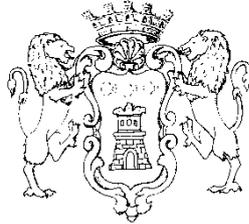


COMUNE DI CASTELNUOVO DI CONZA
- Provincia di Salerno -



Copiali deliberazione della **GIUNTA MUNICIPALE**

N. 02 del 15 gennaio 2019

Oggetto:

Anticipazione di tesoreria e utilizzo di entrate a specifica destinazione art.li 195 e 222 del TUEL

L'anno DUEMILADICIANNOVE il giorno QUINDICI del mese di GENNAIO alle ore 13.05 nella Casa Comunale, la Giunta Municipale legalmente convocata, si è riunita nelle persone dei Sigg.ri:

			presente	assente	
1)	IANNUZZELLI	Michele	X		SINDACO
2)	LUONGO	Carmine	X		VICE SINDACO
3)	MELILLO	Gerardo		X	ASSESSORE

Presiede il Sindaco Michele Iannuzzelli.

Partecipa con funzioni consultive, referenti e di assistenza e ne cura la verbalizzazione il Segretario Comunale Dott.ssa Paola Dello Iacono.

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita i presenti alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO:

- che dal 1° gennaio 2019 questo Comune sta operando in regime di esercizio provvisorio ai sensi dell'art. 163 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) in quanto il Ministro dell'Interno con Decreto del 17.12.2018 ha differito il termine per la deliberazione dei bilanci di previsione 2019/2021 degli enti locali al 28.02.2019;
- che l'art. 222, comma 1, del TUEL dispone che il Tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata da apposita deliberazione di Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo di tre dodicesimi (3/12) delle entrate dei primi tre titoli del bilancio del Comune accertate nel penultimo anno precedente (nella fattispecie l'esercizio 2017) e che gli interessi relativi a tale anticipazione decorrono dal momento dell'effettivo utilizzo delle somme ;
- che la legge di bilancio 2019 (Legge n. 145/2018) all'art. 1, comma 906, ha innalzato detto limite massimo da tre a quattro dodicesimi sino alla data del 31.12.2019;

DATO ATTO :

- che le anticipazioni di tesoreria costituiscono una forma di prestito di denaro di breve periodo da parte del tesoriere in favore dell'ente locale che potrebbe temporaneamente avere necessità di disponibilità liquide in relazione a possibili sfasamenti temporali fra la fase della riscossione delle entrate e quella di pagamento delle spese;
- che attraverso il ricorso all'anticipazione di tesoreria l'ente potrà garantire, entro i limiti dell'utilizzo, la funzionalità dei propri servizi, nei casi in cui le disponibilità liquide dovessero rivelarsi insufficienti, anche attraverso il ricorso all'utilizzo in termini di cassa delle entrate aventi specifica destinazione;
- che l'utilizzo delle somme a specifica destinazione deve essere deliberato in termini generali dalla Giunta Comunale all'inizio di ciascun esercizio e richiesto volta per volta con specifiche richieste dal servizio finanziario del Comune;
- che il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria e che con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate;

RICHIAMATA la deliberazione consiliare n. 22 del 16/05/2017 con la quale è stato approvato il rendiconto per l'esercizio economico-finanziario 2016;

PRESO ATTO che il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria per il 2019 può dunque essere determinato in € **339.123,84** corrispondente ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2016), afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio pari a complessivi euro € **1.017.371,46** di seguito elencati: Titolo Primo € 541.742,52 ; Titolo Secondo € 69.744,48 ; Titolo Terzo € € 405.884,46;

DATO ATTO che, ai sensi dell'art. 187, comma 3-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, come introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera h) del decreto legge n. 174/2012, l'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato, se non per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, qualora

l'ente si trovi in effettiva anticipazione di tesoreria, ovvero utilizzi effettivamente in termini di cassa per il finanziamento di spese correnti delle entrate aventi specifica destinazione;

VISTI i principi contabili, generali e applicati, previsti dall'art. 3 e dagli allegati n. 1, 4/1, 4/2, 4/3 e 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011;

RICHIAMATO il contratto rep 6 del 26/11/2018 avente ad oggetto l'affidamento quinquennale della gestione del servizio di tesoreria tra il comune di Castelnuovo di Conza e la banca di Credito Cooperativo di Buccino e dei comuni cilentani società cooperativa;

RICHIAMATE le altre disposizioni di legge contenute nel D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e nel D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, attinenti all'ordinamento contabile;

ACQUISITO il parere di regolarità tecnica reso dal responsabile dell'Area economico-finanziaria, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000;

ACQUISITO il parere di regolarità contabile reso dal responsabile dell'Area economico-finanziaria, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000 e dell'art. 5 del regolamento di contabilità;

ALL'UNANIMITA' con votazione espressa nei modi e nei termini di legge

DELIBERA

1) LA NARRATIVA che precede forma parte integrante e sostanziale del presente deliberato che qui si intende riportata e trascritta;

2) DI CHIEDERE al tesoriere comunale Banco Cooperativo dei comuni cilentani Società Cooperativa filiale di Calabritto(AV) con sede legale ed amministrativa in Agropoli via San Pio X n.30/32 la concessione dell'anticipazione di tesoreria di € **339.123,84** per l'anno 2019, entro il limite massimo previsto dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, come precisato nelle premesse;

3) DI DARE ATTO che il tesoriere potrà utilizzare l'anticipazione di tesoreria di cui al punto 2, in caso di deficienza di cassa per prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art.195 del D.lgs.18 agosto 2000 n. 267 e solo dopo conferma scritta da parte del responsabile finanziario del Comune di Castelnuovo di Conza;

4) DI AUTORIZZARE il tesoriere comunale Banco Cooperativo di Buccino e dei comuni cilentani società cooperativa filiale di Calabritto (AV) con sede legale ed amministrativa ad Agropoli in via San Pio X n.30/32, ad utilizzare in termini di cassa, per l'anno 2019, le entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per l'importo pari all'anticipazione di tesoreria;

5) DI RICOSTRUIRE la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento delle spese correnti con i primi introiti non soggetti a vincoli di destinazione;

6) DI DARE ATTO che, in caso di utilizzo in termini di cassa delle entrate di cui al punto 4, le movimentazioni contabili conseguenti saranno registrate come indicato dal punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

7) DI DARE ATTO, INOLTRE, che, ai sensi dell'art. 187, comma 3-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, come introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera h) del decreto legge n. 174/2012, l'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato, se non per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, qualora l'ente si trovi in effettiva anticipazione di tesoreria, ovvero utilizzi effettivamente in termini di cassa per il finanziamento di spese correnti delle entrate aventi specifica destinazione;

8)DI DARE ATTO che l'importo di detta anticipazione sarà previsto sui pertinenti capitoli di entrata e di spesa del redigendo bilancio di previsione 2019-2021;

9)DI DEMANDARE le procedure per l'attuazione del presente deliberato al Responsabile del Servizio Finanziario;

10) DI TRASMETTERE il presente atto al Tesoriere, al responsabile finanziario e al revisore dei conti.

11) DI DICHIARARE il presente atto stante l'urgenza immediatamente esecutivo, all'unanimità, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA E CONTABILE

Il sottoscritto ANGELA STROLLO, Responsabile del Servizio interessato, in ordine alla deliberazione della Giunta Municipale, avente ad oggetto: **Anticipazione di tesoreria e utilizzo di entrate a specifica destinazione art.li 195 e 222 del TUEL**, esprime, ai sensi dell'art.49 e 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, parere FAVOREVOLE e attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

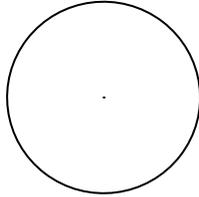
Castelnuovo di Conza, Li 15/01/2019

Il Responsabile del Servizio
f.to Rag.Angela STROLLO

Letto, confermato e sottoscritto:

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to dott.ssa Paola Dello Iacono

IL SINDACO
f.to Ing. Michele Iannuzzelli



Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

- che la presente deliberazione pubblicata all'Albo Pretorio Comunale on line il giorno 15/01/2019 per rimanervi quindici giorni consecutivi.
- che è stata acclarata al Protocollo Generale in pari data al n° 149

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to dott.ssa Paola Dello Iacono

Dalla Residenza Comunale, li 15/01/2019

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

CERTIFICA

- che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva dal 15/01/2019

X Perché dichiarata immediatamente eseguibile.

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to dott.ssa Paola Dello Iacono

Dalla Residenza Comunale, li 15/01/2019

È copia conforme all'originale per uso amministrativo e d'ufficio

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to dott.ssa Paola Dello Iacono

Dalla Residenza Comunale, li 15/01/2019