



COMUNE DI SAN PIETRO IN GUARANO

Provincia di COSENZA

Largo Municipio 1 - tel. 0984/472511 - FAX 0984/472147
www.comune.sanpietroinguarano.cs.it e-mail: comunesanpietroinguarano@pec.it

Deliberazione della GIUNTA COMUNALE	N. 67 del 09/10/2019
OGGETTO:	AUTORIZZAZIONE RICORSO ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED UTILIZZO SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE, ANNO 2020

L'anno duemiladiciannove, addì nove del mese di Ottobre alle ore 09:00, presso la Sede Comunale, convocata con le formalità di Legge e di Statuto, si è riunita la Giunta Comunale con la presenza dei Signori:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Carica</i>	<i>Presente</i>
1) VELTRI MARIO	Sindaco	SI
2) COZZA FRANCESCO	Vice Sindaco	SI
3) FERRARO DINO	Assessore	SI
4) NAPOLI CRISTIANA	Assessore	SI
5) PANZA ROBERTA	Assessore	NO

Presenti n. 4 Assenti n. 1

Presiede il Sindaco DOTT. VELTRI MARIO nella qualità di Sindaco che, riconosciuto il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta

Partecipa il Segretario DOTT. MANNA PIETRO con funzioni consultive, referenti e di assistenza

La Giunta Comunale

Esaminata la proposta di deliberazione di seguito riportata:

/-----/

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Premesso che ai sensi dell'art. 222, commi 1 e 2, del D. Lgs 267/2000, il Tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazione di Tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi, afferenti i primi tre titoli delle entrate accertate nel penultimo anno precedente.

Considerato che le scadenze stabilite dalle vigenti disposizioni legislative per la riscossione delle entrate correnti di maggior consistenza finanziaria, non consentono di far fronte tempestivamente ai pagamenti per le spese di carattere inderogabile, quali quelle relative agli stipendi, contributi previdenziali, ammortamento mutui, forniture essenziali per il funzionamento dei servizi indispensabili, nonché ai pagamenti in favore di ditte esecutrici di lavori di alcune opere pubbliche per i quali sono stati utilizzati fondi propri dell'Ente; nonché la necessità di anticipazione di somme per la realizzazione di opere pubbliche finanziate da Enti come Regione e Provincia per le quali se non rendicontate non venivano concessi i relativi finanziamenti.

Tenuto conto che i trasferimenti erariali saranno erogati in due rate accreditate normalmente nei mesi di marzo e novembre del prossimo anno, per cui nel primo semestre le entrate riscosse saranno limitate alle quote allo stesso relative dei trasferimenti statali e delle extratributarie, con un notevole squilibrio negativo nella gestione di cassa.

Ritenuto che per poter far fronte ai pagamenti sopra ricordati occorre autorizzare il ricorso alle anticipazioni di tesoreria, con le modalità previste dall'art. 222, del D. Lgs 267/2000.

Atteso che l'art. 3, c. 1, lett. g), del DL 174 del 10.10.2012, stabilisce che l'ente che ricorre all'anticipazione di cassa deve prevedere in bilancio un fondo di riserva di consistenza minima pari allo 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Rilevato che l'anticipazione è concessa dal tesoriere entro il limite massimo di tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente quello in corso, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio che, secondo le risultanze del conto consuntivo dell'esercizio 2018, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6, del 04.05.2019, ammontano ad € 2.656.991,96 - pertanto, l'anticipazione che potrà essere concessa ed utilizzata nel limite di un quarto di tale importo, è pari ad € 664.247,99 per come risulta dall'accluso attestato a firma del Responsabile del Servizio finanziario, che costituisce parte integrante del presente deliberato (allegato A);

Dato atto che l'art. 195, del D.Lgs 267/2000, nonché l'art. 11 della convenzione Rep. n. 400/2019 del 27.03.2019 stipulata tra il Comune di San Pietro in Guarano e la Banca di Credito Cooperativo Mediocrati, con sede in Rende, per la gestione del servizio di Tesoreria periodo 01.01.2019 – 31.12.2023, prevedono l'utilizzo di somme a specifica destinazione.

Esaminata la valutazione del Responsabile del Settore finanziario che, nell'esprimere parere favorevole sotto il profilo tecnico e contabile sulla presente deliberazione, prevede che la stessa possa comportare una spesa per interessi, esercizio 2020, di € 5.000,00 per la quale verrà assunto impegno sull'intervento del bilancio di previsione competente, restando attribuiti alla competenza del suddetto Responsabile ulteriori impegni di spesa, ove necessario, ed i provvedimenti di liquidazione degli interessi (allegato B).

Dato atto che, a norma del Testo Unico e della convenzione sottoscritta tra le parti, il Tesoriere è autorizzato all'utilizzo delle somme a specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti e prima di attingere alla anticipazione di cassa.

Dato atto che ai sensi dell'art. 49, c. 1 e dell'art. 147 bis, c. 1, D.Lgs 267/2000, sul presente provvedimento è espresso il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, da parte del Responsabile del Settore finanziario.

Dato atto che l'Ente non versa in stato di dissesto finanziario.

Visti gli art. 9 e 11, del contratto citato, rubricati, rispettivamente, "Anticipazione di tesoreria" 2 "Utilizzo di somme a specifica destinazione".

Visti gli artt. 195 e 222, del D.Lgs 267/2000.

Con voti favorevoli unanimi espressi nei modi di legge.

PROPONE DI DELIBERARE

La narrativa è parte integrante e sostanziale del presente deliberato.

Di autorizzare il ricorso, presso il Tesoriere comunale "Credito Cooperativo Mediocrati", ad una o più anticipazioni di tesoreria a valere per l'esercizio 2020, entro il limite massimo di € 664.247,99 determinato in conformità all'art. 222, del D. Lgs 267/2000.

Di precisare che il Responsabile del servizio finanziario, in base al DL n. 174/2012, art. 3, c. 1, lett. g), in fase di predisposizione del bilancio di previsione annualità 2020, dovrà quantificare il fondo di riserva di consistenza minima allo 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Di precisare che il Responsabile del Settore finanziario utilizzerà l'anticipazione entro il limite massimo sopraindicato, in relazione alle necessità di cassa che si verificheranno nell'esercizio;

Di rimborsare l'anticipazione di che trattasi con tutte le entrate ordinarie e straordinarie di questo Comune le quali, pertanto, restano vincolate irrevocabilmente in favore del Tesoriere Comunale, fino alla concorrenza dell'anticipazione eseguita, relativi interessi ed accessori.

Di autorizzare l'impegno di spesa presunto di € 5.000,00 (cinquemila/00) per la corresponsione degli interessi al Tesoriere, che farà carico alla Missione 1 Programma 3 Titolo 1 del bilancio pluriennale 2020/2022 e sarà liquidato dal Responsabile del Settore finanziario con proprio provvedimento così come, lo stesso assumerà, ulteriori impegni di spesa ove risultino necessari in relazione alla durata ed alla utilizzazione dell'anticipazione.

Di precisare che ai sensi dell'art. 195, D.Lgs 267/2000 e dell'art. 11, della convenzione, prima di ricorrere all'anticipazione di cassa, il Tesoriere deve accertare se vi è disponibilità di entrate a specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti.

Di precisare altresì che il Tesoriere è autorizzato in via permanente, nel corso del 2020, all'utilizzo di detta anticipazione e dei fondi a specifica destinazione ogni qualvolta si presenta la necessità.

Di stabilire che copia del presente atto deve essere trasmessa al Tesoriere comunale, unitamente alla richiesta di anticipazioni di tesoreria e di autorizzazione ad utilizzare le entrate a specifica destinazione.

Di trasmettere copia del provvedimento al responsabile del Settore finanziario, per gli atti di competenza.

Di dichiarare, con successiva votazione unanime, la deliberazione immediatamente eseguibile, ex art. 134, c. 4, D.Lgs 267/2000.

/-----/

Ritenuto di dover procedere alla sua approvazione;

Ritenuta la propria competenza a provvedere in merito ai sensi dell'art. 48 T.U. n. 267/2000;

Preso atto dei pareri;

Delibera

di approvare senza alcuna modifica ad integrazione la proposta sopra riportata.

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del citato D.Lgs. n. 267/2000.

Il Sindaco

f.to DOTT. VELTRI MARIO

Il Segretario

f.to DOTT. MANNA PIETRO

Parere di Regolarità Tecnica Settore II

"Sulla presente Proposta di Deliberazione si esprime, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D. Lgs. 267/2000 parere FAVOREVOLE di Regolarità Tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa";

San Pietro in Guarano, li 03/10/2019

Il Responsabile del Settore
f.to RAG. GIUSEPPE SPADAFORA

Parere di regolarità contabile

"Sulla presente Proposta di Deliberazione si esprime, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D. Lgs. 267/2000 parere FAVOREVOLE di Regolarità Contabile";

San Pietro in Guarano, li 03/10/2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to RAG. GIUSEPPE SPADAFORA

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Il Segretario
DOTT. MANNA PIETRO
