



CITTÀ DI AGROPOLI

(Provincia di Salerno)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

copia

n° 364 del 17.12.2014

OGGETTO : ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DEGLI ART. 222 E 195, COMMA 1, DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267 E S.M.I., DL 133/2013, DL 4/2014 - ANNO 2015

L'anno duemilaquattordici il giorno DICIASSETTE del mese di DICEMBRE alle ore 12,40 nella Casa Comunale, regolarmente convocata si è riunita la Giunta Comunale, composta da:

Avv.	Francesco Alfieri	Sindaco
Dott.	Adamo Coppola	Vice Sindaco
Sig.	Gerardo Santosuosso	Assessore
Sig.	Francesco Crispino	Assessore
Avv.	Eugenio Benevento	Assessore
Sig.	Massimo La Porta	Assessore

Risultano assenti : / /

Assume la presidenza il Sindaco Avv. Francesco Alfieri

Partecipa il Segretario Generale d.ssa Angela Del Baglivo.

AREA DEI SERVIZI ECONOMICI - FINANZIARI
PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DEGLI ART. 222 E 195, COMMA 1, DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267 E S.M.I., DL 133/2013, DL 4/2014 - ANNO 2015

L'ASSESSORE AL BILANCIO

PREMESSO che l'art. 222 del D.lgs 18/08/2000, n° 267, stabilisce che 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;

VISTO l'art. 195, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i., con il quale si dà facoltà agli Enti che non risultino in dissesto finanziario di disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione di bilancio per il finanziamento di spese correnti anche se provenienti dall'assunzione di mutui contratti con istituti diversi dalla Cassa DD.PP., per un importo non superiore all'anticipazione di Tesoreria disponibile così come previsto dall'art. 222, comma 1, del predetto Decreto;

RILEVATO CHE l'articolo 222 del TUEL prevede la concessione di anticipazioni di tesoreria agli enti locali da parte del tesoriere - su richiesta dell'ente medesimo corredata dalla deliberazione della Giunta la concessione - entro il **limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate** nel penultimo anno precedente, corrispondenti per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli dell'entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli;

DATO ATTO CHE gli enti locali sono tenuti al pagamenti degli interessi sulle anticipazioni di tesoreria, che decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme.

PRESO ATTO CHE l'importo complessivo dell'anticipazione di tesoreria risulta pari a euro 3.646.865,32 corrispondente ai 3/12 dei primi tre titoli delle entrate correnti accertate nel rendiconto 2013 approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 35 del 30 maggio 2013 e, precisamente:

- Titolo 1°	€	10.820.636,63
- Titolo 2°	€	1.217.385,27
- Titolo 3°	€	2.549.439,41

- Totale	€	14.587.461,31

Limite consentito (3/12) € 3.646.865,32

DATO atto che il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione secondo le modalità di cui al succitato art. 195, comma 3, obbliga l'Amministrazione Comunale ad impiegare le prime entrate, non soggette a vincolo di destinazione, per la ricostituzione delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;

VISTO il comma 2 del summenzionato art. 195 con il quale si dispone che l'utilizzo di somme a specifica destinazione venga deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dal Tesoriere su specifiche richieste del Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, previa adozione della deliberazione da parte della Giunta Comunale dell'anticipazione di Tesoreria di cui al già citato art. 222, comma 1, del D.Lgs. 267/00 e s.m.i.;

RITENUTO di utilizzare detta facoltà per l'anno finanziario 2015, onde evitare oneri finanziari a carico dell'Ente entro il limite dell'anticipazione di Tesoreria, già deliberata dalla Giunta Comunale con separato provvedimento;

ATTESO CHE il comma 9 del citato D.L. n. 35/2013 introduce una norma di deroga alle disposizioni recate dall'articolo 222 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (TUEL), di cui al DLgs. n. 267/2000, in materia di concessione di anticipazioni di tesoreria da parte del tesoriere su richiesta dell'ente locale, disponendo un innalzamento dei limiti massimi di tali anticipazioni, da tre a cinque dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;

CONSIDERATO CHE il decreto legge n° 133/2013 all'art. 1 comma 12 prevede: *“Per l'anno 2014, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria di cui all'articolo 222 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e' stato incrementato, sino alla data del 31 marzo 2014 da tre a cinque dodicesimi.*

ATTESO CHE il decreto-legge 28 gennaio 2014, n. 4, prevede l'articolo 3-bis, il quale al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al 231, il limite massimo di ricorso da decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del decreto legislativo 267/2000, ha previsto di elevare da tre a cinque dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2014.

ATTESO CHE ad oggi non è stata prorogata la possibilità di richiedere l'anticipazione di tesoreria fino ai 5/12 con riferimento ai primi tre titoli di bilancio del rendiconto di gestione 2013:

- Titolo 1°	€	10.820.636,63
- Titolo 2°	€	1.217.385,27
- Titolo 3°	€	2.549.439,41

- Totale	€	14.587.461,31

Limite massimo dell'anticipazione di tesoreria (5/12) € 6.078.108,87

RILEVATO che l'utilizzo della temporanea e maggiore disponibilità eventualmente concessa dalla proroga sarebbe così ripartita:

Limite dell'anticipazione di tesoreria (3/12)	€ 3.646.865,32
Ulteriore anticipazione di tesoreria (2/12)	€ 2.431.243,55
Nuovo limite dell'anticipazione di tesoreria (5/12)	€ 6.078.108,87

RITENUTO, inoltre, al fine di fare fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, di ribadire l'autorizzazione del ricorso all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del d. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, in base al quale il Comune può utilizzare in termine di cassa le entrate a specifica destinazione anche per il pagamento di spese correnti per un importo non superiore

all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. 267/00 con corrispondente vincolo sull'anticipazione medesima;

ACQUISITI i prescritti pareri di regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'articolo 49 del d. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

VISTI:

- il d. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2012, approvato con deliberazione del Consiglio n. 35 del 30.5.2013
- la vigente convenzione per il servizio di tesoreria;
- il vigente regolamento di contabilità;
- l'art. 119 della Costituzione;
- lo Statuto dell'Ente;

PROPONE

- 1) di richiedere al tesoriere comunale "BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DEI COMUNI CILENTANI" la concessione dell'anticipazione di cassa di € **3.646.865,32** (tre milioni seicentoquarantasei e ottocento sessantacinque/32) pari ai **3/12** dei tre del rendiconto di gestione 2013;
- 2) di dare mandato al responsabile del servizio finanziario di attivare la richiesta al Tesoriere degli eventuali **2/12** pari a € **2.431.243,55** (due milioni quattrocento trentunoduecentoquarantatre/55), entro il limite massimo previsto dall'art. 222, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e dal D.L. 133/2013;
- 3) di disporre l'utilizzo in termini di cassa per l'anno 2015 delle entrate aventi specifica destinazione di Bilancio ai sensi dell'art. 195, comma 1, per un importo di euro **3.646.865,32**, corrispondente ai **3/12** dei primi tre titoli delle entrate correnti accertate nel rendiconto 2013, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 18 del 14 luglio 2014;
- 4) di disporre l'utilizzo in termini di cassa per l'anno 2015 delle entrate aventi specifica destinazione di Bilancio ai sensi dell'art. 195, comma 1, per un importo ulteriore di euro **2.431.243,55**, corrispondente ai **2/12** dei primi tre titoli delle entrate correnti accertate nel rendiconto 2013, qualora possibile e a seguito di richiesta al Tesoriere da parte del responsabile del servizio;
- 5) di incaricare, altresì, il Tesoriere Comunale del reintegro dei fondi vincolati con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;
- 6) di dare atto che in casi di ricorso all'anticipazione di cassa, le imputazioni contabili saranno effettuate nel bilancio di previsione 2015, e precisamente:
 - al titolo V dell'entrata, risorsa 5011090 " Anticipazioni di Tesoreria" l'accensione dell' anticipazione;
 - al titolo III della spesa, Funzione 01 - Servizio 03 - interventi 01 "Rimborso per anticipazioni di cassa " per la restituzione dell'anticipazione;
- 7) di dare atto che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla presente convenzione;
- 8) di finanziare la spesa per gli interessi - stimabile, sulla base della prevedibile esposizione media in € 15.000,00 - con la disponibilità dell'intervento 1010306, cap. 0300, del bilancio 2015;

- 9) di notificare copia del presente atto a “BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DEI COMUNI CILENTANI”, nella qualità di Tesoriere dell’Ente, per i conseguenti adempimenti di legge

PROPONE ALTRESI’

- 1) attesa l’urgenza, l’immediata eseguibilità del presente provvedimento ai sensi dell’art. 134 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.

Agropoli 17/12/2014

L’Assessore al Bilancio
f.to Dott. Adamo Coppola

PARERE TECNICO:

Vista la proposta di deliberazione di cui sopra, ai sensi dell’art. 49, comma 1 del D. Lgs. 18/08/2000, n° 267, il Responsabile del Servizio Finanziario esprime PARERE FAVOREVOLE.

Agropoli 17/12/2014

Il Responsabile Servizio Finanziario
F.to Biagio Motta

PARERE CONTABILE:

Vista la proposta di deliberazione di cui sopra, ai sensi dell’art. 49, comma 1 del D. Lgs. 18/08/2000, n° 267, il Responsabile del Servizio Finanziario esprime PARERE FAVOREVOLE.

Agropoli 17/12/2014

Il Responsabile Servizio Finanziario
f.to Biagio Motta

La Giunta comunale

Vista la suesposta proposta di deliberazione;

Dato atto che su tale proposta di deliberazione sono stati acquisiti i pareri favorevoli, del Responsabile del Servizio, in ordine alla sola regolarità tecnica, del Responsabile del Servizio Finanziario, in ordine alla sola regolarità contabile, ai sensi dell'art.49, I comma, del D.lgs n.267/2000;

Ad unanimità di voti legalmente resi ed accertati

DELIBERA

Di approvare la proposta di deliberazione innanzi trascritta il cui testo si intende qui integralmente riportato.

Con separata votazione, a voti unanimi, la presente deliberazione è dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267

letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO
f.to Avv. Francesco Alfieri

L' ASSESSORE ANZIANO
f.to Sig. Gerardo Santosuosso

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to D.ssa Angela Del Baglivo

Copia della presente deliberazione è stata affissa in data odierna all'Albo Pretorio:

Agropoli, li 22.12.14

IL MESSO COMUNALE

f.to D'APOLITO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica, giusta relazione del Messo Comunale, che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line, in data odierna per la prescritta pubblicazione di quindici giorni consecutivi.

Agropoli, li 22.12.14

Il Dirigente
F.to Dott. Eraldo Romanelli