



# COMUNE DI OPI

PROV. L'AQUILA



## VERBALE ORIGINALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

<b>N. 71</b> <b>DATA: 28/11/2019</b>	<b>Oggetto: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2020 (art. 222, D.Lgs. n. 267/2000 e Art. 2, comma 3-bis, del Decreto Legge 28 gennaio 2014)</b>
---	---

L'anno duemiladiciannove il giorno ventotto del mese di novembre alle ore 18.00 e successive nella sede comunale.

Convocata dal Sindaco come previsto dal vigente Statuto, si è riunita la Giunta Comunale, con l'intervento dei signori:

	<b>Presenti</b>	<b>Assenti</b>
Paglia Berardino	X	
Boccia Odorisio		X
Di Santo Antonio	X	

Partecipa il segretario Dott. De Sena Plunkett Leonardo

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Sindaco Paglia Berardino assume la presidenza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta a prendere in esame l'oggetto sopra indicato.

## LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 in data 30/03/2019 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2019/2021;

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;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2018 (penultimo anno precedente) ammontano ad Euro 779.208,94 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 454.255,22
Entrate titolo II	Euro 0,00
Entrate titolo III	Euro 324.953,72
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>Euro 779.208,94</b>

Verificato dunque che il limite ordinario per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2020 è di Euro 194.802,33 pari a 3/12 del totale delle entrate sopra indicate;

Visto, che il disegno di legge di bilancio 2020, all'art.68 stabilisce a 5/12 delle entrate relative ai primi tre titoli, il limite massimo del ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2020 da parte degli enti locali. Tale misura, superiore rispetto al limite ordinario dei 3/12 (art. 222 del TUEL);

Verificato che il limite dei **5/12** delle entrate correnti, sopra indicate. Corrisponde ad € **324.670,39**

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;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio 2020 al Cap 101306/1 il quale presenta una disponibilità di Euro 10.000,00;

Ritenuto di provvedere in merito;

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

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

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

A votazione unanime e palese

### **DELIBERA**

1. Di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019 entro il limite massimo dei 5/12, pari ad Euro 324.670,39;
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 dal capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2017/2020;
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 – annualità 2020 al Cap. 101.306/1 il quale presenta una disponibilità di Euro 10.000,00.

Infine la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con votazione unanime e palese

**DELIBERA**

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Parere di regolarità contabile

La Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa D'Addezio Cecilia



IL PRESIDENTE

*Stefano Pappalardo*

IL SEGRETARIO

*[Signature]*

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Con n. \_\_\_\_\_

di \_\_\_\_\_

Della su estesa deliberazione, ai sensi dell'art.124 del D.Lgs. n. 267/2000 viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio Comunale per 15 giorni consecutivi.



IL MESSO COMUNALE

*Stefano Pappalardo*

ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti di ufficio, ATTESTA che la presente deliberazione:

- è divenuta esecutiva trascorsi 10 gg. dalla pubblicazione (art. 134, 3° comma, D.Lgs. n. 267/2000)
- è divenuta immediatamente eseguibile (art. 134, 4° comma, D.Lgs. n. 267/2000).

Data \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO COMUNALE

*[Signature]*