



COMUNE DI SCIGLIANO

UFFICIO FINANZIARIO

Via Municipio, snc – C.A.P. 87057
C.F.: 80003890789 – P. IVA 01086380787

COPIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

N° Reg. Settore	5	del	28/10/2019	N° Reg. Generale	335
-----------------	---	-----	------------	------------------	-----

OGGETTO	Proposta di richiesta anticipazione di Tesoreria anno 2020
----------------	---

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

VISTO l'art. 10 della convenzione in essere per la disciplina del servizio di tesoreria, che prevede l'impegno da parte del Tesoriere di concedere anticipazioni di cassa sino al limite massimo consentito dalla legge;

VISTO l'art. 222 del D. Lgs 267/2000, che consente di ottenere dal Tesoriere anticipazioni di cassa per importo non superiore ai limiti dei 3/12 delle entrate afferenti ai primi tre titoli di bilancio accertati nel penultimo esercizio precedente;

DATO atto che le entrate accertate nell'anno 2018 (come da consuntivo) sono state le seguenti:

- Titolo 1° € 737.403,58
- Titolo 2° € 692.982,66
- Titolo 3° € 348.715,43

Totale € 1.779.101,67

e che conseguentemente i 3/12 di esse ammontano ad € 444.775,42;

CONSIDERATO che, nel corso dell'anno, a causa di prevedibili ritardi nella effettiva percezione delle entrate provenienti in massima parte dai trasferimenti statali e regionali, la situazione di cassa del Comune potrebbe non permettere di fronteggiare il pagamento di alcune spese indifferibili ed urgenti, in particolare le competenze mensili dei dipendenti ed oneri connessi, nonché le rate di delegazioni per ammortamento mutui e debiti vari;

RITENUTO di dover comunque garantire il puntuale pagamento delle spese sopra richiamate, vincolando a tale scopo l'anticipazione di tesoreria, che dovrà essere attivata di iniziativa del tesoriere ogni qualvolta se ne presenti la necessità;

DATO atto che il ricorso ad anticipazione di cassa potrà essere attivato solo dopo che siano state utilizzate le disponibilità accantonate per vincoli di destinazione, per come previsto dall'art. 195 del D.Lgs 267/2000;

VISTO il decreto Legislativo 267/2000 art. 222;

VISTO il parere favorevole espresso dal responsabile del servizio finanziario in forza agli artt. 49 e 151 del D.Lgs 267/2000 (Pareri dei responsabili dei servizi);

PROPONE DI DELIBERARE

di autorizzare, ovvero chiedere al Tesoriere comunale, Banca Credito Cooperativo Centro Calabria per i motivi narrati in premessa che si intendono integralmente qui richiamati:

- 1) una anticipazione di cassa sino a limite massimo di € 250.000,00 per l'anno 2020, sotto forma di conto corrente allo scoperto;
- 2) di corrispondere al Tesoriere Comunale, Banca Credito Cooperativo Centro Calabria, il tasso d'interesse nella misura stabilita dall'art. 2 della convenzione in essere per la disciplina del servizio di tesoreria, oltre, se dovuta, commissione di max scoperto per trimestre o frazione da liquidare trimestralmente sulle somme effettivamente utilizzate e da addebitare in conto corrente di tesoreria alla scadenza di ciascun trimestre e più precisamente al 31 marzo, 30 giugno, 30 settembre e 31 dicembre, così come risulteranno capitalizzati sull'estratto conto scalare e successivamente, ove le disponibilità di cassa lo consentiranno, il Tesoriere preleverà l'importo della contabilità speciale in essere presso la Tesoreria Statale;
- 3) di autorizzare il Tesoriere comunale, Banca Credito Cooperativo Centro Calabria, ad utilizzare la suddetta anticipazione di cassa nella misura di volta in volta occorrenti mediante versamento nella cassa di questo Comune, istituendo apposita carta contabile, delle somme strettamente necessarie per fronteggiare i pagamenti della giornata e dopo il completo utilizzo di tutte le somme disponibili comprese quelle della contabilità speciale fruttifera ed infruttifera;
- 4) di autorizzare, altresì, il Tesoriere comunale a recuperare, istituendo all'uopo apposita carta contabile, le somme anticipate sulle disponibilità rivenienti dalle prime riscossioni e sui primi fondi disponibili esistenti sulla contabilità speciale fruttifera ed infruttifera, le cui entrate comunque si intendono sin da ora tutte irrevocabilmente vincolate a garanzia delle somme anticipate comprese le competenze, le spese e gli eventuali oneri fiscali, dato atto che non sono disponibili le somme che per legge sono soggette a vincolo di destinazione;
- 5) di imputare la spesa per interessi relativi alla suddetta anticipazione di cassa Al capitolo 2161 – codice bilancio 01.11.1.07 "interessi passivi su anticipazione di tesoreria";
- 6) di dare atto, altresì, che nel bilancio relativo all'esercizio 2019 devono essere previsti:
 - a) NELLA PARTE ENTRATA: Risorsa cap. 5001 – codice 7.01.01 "anticipazione di tesoreria" con lo stanziamento di € 250.000,00 sul quale saranno imputate le reversali di cassa che il Comune emetterà di volta in volta che sarà utilizzata l'anticipazione;
 - b) NELLA PARTE USCITA: Intervento cap. 4001 – codice 60.01.5.01 "Rimborso di anticipazione di tesoreria" con lo stanziamento di € 250.000,00 sul quale saranno imputati i mandati che il Comune emetterà di volta in volta che il Tesoriere recupererà l'anticipazione già utilizzata;
 - c) di stabilire che ogni imposta e tassa o altro aggravio fiscale di qualsiasi natura presente e futuro nascente dal presente atto, è posto a completo carico di questo Comune;

Il responsabile del servizio

Dott.ssa Rosa Adelina Bruni

Firma autografa omessa ai sensi dell'art.3 del D.Lgs. 39/1993

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Il Responsabile del Settore interessato attesta, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e del relativo *Regolamento comunale sui controlli interni*, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e della sua conformità alla vigente normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare.

Data 28/10/2019

Il Responsabile del Settore
F.to Dott.ssa Rosa Adelina Bruni

VISTO/PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del Settore Finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, rilascia:

☐ VISTO

☒ PARERE FAVOREVOLE

☐ PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni allegate;

☐ PARERE NON NECESSARIO

Data 28/10/2019

Il Responsabile del Settore Finanziario
F.to Dott.ssa Rosa Adelina Bruni

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

☒ VISTO ai sensi dell'art.151, comma 4, D.Lgs. 267/2000

☐ VISTO ai sensi dell'art.184, D.Lgs. 267/2000

Data 28/10/2019

Il Responsabile del Settore Finanziario
F.to Dott.ssa Rosa Adelina Bruni

Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Si attesta che la presente determinazione viene pubblicata all'Albo On-Line il 28/10/2019 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Data 28/10/2019

E' copia conforme all'originale

Lì, 28/10/2019

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE

Sig. Pane Michele

Firma autografa omessa ai sensi dell'art.3 del D.Lgs. 39/1993