <p style="text-align: right;">IL RESPONSABILE SERVIZIO BILANCIO PROGRAMMAZIONE CONTROLLO E ECONOMATO</p> Data 09/01/2018 <p style="text-align: right;">RICOTTA PASQUALINO</p> |

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 2 DEL 11/01/2018

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
VERONESI GIAMPIERO

IL SEGRETARIO GENERALE
IOCCA FILOMENA

ANZOLA DELL'EMILIA, Lì 18/01/2018