



COMUNE DI TREVIGNANO ROMANO

Città Metropolitana di Roma Capitale

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

COPIA

n. 1 del 03-01-2018

OGGETTO: AUTORIZZAZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED UTILIZZO SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ESERCIZIO 2018 (ARTT. 195 E 222, D.LGS. N. 267/2000).

L'anno **duemiladiciotto** il giorno **tre** del mese di **Gennaio** a partire dalle ore **09:45** nella Sala delle adunanze del Comune suddetto, convocato con appositi avvisi, si è riunita la Giunta Comunale.

Sono presenti i Signori:

| N | Cognome e Nome | Carica | Presenze |
|---|-------------------|--------------|----------|
| 1 | MACIUCCHI CLAUDIA | SINDACO | Presente |
| 2 | GALLONI LUCA | VICE SINDACO | Presente |
| 3 | GAZZELLA ELIO | ASSESSORE | Presente |
| 4 | MORICHELLI CHIARA | ASSESSORE | Assente |
| 5 | SIMEONI ALESSIA | ASSESSORE | Assente |

Ne risultano presenti n. 3 e assenti n. 2.

Presiede l'adunanza la **DOTT.SSA CLAUDIA MACIUCCHI** in qualità di **SINDACO**.

Partecipa il **VICE SEGRETARIO, DOTT.SSA BARBARA SPERANZINI**.

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;

Rilevato che l'articolo 2, comma 3-bis, del decreto-legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50, come da ultimo modificato dall'articolo 1, comma 618, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018), ha elevato a 5/12 il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria fino a tutto il 31 dicembre 2018;

Considerato inoltre che occorrerà utilizzare in termini di cassa le entrate vincolate in armonia con quanto stabilito dall'art.195 del D.Lgs.267/2000;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2016 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 5.017.594,88 e sono così ripartite:

| | |
|--------------------------------|--------------------------|
| Entrate titolo I | Euro 3.539.346,86 |
| Entrate titolo II | Euro 283.928,14 |
| Entrate titolo III | Euro 1.194.319,88 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | Euro 5.017.594,88 |

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2018 è di Euro 2.090.664,53, pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate (art. 1 comma 618 Legge n. 205 del 27.12.2017 – Legge di Bilancio 2018);

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;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza trimestrale;

Ritenuto di provvedere in merito;

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;

A votazione unanime e palese

DELIBERA

di autorizzare, ai sensi degli articoli 195 e 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2018 entro il limite massimo dei 5/12, pari a Euro 2.090.664,53;

1. 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;
2. 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;
3. di dare atto che nel bilancio di previsione saranno inserite le poste contabili di entrata e di spesa relative alla anticipazione di tesoreria ed, in particolare, sarà prevista la somma per il sostenimento degli interessi passivi da essa derivanti.

Infine la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con separata 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.

SETTORE I - AMMINISTRATIVO ED ECONOMICO FINANZIARIO:

Ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs 267/2000, il Responsabile sulla presente proposta in ordine alla sola regolarità tecnica esprime parere **Favorevole**.

Trevignano Romano, 02-01-2018

IL RESPONSABILE DEL SETTORE I
F.TO DOTT.SSA BARBARA SPERANZINI

SETTORE I - AMMINISTRATIVO ED ECONOMICO FINANZIARIO:

Ai sensi dell'art. 49, del D.Lgs 267/2000, il Responsabile sulla presente proposta in ordine alla sola regolarità contabile esprime parere **Favorevole**.

Trevignano Romano, 02-01-2018

IL RESPONSABILE DEL SETTORE I
F.TO DOTT.SSA BARBARA SPERANZINI

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.TO DOTT.SSA CLAUDIA
MACIUCCHI

IL VICE SEGRETARIO
F.TO DOTT.SSA BARBARA
SPERANZINI

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'albo pretorio on line del sito web istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi (art. 32 comma 1, della legge n. 69 del 18 giugno 2009).

IL MESSO COMUNALE
F.TO DOTT.SSA DONATELLA DE SANTIS

Il sottoscritto Segretario Comunale certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva per il decorso del termine di dieci giorni dalla pubblicazione.

| X | è dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134 comma 4 del D.L.gs n. 267/2000).

IL VICE SEGRETARIO
F.TO DOTT.SSA BARBARA SPERANZINI

*****COPIA CONFORME AD USO AMMINISTRATIVO*****

IL VICE SEGRETARIO
DOTT.SSA BARBARA SPERANZINI

Comune di Trevignano Romano
Città Metropolitana di Roma Capitale
Ufficio Economico Finanziario

**VERIFICA RISPETTO LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE DI
TESORERIA – ANNO 2018**

(Art. 222 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e art. 2, comma 3-bis, del decreto-legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50)

DETERMINAZIONE DEL LIMITE

A) DATI RILEVATI DAL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2016 (APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 25 IN DATA 28/04/2017)

| | | |
|--|---|---------------------|
| Titolo I – Entrate tributarie | € | 3.539.346,86 |
| Titolo II – Entrate derivanti dai contributi e trasferimenti | € | 283.928,14 |
| Titolo III – Entrate extratributarie | € | <u>1.194.319,88</u> |
| TOTALE A) | € | 5.017.594,88 |

B) LIMITE MASSIMO: 3/12 DI A) € 1.254.398,72
(art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000)

C) AUMENTO LIMITE MASSIMO: 5/12 DI A) € 2.090.664,53
(art. 1 comma 618 – Legge n. 205 del 27.12.2017 – Legge di Bilancio 2018)

Data 02/01/2018

Il Responsabile dell'Ufficio Finanziario
Dott.ssa  Speranzini