



COMUNE DI LATIO
(Provincia di Avellino)

COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 88 DEL 31.10.2019

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2020 (ART. 222 D. LGS. 267/2000) ED AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE AD UTILIZZARE, IN TERMINI DI CASSA, LE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE COME PREVISTO DALL'ART. 195 COMMA 1 DEL D. LGS. 267/2000 - DETERMINAZIONI.

L'anno 2019, il giorno trentuno del mese di ottobre, alle ore 10.10 ed in prosieguo, nella Sala delle adunanze della Casa Comunale, si è riunita la Giunta Comunale, convocata come per legge. Presiede l'adunanza il Sindaco, Dott.ssa Maria Teresa Lepore, e sono rispettivamente presenti e/o assenti i seguenti signori :

		Presente	Assente
1	LEPORE MARIA TERESA - Sindaco	X	
2	CARBONE PASQUALE- Vice-Sindaco	X	
3	IOVINE ERNESTO - Assessore	X	

Partecipa il Segretario Comunale, Dott. Armando Orciuoli, incaricato della redazione del verbale. Il Sindaco, dott.ssa Lepore Maria Teresa, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta l'adunanza ed invita i presenti a trattare l'argomento indicato in oggetto.

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2020 (ART. 222 D. LGS. 267/2000) ED AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE AD UTILIZZARE, IN TERMINI DI CASSA, LE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE COME PREVISTO DALL'ART. 195 COMMA 1 DEL D. LGS. 267/2000 - DETERMINAZIONI.

IL SINDACO

PREMESSO CHE:

- l'art. 195 del D. Lgs. n. 268/2000 testualmente recita:

1. *"Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 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 depositi e prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'articolo 222. ((I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.))*
2. *L'utilizzo di ((entrate vincolate)) presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed e' attivato ((dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile)).*
3. *Il ricorso all'utilizzo delle ((entrate vincolate)), 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. ((La ricostituzione dei vincoli e' perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.))*
4. *Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le ((entrate vincolate)), 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. 222 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 così dispone:

1. *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, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.*
2. *Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210."*

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

3. *"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. "*

CONSIDERATO che il servizio di tesoreria, affidato alla Banca Popolare dell'Emilia Romagna è tenuto ad assicurare le anticipazioni di cassa, nel rispetto dei limiti previsti dalla vigente normativa, con l'applicazione del tasso debitore pari al tasso vigente;

ATTESO che, onde poter sopperire ad eventuali e momentanee esigenze di liquidità dovute al differente ritmo di acquisizione delle entrate e di erogazione delle spese, appare opportuno per l'anno 2020 richiedere in via cautelare al Tesoriere Comunale "Banca Popolare dell'Emilia Romagna" la concessione di un'anticipazione di tesoreria e di autorizzare lo stesso ad utilizzare in termini di cassa le entrate a specifica destinazione così come previsto dall'art.195, comma 1 del summenzionato D. Lgs. 267/2000;

DATO ATTO che le entrate accertate nei primi tre titoli del Conto Consuntivo 2018, approvato con deliberazione C.C. n. 16 del 06/06/2019 sono le seguenti:

Titolo I : € 966.958,43

Titolo II : € 267.869,96

Titolo III : € 101.310,50

TOTALE: € 1.336.138,89

e che, pertanto, i tre dodicesimi ammontano ad € **334.034,72**;

DATO ATTO, inoltre, che il Comune di Lapio non versa in condizioni di dissesto finanziario;

RITENUTO, pertanto, opportuno richiedere per l'esercizio 2020 l'anticipazione di Tesoreria pari ad € **334.034,72**, autorizzando il Tesoriere ad utilizzare le somme a specifica destinazione in termini di cassa per finanziare le spese correnti laddove se ne presentasse la necessità, dando atto che nel redigendo Bilancio di Previsione 2020/2022, annualità 2020, saranno previsti gli stanziamenti necessari per l'utilizzo ed il rimborso dell'anticipazione, nonchè per il pagamento dei relativi interessi;

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

VISTO lo Statuto Comunale;

Con votazione unanime favorevole dei presenti espressa nelle forme di legge

PROPONE AFFINCHE' LAGIUNTA DELIBERI

Richiamata la premessa che costituisce motivazione e parte integrante sostanziale del presente provvedimento:

- 1) **Di richiedere** al tesoriere Comunale la concessione di un'anticipazione di tesoreria pari ad € **334.034,72**, ovvero i tre dodicesimi delle Entrate correnti accertate nel corso dell'esercizio 2018, come desumibile dal Conto Consuntivo 2018 approvato con deliberazione consiliare n.15 del 06/06/2019;
- 2) **Di autorizzare** il Tesoriere ad utilizzare in termini di cassa, prima di fare ricorso all'anticipazione, tutti i fondi depositati compresi quelli vincolati a specifica destinazione, ancorchè derivanti dall'assunzione di mutui con Istituti diversi dalla CDP, per il

finanziamento di spese correnti nei limiti dell'importo massimo dell'anticipazione di tesoreria, provvedendo a ricostituire i fondi con i primi introiti non soggetti a vincoli di destinazione;

- 3) **Di dare atto** che l'utilizzo delle entrate di cui sopra vincolerà una corrispondente quota dell'anticipazione di Tesoreria;
- 4) **Di dare atto** che nel redigendo Bilancio di Previsione 2020/2022, annualità 2020, saranno previsti gli stanziamenti necessari per l'utilizzo ed il rimborso dell'anticipazione, nonché per il pagamento dei relativi interessi;
- 5) **Di notificare** il presente atto deliberativo al Tesoriere Comunale "Banca Popolare dell'Emilia Romagna" per la puntuale e tempestiva esecuzione;
- 6) **Di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma quarto, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

IL SINDACO
F.to (Dott.ssa Maria Teresa Lepore)

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2020 (ART. 222 D. LGS. 267/2000)
ED AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE AD UTILIZZARE, IN TERMINI DI CASSA, LE
ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE COME PREVISTO DALL'ART. 195 COMMA
1 DEL D. LGS. 267/2000 - DETERMINAZIONI.**

Parere di regolarità **TECNICA** espresso dal Responsabile di Area:

Il sottoscritto Responsabile di Area esprime il parere, ai sensi dell'art. 49, comma 1, e dell'art. 147 bis del D. Lgs. n. 267/2000, in ordine alla regolarità tecnica sulla presente proposta di deliberazione:

↑FAVOREVOLE

Li 31.10.2019

**IL RESPONSABILE DELL'AREA
AMMINISTRATIVA - ECONOMICO FINANZIARIA E POLIZIA MUNICIPALE
F.to Dott.ssa Alba Lidia Tropeano**

Parere di regolarità **CONTABILE** espresso dal Responsabile di Area:

Il sottoscritto Responsabile di Area esprime il parere, ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis del D. Lgs. n. 267/2000, in ordine alla regolarità contabile sulla presente proposta di deliberazione:

↑FAVOREVOLE

Li 31.10.2019

**IL RESPONSABILE DELL'AREA
AMMINISTRATIVA - ECONOMICO FINANZIARIA E POLIZIA MUNICIPALE
F.to Dott.ssa Alba Lidia Tropeano**

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA ED ESAMINATA la proposta di deliberazione sopra estesa;

RITENUTA la stessa meritevole di approvazione;

ACQUISITI i prescritti pareri, favorevoli, di regolarità tecnica e contabile resi ai sensi degli artt.49 e 147 bis del D.lgs. n. 267/2000, in allegato alla presente;

Con voti unanimi favorevoli dei presenti espressi nelle forme di legge

DELIBERA

1. Di approvare integralmente la proposta di deliberazione sopra estesa avente ad oggetto: **ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2020 (ART. 222 D. LGS. 267/2000) ED AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE AD UTILIZZARE, IN TERMINI DI CASSA, LE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE COME PREVISTO DALL'ART. 195 COMMA 1 DEL D. LGS. 267/2000 – DETERMINAZIONI**, a firma del Sindaco, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;

2. Di notificare il presente atto deliberativo al Tesoriere Comunale "Banca Popolare dell'Emilia Romagna" per la puntuale e tempestiva esecuzione;

3. Di dichiarare, stante l'urgenza di provvedere in merito, con apposita separata ed unanime votazione favorevole dei presenti, espressa nelle forme di legge, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto

IL SINDACO
F.to dott.ssa Maria Teresa Lepore

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Armando Orciuoli

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

- che copia della presente deliberazione viene pubblicata in data odierna e per 15 (quindici) giorni consecutivi (art. 124, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm. e ii.) nel sito web istituzionale di questo Comune (albo Pretorio on-line), accessibile al pubblico (art. 32, comma 1 della Legge 18/06/2009, n. 69 e ss.mm. e ii.);

- che contestualmente all'affissione viene trasmessa in elenco ai capigruppo consiliari (art. 125 D. Lg.s. n. 267/2000).

Dalla Residenza comunale, li 07.11.2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Armando Orciuoli

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione:

- E' stata dichiarata immediatamente eseguibile con espressa e separata votazione (art. 134, c. 4, D. Lgs. 267/2000);
- E' divenuta esecutiva il giorno....., essendo decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, D.Lgs. 267/2000);

Dalla Residenza comunale, 07.11.2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Armando Orciuoli

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo

Dalla Residenza comunale, li 07.11.2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Armando Orciuoli

RICEVUTA DA PARTE DEL RESPONSABILE

Copia della presente deliberazione viene ricevuta in data odierna dal/i sottoscritto/i

Responsabile dell'area I^

Responsabile dell'area II^

con onere della relativa procedura attuativa.

Lapio, li 07.11.2019

F. to il responsabile dell'area I^

F. to il responsabile dell'area II