



COMUNE DI SALA CONSILINA

Provincia di Salerno

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

REGISTRO GENERALE N. 344

| Numero | Data |
|--------|------------|
| 33 | 22-06-2019 |

AREA FINANZE

OGGETTO: ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER RICORSO ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA. 22.06.2019

Il sottoscritto GIUSEPPE SPOLZINO, nominato con decreto del Sindaco Responsabile AREA FINANZE, nell'esercizio delle proprie funzioni;

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

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO il D.Lgs. n. 165/2001;

VISTO lo statuto comunale;

VISTO il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

VISTO il regolamento comunale di contabilità;

VISTO il regolamento comunale dei contratti;

VISTO il regolamento comunale sui controlli interni;

VISTO il conferimento incarico n. 4 del 28/05/2019 a firma del Sindaco di dirigente Area Finanze a tempo determinato;

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 15/04/2019, esecutiva ai sensi di legge, di approvazione del Bilancio di Previsione 2019-2021;

VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n. 88 del 29/04/2019, esecutiva ai sensi di legge, di approvazione del riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2018 ex art. 3, comma 4, del D.Lgs. 118/2011;

VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n. 95 del 07/05/2019, esecutiva ai sensi di legge, di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021;

VISTA la delibera di Giunta Comunale n. 96, in data 09/05/2019, esecutiva, ad oggetto "Bilancio di previsione finanziario 2019/2021 variazione di cassa (art. 175, comma 5-bis, lett. D), d.lgs. n. 267/2000)";

ACCERTATA la propria competenza ai sensi e per gli effetti del combinato disposto degli artt. 107, 2° e 3° comma e 109, 2° comma del D.Lgs. n. 267 del 18/8/2000;

DATO ATTO che non sussistono cause di incompatibilità e di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6 della legge 241/90 e dell'art. 1, comma 9, lettera e) legge n. 190/2012;

Richiamati:

- 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, incrementato ai quattro dodicesimi per l'anno 2019 dall'art. 1, comma 906 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di Bilancio 2019);
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 1 in data 07/01/2019, esecutiva ai sensi di legge/immediatamente eseguibile, con la quale è stato autorizzato il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'importo di €. 2.711.481,60 corrispondente al limite massimo previsto dalla norma

sopra citata;

Dato atto che nella suddetta deliberazione si demanda al Responsabile del servizio finanziario l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria nel caso in cui questa si dovesse rendere necessaria;

Considerato che la liquidità dell'ente non è più sufficiente a far fronte ai pagamenti delle spese correnti a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi, per i seguenti motivi:

- 1) atteso trasferimento del residuo Fondo di solidarietà comunale anno 2019, incassato ad oggi al 65 % del totale spettante;
- 2) atteso trasferimento degli incassi relativi all'acconto IMU e TASI, (scadenza 17/6/19);
- 3) in attesa dell'emissione del ruolo TARI anno 2019, previsto per la fine del corrente mese;

Considerato che, è opportuno emettere mandati necessari a far fronte alle spese suddette per un importo presunto di euro 600.000,00;

Ritenuto pertanto necessario attivare l'anticipazione di tesoreria per l'importo suddetto;

Visti gli artt. 9 e 13 della convenzione per lo svolgimento del servizio di Tesoreria Comunale per il periodo 2014/2018, rinnovata con determina area finanze n. 71 del 20/11/2018, sottoscritta con l'istituto tesoriere Banca del Cilento di Sassano e Vallo di Diano e della Lucania, i quali disciplinano le modalità del ricorso all'anticipazione di tesoreria e fissano un tasso di interesse passivo a carico dell'ente pari all'Euribor a tre mesi maggiorato del 5,5 %;

Dato atto quindi, sulla base dell'andamento dell'Euribor, che l'anticipazione di tesoreria sconta un tasso di interesse passivo pari al 5,16 %;

Quantificati presuntivamente in €. 1.200,00 gli interessi da corrispondere al tesoriere sull'anticipazione di tesoreria, atteso di dovere utilizzare le somme per 15 giorni circa;

Ritenuto di provvedere:

- a) ad accertare le somme connesse all'anticipazione di tesoreria;
- b) ad impegnare le somme per la restituzione dell'anticipazione di tesoreria;
- c) ad impegnare le somme per la corresponsione degli interessi al tesoriere, le cui dotazioni

finanziarie sono previste nel bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2019 al Cap. 131 denominato “*Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria*”, sufficientemente capiente;

Visti:

a) il punto 9.5 del principio contabile della programmazione (all. 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011) il quale dispone che “*gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione finanziario riguardanti gli esercizi finanziari cui il bilancio si riferisce hanno natura autorizzatoria, costituendo limite agli impegni ed ai pagamenti, con l’esclusione delle previsioni riguardanti i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria e le partite di giro/servizi per conto di terzi i cui stanziamenti non comportano limiti alla gestione*”;

b) la deliberazione della Corte dei conti – Sezione autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 con la quale è stata chiarita l’applicazione dell’art. 222 del D. Lgs. n. 267/2000 nonché l’operatività del limite ivi previsto;

DETERMINA

1) di attivare, per le motivazioni espresse in premessa alle quali integralmente si rinvia, l’anticipazione di tesoreria ai sensi dell’articolo 222 del D. Lgs. n. 267/2000 e della deliberazione della Giunta Comunale n. 1 in data 07/01/2019, per un importo di €. 600.000,00, presso il tesoriere comunale Banca del Cilento di Sassano e Vallo di Diano e della Lucania;

2) di dare atto che l’anticipazione di tesoreria, regolata ai sensi degli artt. 9 e 13 del contratto del servizio di tesoreria, sconta un tasso di interesse passivo pari al 5,16 % (Euribor più 5,5 %);

3) di accertare, ai sensi dell’articolo 179, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, a favore del bilancio dell’esercizio 2019 le somme di seguito indicate:

| CAPITOLO | TITOLO | TIPOLOGIA | CATEGORIA | P.F. V LIVELLO |
|----------|--------|-----------|-----------|----------------|
| 650 | 7 | 100 | 100 | 7.1.1.01.001 |

| | |
|--------------------|--|
| Esercizio | 2019 |
| Descrizione | Anticipazione di tesoreria |
| SIOPE | 7010101001 |
| Debitore | Istituto tesoriere Banca del Cilento di Sassano e Vallo di Diano e della Lucania |
| Importo € | 600.000,00 |
| Causale | Anticipazione di tesoreria |

4) di impegnare, ai sensi dell’articolo 183, comma 1, del D. Lgs n. 267/2000 a carico del bilancio dell’esercizio 2019 le somme di seguito indicate:

| CAPITOLO | MISSIONE | PROGRAMMA | TITOLO | MACRO | P.F. V LIVELLO |
|----------|----------|-----------|--------|-------|----------------|
| 200 | 60 | 01 | 5 | 501 | 5.1.1.01.001 |

| | |
|--------------------|--|
| Esercizio | 2018 |
| Descrizione | Rimborso Anticipazioni di tesoreria |
| SIOPE | 5010101001 |
| Creditore | Istituto tesoriere Banca del Cilento di Sassano e Vallo di Diano e della Lucania |
| Importo € | 600.000,00 |
| Causale | Rimborso anticipazioni di tesoreria |

| CAPITOLO | MISSIONE | PROGRAMMA | TITOLO | MACRO | P.F. V LIVELLO |
|----------|----------|-----------|--------|-------|----------------|
| 131 | 01 | 03 | 1 | 107 | 1.7.6.04.001 |

| | |
|--------------------|--|
| Esercizio | 2019 |
| Descrizione | Interessi passivi per anticipazioni di tesoreria |
| SIOPE | 1070604001 |
| Creditore | Istituto tesoriere Banca del Cilento di Sassano e Vallo di Diano e della Lucania |
| Importo € | 1.200,00 |
| CIG | 5412367A88 |
| Causale | Rimborso anticipazioni di tesoreria |

5) di provvedere alla regolarizzazione degli utilizzi e dei reintegri dell'anticipazione di tesoreria comunicati dal tesoriere, dando atto che gli stanziamenti relativi alla restituzione dell'anticipazione di tesoreria (Tit. III spesa) non assumono carattere autorizzatorio (punto 9.5 del principio contabile applicato della programmazione, all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011 e Corte dei conti, Sezione autonomie, delibera n. 23/SEZAUT/2014);

6) di impegnarsi a liquidare trimestralmente gli interessi maturati sull'anticipazione di tesoreria, oltre ad eventuali oneri accessori;

7) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativo-contabile di cui all'articolo 147-bis , comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

8) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento, oltre all'impegno di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

9) di inoltrare copia o comunicazione della presente determina ai soggetti, così come previsto dall'art. 52 del vigente regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi dell'Ente.

Il Dirigente Area FINANZE

Dott. Giuseppe SPOLZINO

OGGETTO: ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER RICORSO ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA. 22.06.2019

Copia della presente determinazione viene poi pubblicata all'albo pretorio on-line del sito web istituzionale del Comune, per quindici giorni a partire dal 22-06-2019 al 07-07-2019

Li, 22-06-2019

Il Responsabile
f.to DOTT. GIUSEPPE SPOLZINO

LA PRESENTE COPIA E' CONFORME ALL'ORIGINALE

Li, 22-06-2019

Il Responsabile
DOTT. GIUSEPPE SPOLZINO