



**COMUNE DI
CASSANO SPINOLA**
Provincia di Alessandria

**DELIBERAZIONE N. 4
DEL 17/01/2018**

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO CON I POTERI DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: D.LGS. N. 267/2000 ARTT. 196 E 222 – UTILIZZO E SPECIFICA DESTINAZIONE ED ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2018.

L'anno duemiladiciotto addì diciassette del mese di gennaio alle ore 16,00 nella Sala delle adunanze consiliari.

Il Commissario, Dott. Raffaele RICCIARDI, nominato con decreto del Prefetto della Provincia di Alessandria n. 26237/2017 Area II del 28/12/2017, assistito dal Segretario Comunale, Dott.ssa Domenica La Pepa, ha adottato la deliberazione di cui all'oggetto sopra indicato.

IL COMMISSARIO

Richiamata la Legge Regionale 05.04.2017, n. 4, con cui è stato istituito il nuovo Comune denominato "Cassano Spinola", derivante dalla fusione dei Comuni di Cassano Spinola e Gavazzana, a far data dal 1.01.2018, con sede legale presso la sede dell'originario Comune di Cassano Spinola;

Atteso che l'art. 222 del D. Lgs. n. 267 del 2000 disciplina le anticipazioni di Tesoreria, prevedendo che "il Tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di Tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti - per i Comuni - i primi tre titoli dell'entrata" e che i relativi interessi decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di tesoreria sottoscritta, elevabile a cinque dodicesimi per la durata di sei mesi per i Comuni ai sensi del comma 2-bis;

Dato atto che le anticipazioni di tesoreria costituiscono una forma di prestito di denaro di breve periodo, da parte del tesoriere a favore dell'ente locale, che temporaneamente può avere necessità di disponibilità liquide, in relazione a possibili sfasamenti temporali fra la fase di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese comunali;

Considerato che attraverso il ricorso all'anticipazione di tesoreria, l'ente potrà garantire, nei limiti di utilizzo, la funzionalità dei servizi comunali nei casi in cui le disponibilità non sono sufficienti, anche attraverso il ricorso all'utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione;

Viste le deliberazioni:

- del Consiglio Comunale di Cassano Spinola n. 14 del 03/07/2017 con la quale è stato approvato il rendiconto finanziario per l'esercizio finanziario 2016;

- del Commissario Straordinario adottata con i poteri del Consiglio Comunale di Gavazzana n. 4 del 09/06/2017 con la quale è stato approvato il rendiconto finanziario per l'esercizio finanziario 2016;

Atteso che, pertanto, il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria, di volta in volta utilizzabile nell'anno 2018 ammonta a € 523.192,18 così come si evince dal conteggio sotto riportato:

ENTRATE CORRENTI ACCERTATE ANNO 2016		
	ex Comune CASSANO SPINOLA	ex Comune GAVAZZANA
TITOLO I	€ 1.174.010,35	€ 118.063,04
TITOLO II	€ 56.457,52	€ 8.277,76
TITOLO III	€ 696.345,51	€ 39.614,57
TOTALE	€ 1.926.813,38	€ 165.955,37
TOTALE ENTRATE CORRENTI ACCERTATE ANNO 2016		
TITOLO I	€ 1.292.073,39	
TITOLO II	€ 64.735,28	
TITOLO III	€ 735.960,08	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.092.768,75	

LIMITE DELLA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PARI AI 3/12 DELLE ENTRATE FINANZIARIE: € **523.192,18**

Considerata la necessità di far ricorso all'anticipazione di tesoreria per fronteggiare eventuali e temporanee esigenze di cassa che possono insorgere nel corso del corrente esercizio in relazione agli sfasamenti temporali tra la fase di riscossione delle entrate e pagamento della spesa;

Dato atto che:

- gli enti possono, altresì, disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate ai sensi dell'art. 180, comma 3, lettera d), per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile;
- il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria, che va ricostituita con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;

Preso atto delle condizioni e dei costi necessari all'attivazione della anticipazione di tesoreria, così come previste all'art. 9 del vigente contratto di tesoreria dell'originario Comune di Cassano Spinola, prorogato fino al 30.06.2018 (proroga tecnica) con Determinazione del Responsabile dell'Area Finanziaria n. 39 del 20.12.2017, e a cui il Comune di Cassano Spinola è subentrato ai sensi della L.R. del 5.04.2017, n. 4, a far data dal 1.01.2018, giusta deliberazione del Commissario n. 2 del 4.01.2018,

Visto il parere reso ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267 del 2000, dal Responsabile del servizio finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile della proposta di deliberazione;

DELIBERA

1. Di autorizzare, per le motivazioni di cui in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate, il ricorso all'anticipazione di tesoreria, disciplinata dall'art. 222 del TUEL e dall'articolo 9 della convenzione di tesoreria, che verrà concessa dal tesoriere comunale, contenuto entro il limite dei 3/12 delle entrate correnti accertate nell'esercizio 2016;
2. Di destinare la presente anticipazione al pagamento delle spese di gestione, nonché al rimborso di ogni eventuale esposizione derivante dall'anticipazione di tesoreria ottenuta in precedenza;
3. Di prendere atto che sulla presente anticipazione saranno applicate le condizioni previste dal vigente contratto di tesoreria dell'originario Comune di Cassano Spinola, prorogato fino al 30.06.2018 (proroga tecnica) con Determinazione del Responsabile dell'Area Finanziaria n. 39 del 20.12.2017, e a cui il Comune di Cassano Spinola è subentrato ai sensi della L.R. del 05.04.2018 n. 4, a far data dal 01.01.2018, giusta deliberazione del Commissario n. 2 del 04.01.2018, per quanto concerne:
 - il tasso interesse debitore previsto;
 - la valuta per gli addebiti e per gli accrediti: in giornata;
4. Di autorizzare il Tesoriere ad addebitare ogni qualvolta il conto di tesoreria presenti insufficienti disponibilità di cassa, previo preventivo utilizzo delle entrate a specifica destinazione vincolate in quanto non utilizzabili nel breve periodo, le somme occorrenti per pagare tutti gli ordinativi di pagamento disposti da questo Ente con impegno, da parte dello stesso tesoriere, di rimborsare quanto prelevato con le prime disponibilità di cassa, non soggette a vincolo di destinazione, registrate sul conto del tesoreria. A tal fine il tesoriere introiterà sul conto di tesoreria le somme utilizzate sul c/c di anticipazione e addebiterà sul conto di tesoreria le somme destinate al rimborso dell'anticipazione anche in assenza delle corrispondenti reversali di incasso e mandati di pagamento, che questo Ente si impegna ad emettere alla fine di ogni mese a copertura delle operazioni anzidette;
5. Di dare atto che il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i è di € 523.000,00=, come risulta dal calcolo riportato in narrativa, la cui previsione è ascritta al Titolo 7 dell'Entrata PEG 1100 l'apposita tipologia n. 7.0100.01 "riscossione somme per anticipazione di Tesoreria", del redigendo bilancio 2018-2019, esercizio finanziario 2018, per l'accensione dell'anticipazione e alla Missione 60 Programma 1 Titolo 5 - 60.01.5.0501 della Spesa PEG 3640 "rimborso somme per anticipazione Tesoreria", per il corrispondente stanziamento per la restituzione del prestito;
6. Di dare atto, che la spesa presunta per il pagamento degli interessi passivi dovuti sull'eventuale utilizzo della presente anticipazione di Tesoreria, trova imputazione come segue: Missione 1 Programma 2 Titolo 1 - n. 1.02.1.0107 PEG 760 del Bilancio 2018;
7. Di trasmettere copia del presente provvedimento al Tesoriere Comunale e al Responsabile del servizio finanziario il quale provvederà al relativo impegno di spesa.
8. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 134 comma 4[^] del D. Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue.

Il Commissario
F.to Raffaele Ricciardi

Il Segretario Comunale
f.to Domenica La Pepa

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

(Art. 124 del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267)

Certifico io Sottoscritto Segretario Comunale su conforme dichiarazione del Messo, che copia del presente verbale viene pubblicata il giorno 24/01/2018 all'Albo Pretorio on-line nel sito Web istituzionale di questo Comune ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi.

Addì, 24/01/2018

Il Segretario Comunale
f.to Domenica La Pepa

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

(Art. 134 del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267)

Si certifica che la suestesa deliberazione:

è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del TUEL 267/2000.

Addì, 24/01/2018

Il Segretario Comunale
f.to Domenica La Pepa

è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134, comma 3°, del TUEL 267/2000.

Addì,

Il Segretario Comunale

Copia Conforme all'originale, in carta libera uso amministrativo.

Addì,

Il Segretario Comunale
