COMUNE DI BELMONTE CALABRO

(Cosenza)

C.A.P. 87033 - Tel. 0982/400185-400207 - Fax 0982/400608 - Cod. Fisc. 86000310788 - P.I. 01281140788

ORIGINALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N° 50 *del 04.*10.2019

OGGETTO: RICHIESTA INTEGRAZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2019 .

L'anno duemiladiciannove il giorno quattro del mese di ottobre, alle ore 12.00, nella sala delle adunanze del Comune suddetto, la Giunta comunale si è riunita con la presenza dei signori:

NOME E COGNOME	CARICA	Presente	Assente
1)- Sig. Francesco Bruno	Sindaco - Pres.	X	
2)- Sig. Luigi Provenzano	Assessore	X	
3)- Sig.ra Francesca Curcio	Assessore	X	

Fra gli assenti sono giustificati i signor: //

Partecipa il Segretario comunale dr. **Fedele VENA**,

Il Sindaco assume la presidenza e constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed i invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO CHE:

- L'art. 222 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 testualmente recita:
  1. *Il Tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazione di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli.*
  2. *Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'art. 210.*

- L'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 testualmente recita:
  1. *Gli enti locali, ad eccezione degli enti 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, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222.*
  2. *L'utilizzo di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'ente.*
  3. *Il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, 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.*
  4. *Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'art. 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le somme a specifica destinazione, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni.*

- L'art. 14, comma 3, del D.L. 7 maggio 1980 n. 153, convertito con modificazioni nella Legge 7 luglio 1980 n. 299, testualmente recita:

1. *Il Tesoriere dell'Ente non può effettuare anticipazioni di tesoreria se non dopo aver accertato il completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate all'Ente medesimo".*

- In relazione a quanto stabilito dalla Convenzione per il Servizio di Tesoreria, affidato a **Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.** – Filiale di **Campora San Giovanni,** il Tesoriere è tenuto ad assicurare le anticipazioni di cassa, nel rispetto dei limiti previsti dalla vigente normativa, con l'applicazione del tasso debitore previsto nella Convenzione medesima;

DATO ATTO:

- Che con delibera del Consiglio Comunale n. **19 del 25 .5.2018**, esecutiva ai sensi di legge, è stato regolarmente approvato il consuntivo dell'anno **2017**;

- Che l'ammontare delle entrate accertate ai primi tre titoli del citato consuntivo è pari a complessivi **€ 2.295,066,30** al netto delle entrate una tantum e di entrate figurative e compensative, per come risulta nell'acclusa copia del Quadro Riassuntivo delle Entrate, sottoscritta dal Responsabile del Servizio Finanziario, che costituisce parte integrante del presente deliberato;

- Che, a norma dell'art. 222 del Decreto Lgs. 267/2000, questo Ente può richiedere al proprio tesoriere, per l'anno **2019**, un'anticipazione di tesoreria fino a **€ 765.022,27** pari ai 4/12 dell'ammontare di cui al punto precedente;

- Che, a norma dell'art. 222 del Decreto Lgs. 267/2000, questo Ente ha richiesto al proprio tesoriere, per l'anno **2019**, un'anticipazione di tesoreria fino a **€ 573.766,60** pari ai 3/12 delle entrate come sopra accertate nel penultimo consuntivo precedente giusta delibera di Giunta Comunale n.76 del 27/11/2018;

- Che, con determina dirigenziale n.237 del 17/01/2019 sono stati richiesti €. 573.766,70 a titolo di anticipazione di tesoreria rappresentanti i 3/12esimi;

- Che, a norma dell'art. 222 del TUEL l'Ente, così come modificato e integrato dalla legge di bilancio, può richiedere un ulteriore dodicesimo;

- Che non ricorrono le condizioni di dissesto finanziario di cui agli art. 244 e seguenti del citato Decreto 267/2000 né di ente strutturalmente deficitario ai sensi degli art. 242 e seguenti del medesimo Decreto;

- Che non risultano debiti fuori con i requisiti per il loro riconoscimento;
- Che nel redigendo bilancio preventivo dell' anno di riferimento (2017), agli appositi capitoli ed interventi sia nella parte Entrata che nella parte Spesa, saranno effettuati i necessari stanziamenti per le movimentazioni conseguenti all'anticipazione in richiesta e per il pagamento dei relativi interessi;
- Dato infine atto che il rapporto tra Comune di Belmonte Calabro e la Banca Monte Paschi è regolato da convenzione;
- Acquisiti i pareri di Legge
- Ad unanimità di voti favorevoli, resi nella forma di legge:

DELIBERA

1. **Di Chiedere**, per i motivi riportati in premessa, al Tesoriere – **Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.** – una anticipazione di cassa per **€ 191.255,57 riferita all'anno 2019**, pari ai 1/12 delle entrate, accertate nel penultimo esercizio, afferenti ai primi tre titoli del bilancio di entrata di questo ente. Tale anticipazione sarà regolata dalle norme di cui alla convenzione in essere con il Tesoriere e ove non in contrasto con le seguenti condizioni principali: tasso d'interesse e commissione: come da convenzione di tesoreria e/o da accordi successivi;
2. **Di dare atto stabilire che** l'effettiva utilizzazione dell'anticipazione di tesoreria è soggetta alla preventiva applicazione dell'art. 195 del TUEL per come riportato in premessa;
3. **Ai fini di cui** al punto che precede deve intendersi autorizzato l'utilizzo delle somme a specifica destinazione secondo le previsioni dell'art. 195 TUEL;
4. **Di dare atto che** l'utilizzo delle some 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 che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;

5. **Di Rimborsare** l'anticipazione di che trattasi con tutte le entrate a destinazione indistinta di questo Ente le quali, pertanto, restano vincolate irrevocabilmente in favore del Tesoriere – **Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.** – fino alla concorrenza dell'anticipazione eseguita;

6. **Di fissare** agli effetti del rimborso dell'anticipazione la durata massima fino al 31 dicembre **2019**, salvo rimborso anticipato e salvo effetti (termini) delle proroghe e rinnovi di legge;

7. **Di Precisare** che nel redigendo bilancio dell'esercizio **2019**, sarà previsto il relativo stanziamento per il pagamento degli interessi ed accessori conteggiati in via presuntiva sull'importo dell'anticipazione ottenuta. Ove tale stanziamento dovesse risultare insufficiente, questo Ente si impegna ad integrarlo mediante opportuno storno di fondi;

8. **Di Disporre**, con ogni possibile sollecitudine, l'emissione del mandato di pagamento relativo agli interessi ed accessori calcolati dal Tesoriere – **Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.** – sugli utilizzi effettivi verificatesi in corso d'anno;

9. **Di Richiedere** ai sensi del disposto di cui all'art. 195 del TUEL 267 e dell'art. 14, comma 3, del D.lgs. 7 maggio 1980 n. 153, convertito con modificazioni nella Legge 7 luglio 1980 n. 299, la preventiva utilizzazione dei fondi a specifica destinazione che con il presente atto si intende autorizzata;

10. **Di Stabilire** che ogni imposta e tassa od altro aggravio fiscale o di altra natura e genere inerente al rapporto che si determina e che sotto qualsiasi aspetto lo colpisce o lo dovesse colpire, è posta a carico di questo Ente. Conseguentemente, qualora il Tesoriere – **Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.** – dovesse sopportare oneri fiscali o di altra natura e genere relativi al presente atto, questo Ente si impegna a farne immediatamente rimborso al Tesoriere stesso, il quale non è tenuto a contestare la legittimità della pretesa. Deve, comunque, darne immediata comunicazione a questo Ente affinché possa svolgere l'eventuale contestazione esercitando così, ove occorra, la facoltà di impugnazione e difesa contro gli atti;

11. **Di Dichiarare** che la presente deliberazione costituisce parte integrante, fino al termine dell'anticipazione, del contratto che, per la gestione in corso, regola il servizio di Tesoreria dell'Ente;

12. **Di Autorizzare** il Dott. **Nicola Martire**, nella qualità di Responsabile del Servizio Finanziario, ad effettuare tutti gli adempimenti necessari per il perfezionamento dell'anticipazione.

13. **Di Dichiarare** la presente delibera immediatamente esecutiva a norma di legge.

PARERI

OGGETTO: **RICHIESTA INTEGRAZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2019.**	
PARERE SULLA REGOLARITÀ TECNICA (art. 49, co. 1° del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267) *X Favorevole* *☐ Contrario* Belmonte Calabro addì _____	IL RSPONSABILE DEL II° SETT. Martire
PARERE SULLA REGOLARITÀ CONTABILE (art. 49, co. 1° del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267) *X Favorevole* *☐ Contrario* Belmonte Calabro addì _____	IL RESPONSABILE DEL II° SETT. Martire
ATTESTATO DI COPERTURA FINANZIARIA (art. 49, co. 1° Dec. Lgs. 18/8/2000, n. 267 *VISTO: Si attesta la copertura finanziaria della spesa di _____ con imputazione della stessa sul seguente intervento di bilancio* _____ cap. _____ Belmonte Calabro addì _____	Il Responsabile del Servizio _____

Il presente verbale viene come di seguito sottoscritto.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Vena

IL SINDACO
(dr. Francesco Bruno)

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'

IL SEGRETARIO COMUNALE

Visto il D. Lgs 18 agosto 2000, N° 267;

Vista la Legge Costituzionale N° 3/2001;

Visti gli atti d'Ufficio;

ATTESTA

Che la presente deliberazione n. **50** del **04.10.2019**

- [x] È stata pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi dal - 7 OTT 2019 al 22 OTT 2019 (art. 124 – D.Lgs N° 267/2000);

Che il presente atto è divenuto esecutivo:

- [x] Il giorno - 4 OTT 2019 perché è stato dichiarato immediatamente eseguibile (art. 134, Co. 4°, D. Lgs N. 267/2000);
- [ ] Trascorsi 10 giorni dalla pubblicazione(art. 134, Comma 3°, D.Lgs N. 267/2000);
- [ ] L'atto non è soggetto a controllo ai sensi della Legge Costituzionale N° 3 del 18 ottobre 2001.

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Vena)