

**COMUNE DI MARCIANO DELLA CHIANA
(Provincia di Arezzo)**

COPIA

DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 127 DEL 21.12.2018

OGGETTO: Autorizzazione ad effettuare, durante l'esercizio finanziario 2019, anticipazioni di Tesoreria e ad utilizzare eventualmente entrate a specifica destinazione in termini di cassa.

=====

L'anno **duemiladiciotto**, il giorno **ventuno** del mese di **dicembre**, alle ore tredici e minuti quindici, nella Sede municipale, si è riunita la Giunta comunale.

Sono presenti gli assessori, signori:

Aria Aniello
Pallanti Barbara
Valentini Deborah

E' assente l'assessore, signor:

Faralli Mauro

Presiede il sindaco del Comune, sig. Barbagli Marco.

Partecipa il segretario del Comune, dott. Renato Ferrari.

Il Presidente, riconosciuta la validità dell'adunanza per il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta per la trattazione degli affari posti all'ordine del giorno.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto il decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, come successivamente integrato e modificato;

Visto lo Statuto comunale vigente;

Acquisiti i pareri favorevoli, espressi ai sensi dell'art. 49, d. lgs. 18 agosto 2000 n. 267, così come modificato dall'art. 3, comma 1^a, lett. "b", legge 7.12.2012, n. 213:

- dal responsabile del servizio finanziario per quanto concerne la regolarità tecnica e contabile.

Considerato come nel corso dell'esercizio finanziario, soprattutto in situazioni particolari (come, ad esempio, in coincidenza degli adempimenti normalmente previsti nei mesi di giugno e dicembre), in cui è essenziale assicurare una tempestività nei pagamenti, tale da garantire il regolare andamento dei servizi, potrebbe rendersi necessario fare ricorso ad anticipazioni di Tesoreria, con eventuale utilizzo di entrate a specifica destinazione in termini di cassa;

Richiamato quanto in tema previsto, rispettivamente, dall'art. 195 ("Utilizzo di entrate a specifica destinazione") e dall'art. 222 ("Anticipazioni di tesoreria"), del decreto legislativo 18.08.2000, n. 267;

Richiamate, altresì, le modalità riferite all'autorizzazione alle anticipazioni di tesoreria, dettate dall'art. 11 della convenzione in atto con Banca Cras - Credito cooperativo toscano - Siena soc. coop., che a decorrere dal 1^a ottobre 2017 svolge funzioni di Tesoriere comunale, avvalendosi della propria Filiale di Monte San Savino (Ar.);

Dato atto, in particolare, che le risorse afferenti ai primi tre titoli dell'entrata, così come desumibili dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2017 ("penultimo anno precedente" - art. 222, comma 1^a, d. lgs.vo n. 267/00), ammontano complessivamente ad €. 2.514.785,45 e che la quota dei 3/12 di detta somma (massima autorizzabile in ottemperanza al disposto del comma 1^a del citato art. 222), risulta pari ad €. 628.696,36;

Esaminata l'allegata proposta, redatta dal responsabile del servizio finanziario, sig.ra Simona Gorelli e ritenutala meritevole di approvazione, alla luce della rispondenza della stessa alle esigenze dell'Ente ed ai presupposti dettati dalla normativa vigente;

Con voti favorevoli unanimi, resi in forma palese,

d e l i b e r a

1 - di recepire e fare propria l'allegata proposta, redatta dal responsabile del servizio finanziario, sig.ra Simona Gorelli, in merito a quanto in oggetto;

2 - di autorizzare, conseguentemente, ai sensi della normativa richiamata in premessa, il Tesoriere del Comune (Banca Cras - Credito cooperativo toscano - Siena soc. coop. - Filiale di Monte San Savino), ad effettuare durante l'anno 2019, anticipazioni di cassa fino alla concorrenza di €. 628.696,36 garantite da tutte le entrate comunali, con diritto del Tesoriere di rivalersi sulle medesime per il recupero dell'eventuale, proprio credito, nascente dall'operazione di cui trattasi, al tasso stabilito nella convenzione che regola il servizio di Tesoreria comunale;

3 - di autorizzare, altresì, il predetto Tesoriere ad utilizzare in termini di cassa, durante l'anno 2019, le entrate a specifica destinazione, giacenti sul conto di Tesoreria, sempre nel limite massimo sopra riportato;

4 - di demandare alla competenza del Responsabile proponente, l'espletamento degli adempimenti e l'adozione degli eventuali provvedimenti connessi all'approvazione del presente atto deliberativo;

5 - di disporre che dell'adozione del presente provvedimento venga data comunicazione ai Capigruppo consiliari, contestualmente alla pubblicazione nell'Albo pretorio, ai sensi dell'art. 125, d. lgs. vo 18.08.2000, n. 267.

COMUNE DI MARCIANO DELLA CHIANA
PROVINCIA DI AREZZO

Ufficio Finanziario

Marciano della Chiana, 14/12/2018

Spett.le
GIUNTA COMUNALE
= S e d e =

OGGETTO: AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E DI ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE IN TERMINI DI CASSA – ANNO 2019.

La sottoscritta, in qualità di responsabile del servizio Finanziario ,

Dato atto che, ai sensi dell'art. 195 D. Lgs. 267/2000 e successive modificazioni:

- gli enti locali, con eccezione di quelli che versano in stato di dissesto finanziario, sino all'emanazione del decreto di cui all'art. 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d, 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;
- l'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, comma 1, del TUEL, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;
- il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, secondo quanto esposto, vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria. Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;

Considerato altresì che, ai sensi dell'art. 222 D. Lgs. 267/2000:

- il tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente i primi tre titoli delle entrate;
- gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, il quale dovrà effettuarsi secondo le modalità previste dall'art. 11 della convenzione di tesoreria stipulata con la BANCA CRAS Credito cooperativo toscano –Siena- Filiale di Monte San Savino;

Dato atto che l'Ente non versa in stato di dissesto finanziario e che non risulta nessuna mancata ricostruzione di fondi vincolati utilizzati in precedenza;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 5 del 31/01/2018 con la quale si autorizzava il Tesoriere dell'ente (BANCA CRAS Credito cooperativo toscano –Siena- Filiale di Monte San Savino) ad effettuare durante l'anno 2018 anticipazioni di cassa fino alla concorrenza della somma di euro 1.091.339,67, nonché ad utilizzare in termini di cassa le entrate a specifica destinazione giacenti sul conto di Tesoreria sempre nel limite di cui sopra;

Considerato che tale importo era stato calcolato nella misura dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli

di entrata del bilancio, ai sensi di quanto disposto dal comma 618, art. 1 della legge n. 205/2017;

Considerato che la norma di cui sopra stabiliva la possibilità di incrementare il limite massimo da tre a cinque dodicesimi sino alla data del 31/12/2018 e che pertanto, a far data dal 01/01/2019 detto limite tornerà ad essere quello ordinario di tre dodicesimi (salvo proroghe ancora non ancora introdotte);

Verificato che, dal Conto consuntivo 2017 approvato con deliberazione C.C. n. 13 del 26/04/2018, esecutiva ai sensi di legge, risultano accertate entrate correnti (primi tre titoli) per gli importi di seguito indicati:

-titolo I € 1.726.917,78

-titolo II € 459.714,85

-titolo III € 328.152,82

- TOTALE € 2.514.785,45, per cui il limite massimo dei 3/12 per l'anticipazione di tesoreria ammonta ad euro 628.696,36;


Ritenuto opportuno richiedere a codesto spett.le consesso l'autorizzazione all'anticipazione di tesoreria anche per il prossimo esercizio finanziario 2019;

Visto il D. Lgs. n. 267/2000;

PROPONE

1. di autorizzare il Tesoriere Comunale, BANCA CRAS Credito cooperativo toscano – Siena- Filiale di Monte San Savino, a concedere un'anticipazione di tesoreria per l'anno 2019 ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. n. 267/2000, nel limite massimo di € 628.696,36;
2. di autorizzare il Tesoriere Comunale ad utilizzare in termini di cassa per l'anno 2019 le entrate a specifica destinazione giacenti sul conto di tesoreria nel limite massimo sopra riportato;
3. di contenere al massimo l'onere degli interessi passivi, tenendo conto che il Tesoriere dovrà attivare la sunnominata anticipazione di cassa limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa, oltre a procedere per l'immediato rientro delle anticipazioni non appena si verificano entrate libere da vincoli.
4. di dare atto che si provvederà ad introitare e rimborsare l'anticipazione di cassa, nonché ad imputare gli eventuali interessi passivi in caso di utilizzo della stessa, al bilancio di previsione dell' esercizio 2019.

Il Responsabile del servizio
Siena - Gorelli




Ai sensi di quanto disposto dall'art. 49, D.Lgs.vo 18/08/2000, n. 267, così come modificato dall'art. 3 comma 1^a, lett. b, legge 07/12/2012, n. 213, in ordine alla proposta suesposta, si esprime :

- parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica.

Marciano della Chiana, 14/12/2018


Il responsabile del servizio
Gorelli Simona



- parere favorevole in ordine alla regolarità contabile.

Marciano della Chiana, 14/12/2018

Il responsabile del servizio
Gorelli Simona



IL PRESIDENTE
F.to Barbagli Marco



IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Ferrari.dott. Renato

=====

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata in copia nell'Albo pretorio in data odierna per la pubblicazione di 15 giorni consecutivi.

Li, 14.01.2019



IL SEGRETARIO COMUNALE

=====

Copia conforme all'originale per usi amministrativi.

Li, 14.01.2019



IL SEGRETARIO COMUNALE

=====

ESECUTIVITA'

La sujestesa deliberazione è divenuta esecutiva, ai sensi di legge, in data e contro di essa, alla data odierna, non risultano presentati opposizioni o ricorsi.

Li,

IL SEGRETARIO COMUNALE

=====