



COMUNE DI CIRO' MARINA
Provincia di CROTONE
COPIA

DELIBERAZIONE COMMISSARIO PREFETTIZIO
(adottata con i poteri della Giunta Comunale)

N. 16 DEL 30.12.2015

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2016 (art.222, D.Lgs.267/2000).

L'anno **Duemilaquindici** addì **trenta** del mese di **dicembre**, alle ore **17,00**, presso questa sede comunale, il **Commissario Prefettizio**, Dott. Massimo Mariani, nominato con DPR del n. 00022939-2015/Area II del 22.10.2015, delibera sull'argomento in oggetto **con i poteri della Giunta Comunale**.

Assiste il Segretario Generale Dott. **Paolo Lo Moro**

IL COMMISSARIO PREFETTIZIO
(con i poteri della Giunta Comunale)

Ritenuta la necessità che sull' argomento indicato in oggetto siano formalmente assunte le seguenti determinazioni;

Letta ed esaminata la proposta di deliberazione che si riporta integralmente:

Area Finanziaria

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2016 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).

Proponente V. Area Finanziaria Rag. Nicodemo Tavernese

PREMESSO:

Che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 in data 24/08/2015, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione dell'esercizio 2015;

Considerato che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento

delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc., può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

Richiamato l'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere dell'ente, su richiesta e previa deliberazione della giunta, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;

Richiamato altresì l'art. 14 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria il quale disciplina le modalità ed il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2014 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 13.240.115,15 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 6.667.685,98.
Entrate titolo II	Euro 2.975.127,81
Entrate titolo III	Euro 3.647.301,36

TOTALE ENTRATE CORRENTI **Euro 13.240.115,15**

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2016 è di Euro 5.516.714,65, pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate;

Vista la deliberazione della Corte dei conti – Sezione autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 del 15 settembre 2014, con la quale è stato chiarito che *“il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria concedibili (avente ad oggetto tanto le anticipazioni di tesoreria che le entrate a specifica destinazione di cui all'art. 195 TUEL), fissato dall'art. 222 TUEL nella misura dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente è da intendersi rapportato, in modo costante, al saldo tra anticipazioni e restituzioni medio tempore intervenute”*;

Dato atto che:

- l'anticipazione verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge;
- il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito in sede di offerta economica per l'aggiudicazione della gara d'appalto, pari al tasso ufficiale di sconto maggiorato/ridotto del EURIBOR 3 mesi/ 365 rilevato dal 1° giorno di ciascun trimestre aumentato del 5,75 punti %;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza trimestrale;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio 2016 al Cap. 1.1.03.06 (PdC 490) il quale presenta un disponibilità di Euro 50.000,00;

Ritenuto di provvedere in merito;

Vista la Legge 28/12/2015 n° 208 (Legge di stabilità 2016) con la quale si confermano le esenzioni a 5/12 dell'anticipazione di tesoreria delle somme accertate dei primi tre titoli nell'esercizio 2014;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Visto il parere tecnico favorevole reso dal Responsabile dell'Area Tecnica, allegato alla presente deliberazione;

Visto il parere contabile favorevole reso dal Responsabile dell'Area Finanziaria, allegato alla presente deliberazione;

Visto l'articolo 48 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267;

Accertato che, ai sensi degli articoli 49, comma 1 e 147bis, comma 1, decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267, sulla presente proposta di deliberazione:

➤ si esprime parere FAVOREVOLE di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

➤ si esprime parere FAVOREVOLE di regolarità contabile.

➤ Si esprime parere FAVOREVOLE di regolarità contabile con attestazione della copertura finanziaria,(articolo 151, comma 4, D.Lgs. 267/2000);

Si propone al Commissario Straordinario di deliberare, per quanto esposto in narrativa, che qui si intende integralmente riportato:

- 1) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2016 entro il limite massimo dei 5/12, pari a Euro 5.516.714,65;
- 2) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dall'art. 14 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria ;
- 3) di vincolare irrevocabilmente a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori;
- 4) di autorizzare il tesoriere comunale ad utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed inerenti interessi, sino alla completa estinzione;
- 5) di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel bilancio di previsione 2016 al Cap. 1.1.03.06 (PdC 490) il quale presenta una disponibilità di Euro 50.000,00
- 6) di dichiarare l'immediata eseguibilità del presente provvedimento ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.lgs 267/2000;
- 7) di Dare atto che ai sensi degli articoli 49, comma 1 e 147bis, comma 1, decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267, sulla presente proposta di deliberazione sono stati regolarmente espressi i prescritti pareri;
- 8) di Disporre che il presente atto venga pubblicato all'albo pretorio on-line di questo Comune, ai sensi dell'articolo 32 della legge 18 giugno 2009, n.69 e successive modificazioni e integrazioni, nonché del vigente regolamento comunale;
- 9) di Disporre, altresì, che copia del presente atto sia trasmessa, a cura dell'Ufficio di Segreteria Generale, anche mediante procedura informatica, per quanto di competenza e/o per opportuna conoscenza a:
 - a) Ufficio Ragioneria.

Il V. Responsabile dell'Area Finanziaria
f.to: Rag. Nicodemo Tavernese

IL COMMISSARIO PREFETTIZIO

(con i poteri della Giunta Comunale)

Ritenuto che il proposto atto deliberativo sopperisce, in modo adeguato alle circostanze prospettate, alla necessità di provvedere sull'argomento in oggetto;

DELIBERA

- 1) **Autorizzare**, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2016 entro il limite massimo dei 5/12, pari a Euro 5.516.714,65.
- 2) **Dare atto** che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dall'art. 14 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria.
- 3) **Vincolare** irrevocabilmente a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori.
- 4) **Autorizzare** il tesoriere comunale ad utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed inerenti interessi, sino alla completa estinzione.
- 5) **Dare atto** che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel bilancio di previsione 2016 al Cap. 1.1.03.06 (PdC 490) il quale presenta una disponibilità di Euro 50.000,00.
- 6) **Dare atto** che ai sensi degli articoli 49, comma 1 e 147bis, comma 1, decreto lgs. 18 08. 2000, n.267, sulla presente proposta di deliberazione sono stati regolarmente espressi i prescritti pareri.
- 7) **Disporre** che il presente atto venga pubblicato all'albo pretorio on-line di questo Comune, ai sensi dell'articolo 32 della legge 18 giugno 2009, n.69 e successive modificazioni e integrazioni, nonché del vigente regolamento comunale.
- 8) **Disporre**, altresì, che copia del presente atto sia trasmesso, a cura dell'Ufficio di Segreteria Generale, anche mediante procedura informatica, per quanto di competenza e/o per opportuna conoscenza a: Ufficio Ragioneria.
- 9) **Dichiarare** l'immediata eseguibilità del presente provvedimento ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.lgs 267/2000.

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to: Dott. Paolo LO MORO

IL COMMISSARIO PREFETTIZIO
f.to: Dott. Massimo MARIANI

Allegato alla deliberazione del Commissario Prefettizio n.16 del 30.12.2015, avente per oggetto: “**ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L’ESERCIZIO 2016 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).**”

PARERE DI REGOLARITA’ TECNICA
(di competenza del Responsabile dell’ Area proponente)

PARERE ai sensi degli articoli 49, comma 1 e 147**bis**, comma 1, decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267.

Sulla presente proposta di deliberazione si esprime, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147bis, comma 1, D. Lgs. 267/2000 parere FAVOREVOLE di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.-

Addì 30/12/2015

Il V. Responsabile dell’ Area Finanziaria
f.to: Rag. Nicodemo Tavernese

Allegato alla deliberazione del Commissario Straordinario n.16 del 30.12.2015, avente per oggetto: “**ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L’ESERCIZIO 2016 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).**”

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

PARERE ai sensi degli articoli 49, comma 1 e 147**bis**, comma 1, decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267.

- sulla presente proposta di deliberazione si esprime, ai sensi degli articoli 49, comma 1 e 147**bis**, comma 1, D. Lgs. n. 267/2000, parere **FAVOREVOLE** di regolarità contabile con attestazione della copertura finanziaria (articolo 151, comma 4, D.Lgs. 267/2000).

Si attesta l'avvenuta registrazione del seguente impegno di spesa:

Descrizione	Importo €	Capitolo	Azione	Pre-Imp.	Imp.
“ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER	50.000,00	490	1.1.03.06		

- si attesta l'avvenuta registrazione della seguente diminuzione di entrata:

Descrizione	Importo €	Capitolo	Azione	Pre-Acc.	Acc.

- si verifica altresì, ai sensi dell'art. 9 D.L. n. 78/2009, convertito con L. n. 102/2009, il preventivo accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti conseguente al presente atto con le regole di finanza pubblica e la programmazione dei flussi di cassa.

Addì 30/12/2015

Il V. Resp.le dell'Area Economico Finanziaria
f.to : Rag. Nicodemo Tavernese



COMUNE DI CIRO' MARINA
(Provincia di Crotona)

COPIA
DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO PREFETTIZIO
N. 16 DEL 30.12.2015

Del che il presente verbale, viene letto e firmato dai sottoscritti:

IL COMMISSARIO PREFETTIZIO
f. to dott. Massimo MARIANI

IL SEGRETARIO GENERALE
f to dott. Paolo LO MORO

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo pretorio on-line il 24.1.2016 e sarà affissa fino al 29.1.2016 ai sensi del 1° comma dell'art. 124 del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

Cirò Marina, li

Il Responsabile del Servizio Segreteria Giunta
f.to: Silvana BRUNI

Il sottoscritto Responsabile Segreteria Giunta, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

che la presente deliberazione:

- viene affissa, su attestato dell'incaricato, a questo Albo pretorio on-line per 15 giorni consecutivi, a partire dal 24.1.2016 come prescritto dall'art. 124, comma 1, del T.U.E.L. 267/2000 n. 19 registro Pubblicazioni.
- è stata trasmessa in elenco con lettera PEC in data _____ ai signori capigruppo consiliari come prescritto dall'art. 125 del T.U.E.L. 267/2000;
- è divenuta esecutiva il _____:
 - perchè decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione;
 - perchè dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, del T.U.E.L.);

Cirò Marina, li

Il Responsabile del Servizio Segreteria Giunta
f.to: Silvana BRUNI

E' copia conforme all'originale.

Cirò Marina, li _____

Il Responsabile del Servizio Segreteria Giunta
Silvana BRUNI