

LA GIUNTA MUNICIPALE

PREMESSO che la situazione dei flussi di cassa dell'Ente può presentare, in particolari periodi dell'esercizio finanziario, situazioni di squilibrio fra entrate e uscite, e che per la parte corrente della spesa si può verificare di dover urgentemente procedere al pagamento di prestazioni e servizi o acquisto di beni in carenza di entrate correnti;

RICHIAMATO l'art. 222 del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i. che disciplina le anticipazioni di tesoreria, prevedendo che il Tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria (anticipazioni di cassa), entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente a quello dell'esercizio finanziario in corso, afferenti per i Comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

ATTESO che, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al D.Lgs. n.231/2002, l'art.1, comma 906, della legge 30 dicembre 2018, n.145 ha elevato il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1, del precitato articolo 222, del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i., da tre a quattro dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2019;

RICHIAMATO, altresì, l'art. 195 del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i. secondo il quale è possibile disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art.180, comma 3, lett.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 del citato art.222;

EVIDENZIATO che trattasi delle entrate derivanti da legge, da trasferimenti o da prestiti;

CONSIDERATO che l'utilizzo di somme vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria 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;

RILEVATO che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2017 (penultimo anno precedente), come risulta dal relativo rendiconto della gestione, ammontano a Euro 605.268,84 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 539.181,68
Entrate titolo II	Euro 19.873,39
Entrate titolo III	Euro 46.213,77
Totale Entrate correnti	Euro 605.268,84

ACCERTATO, pertanto, che per il corrente esercizio finanziario il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria ammonta per il Comune di Baldissero d'Alba ad Euro 201.756,28 pari a 4/12 del totale delle entrate sopra indicate;

RITENUTO di avvalersi di tali facoltà, adottando in via cautelativa ed in termini generali i provvedimenti deliberativi richiamati dagli articoli in esame, in quanto l'utilizzo di entrate vincolate in via prioritaria ed in subordine l'anticipazione di tesoreria potrebbero risultare necessari per mancanza di liquidità nel corso dell'esercizio finanziario;

RICHIAMATO il D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i.;

VISTO il parere favorevole espresso dal Responsabile del servizio in ordine alla regolarità tecnica e in ordine alla regolarità contabile ai sensi dell'art.49, comma 1, e dell'art.147-bis, del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i.;

CON votazione favorevole unanime espressa nelle forme di legge

DELIBERA

1. DI AUTORIZZARE, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i. in combinato disposto con l'art.1, comma 906, della legge 30 dicembre 2018 n.145, per l'anno 2019, il ricorso alle anticipazioni di tesoreria entro il limite dei 4/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente a quello dell'esercizio finanziario in corso, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, pari ad Euro 201.756,28.
2. DI DISPORRE per il presente esercizio finanziario, in via cautelativa e in termini generali, a fronte di una eventuale carenza di cassa, l'utilizzo delle entrate vincolate di cui all'art.180, comma 3, lett. d), del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i. secondo le modalità stabilite dall'art.195 del medesimo D.Lgs. in via prioritaria rispetto all'attivazione di una anticipazione di cassa.
3. DI DARE ATTO che, all'occorrenza, l'utilizzo delle entrate vincolate sarà attivato dall'Ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile; in subordine, l'anticipazione di Tesoreria avrà luogo previa tempestiva richiesta scritta dell'Ente al Tesoriere comunale corredata dalla presente deliberazione. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorreranno dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di tesoreria.
4. DI DARE ATTO, altresì, che il ricorso all'utilizzo delle somme vincolate, secondo le modalità di cui al citato art.195, commi 1 e 2, del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i. 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.
5. DI DARE ATTO che il conseguente eventuale onere per interessi passivi sulle anticipazioni di tesoreria sarà imputato al bilancio comunale in corso alla Missione 50, Programma 01, Titolo 1, Macroaggregato 107, Capitolo 280/10/3 concernente "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria".
6. DI UTILIZZARE le anticipazioni di tesoreria in conformità alle vigenti disposizioni legislative e solo nei limiti delle effettive ed indilazionabili necessità di cassa, previa emissione di apposite reversali d'incasso da contabilizzare in entrata nel bilancio comunale in corso al Titolo 7, Tipologia 0100, Categoria 0100, e di appositi mandati di pagamento per la restituzione da contabilizzare in spesa nel bilancio comunale in corso alla Missione 60, Programma 01, Titolo 5, Macroaggregato 501.
7. DI TRASMETTERE il presente provvedimento alla Tesoreria comunale Banca di Credito cooperativo di Alba Langhe Roero e del Canavese Soc. Coop. di Alba (CN).

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to LUSSO Michele

IL SEGRETARIO COM.LE
F.to NARDI dr. Massimo

COMUNE DI BALDISSERO D'ALBA
PROVINCIA DI CUNEO

COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE
GIUNTA MUNICIPALE

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Per quanto di propria competenza esprime, ai sensi dell'art.49 D.Lgs. 267/2000, parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione in esame indicata in oggetto.

Li, 30 GEN 2019

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO
F.to AMATO ing. Salvatore

N. 5
DATA 30.01.2019

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Per quanto di propria competenza esprime, ai sensi dell'art.49 D.Lgs. 267/2000, parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione in esame indicata in oggetto.

Li, 30 GEN 2019

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO FINANZIARIO
F.to COLONNA rag. Aldo

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE (Art.124 D.Lgs 18.08.2000, n.267)

La presente deliberazione è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio Comunale per la durata di 15 giorni

dal 28 FEB 2019 (n° 38 Reg. Pubblicazioni)

L'ADDETTO ALLE PUBBLICAZIONI
F.to BAZZOLI Marina

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to NARDI dr. Massimo

COMUNICATA ai CAPIGRUPPO CONSILIARI Prot.n. 807 data 28 FEB 2019
(ai sensi art.125 D.Lgs 267/2000, contestualmente all'affissione all'Albo pretorio)

ESTREMI DI ESECUTIVITA'

(Art. 134 D.Lgs 18.08.2000, n.267)

Si certifica che la presente deliberazione

dichiarata immediatamente eseguibile (Art.134, 4° comma)

non dichiarata immediatamente eseguibile (Art.134, 3° comma)

E' DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA 10 MAR 2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
NARDI dr. Massimo

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo
Baldissero d'Alba, 28 FEB 2019

visto: IL SEGRETARIO COMUNALE
NARDI dr. Massimo

OGGETTO:

ANTICIPAZIONI DI TESORERIA ED UTILIZZO ENTRATE VINCOLATE IN CASO DI CARENZA DI CASSA.

L'anno duemiladiciannove addì trenta del mese di gennaio alle ore 18 e minuti 00, nella solita sala delle adunanze, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale con la presenza dei Signori:

cognome e nome	Carica	Presente	Assente
LUSSO Michele	Sindaco	X	
LEONI Laura	Assessore	X	
BERBOTTO Silvano	Assessore	X	
Totale		3	0

Assiste all'adunanza il Segretario Comunale, Signor NARDI dr. Massimo, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il signor LUSSO Michele, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per le trattative all'oggetto sopra indicato.