



## LA GIUNTA COMUNALE

**PREMESSO** che l'art. 222 del T.U. sull'ordinamento degli enti locali, approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n.267, stabilisce 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, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli.

**CHE** gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla Convenzione di cui all'articolo 210 del T.U. sopra citato;

**VISTA** la Convenzione per lo svolgimento del servizio di tesoreria comunale per il periodo 04.07.2014/31.06.2017, in data 04.07.2014 – rep. n. 01/2014 (registrato al n. 2639 – serie I – del 15.08.2014), che, all'art. 12, prevede le condizioni pattizie per l'attivazione della anticipazione di tesoreria di cui al citato art. 222;

**ATTESO** che, in virtù del disposto di cui all'art. 12 della Convenzione sopra citata, l'utilizzo dell'anticipazione ha luogo di volta in volta limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa;

**CHE**, in particolare, l'utilizzo della linea di credito si ha in vigenza dei seguenti presupposti: assenza dei fondi disponibili sul conto di tesoreria e sulle contabilità speciali.

**CHE** l'Ente prevede in bilancio gli stanziamenti necessari per l'utilizzo ed il rimborso dell'anticipazione, nonché per il pagamento degli interessi nella misura di tasso contrattualmente stabilita sulle somme che ritiene di utilizzare;

**CHE** il Tesoriere procede di iniziativa per l'immediato rientro delle anticipazioni non appena si verificano entrate libere da vincoli;

**CHE**, in relazione alla movimentazione delle anticipazioni, l'Ente, su indicazione del Tesoriere, provvede all'emissione dei relativi ordinativi di incasso e mandati di pagamento, procedendo, se necessario, alla necessaria variazione di bilancio;

### **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;
- 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 542, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) il quale, per tutto il 2015, **ha elevato a 5/12 il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria**, al fine di agevolare il rispetto dei termini di pagamento nei confronti dei fornitori di cui al d.Lgs. n. 231/2002 e velocizzare il pagamento dei debiti;

**ATTESO** che le entrate di competenza accertate nell'esercizio 2013, rilevabili dal relativo rendiconto debitamente approvato dall'organo consiliare di questo Ente, risultano pari ai seguenti importi:

Titolo I € 1.716.925,20

Titolo II € 943.797,83

Titolo III € 302.606,84

**Totale € 2.963.329,87**

**CONSIDERATO** che il suddetto limite dei 5/12 delle entrate accertate, ai primi tre titoli di bilancio, nel penultimo anno precedente è pari ad € **1.234.720,77**

**DATO ATTO** che la BCC – Banca di Credito Cooperativo del Lametino, Filiale di Carlopoli, Tesoriere di questo Ente, è tenuto a concedere, ai sensi della normativa sopra richiamata, un'anticipazione di tesoreria nei limiti ammessi dalla stessa normativa;

**RILEVATO** le condizioni indicate nell'art. 16 della convenzione di tesoreria, rep. N. 01/2014, relativamente al *tasso applicato nelle anticipazioni di tesoreria: EURIBOR 3 mesi/360 + 3,50%, la cui liquidazione ha luogo con cadenza trimestrale con accredito, di iniziativa del Tesoriere, sul conto di Tesoreria, trasmettendo all'Ente l'apposito riassunto a scalare.*

**RICHIAMATA** la delibera G.C. n. 50 del 02.07.2014, esecutiva ai sensi di legge, inerente la richiesta di anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2014, determinata sulla scorta degli accertamenti evincibili dal Conto del Bilancio 2012;

**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”*;

**RITENUTO** di procedere alla formalizzazione di una richiesta di anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2015 funzionale alla stipula del relativo contratto tra questo Ente ed il Tesoriere;

**VISTI:**

- il D. Lgs. 267/00;
- la legge 29 ottobre 1984, n. 720;

**ACQUISITI** i pareri favorevoli di cui all'art. 49 del D. Lgs. 267/00;

**CON VOTI** unanimi favorevoli resi nelle forme di legge

## **DELIBERA**

- **di richiamare** la narrativa quale parte integrante e sostanziale della presente;
- **Di autorizzare** l'eventuale ricorso all'anticipazione di Tesoreria di cui all'art. 222 del D. Lgs. 267/2000 per l'esercizio 2014 presso la Tesoreria Comunale – BCC – Banca di Credito Cooperativo del Lametino, Filiale di Carlopoli - per l'importo massimo € **1.234.720,77** pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (Conto 2013), afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio alle condizioni indicate nell'art. 16 della Convenzione di Tesoreria - rep. N. 01/2014, riportate nella premessa del presente provvedimento;
- **Di trasmettere** copia della presente al Tesoriere comunale, unitamente a tutta la documentazione di supporto, funzionale alla richiesta di anticipazione;
- **Di autorizzare** il Sindaco alla stipula del relativo contratto di anticipazione;
- **Di garantire** l'anticipazione con diritto di ritenzione, da parte della Tesoreria comunale su tutte le entrate di questo Comune affluenti alla BCC – Banca di Credito Cooperativo del Lametino, Filiale di Carlopoli a seguito del servizio di Tesoreria svolto;
- **Di imputare** l'onere derivante dagli interessi passivi maturandi sull'eventuale anticipazione di Tesoreria nell'apposito intervento del bilancio 2015, in corso di formazione;
- **Di trasmettere** copia della presente al Tesoriere Comunale, mediante notifica, ed all'Ufficio Finanziario di questo Ente;

- **Di rendere** la presente immediatamente eseguibile ex art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/00 con separata votazione unanimemente favorevole.-

Deliberazione della Giunta Comunale n° 1 del 14/01/2015

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente  
**Avv. PASCUZZI GIUSEPPE**

Il Segretario Comunale  
**Dott. Paolo LO MORO**

D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49  <b>14/01/2015</b> Si esprime parere <b>FAVOREVOLE</b> in ordine alla regolarità tecnica  <b>Il Responsabile</b>	D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49  Si esprime parere <b>FAVOREVOLE</b> in ordine alla regolarità contabile.  <b>Il Responsabile dell'Area Finanziaria</b>
--	--

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della deliberazione viene pubblicata all'albo Pretorio di questo Comune per **S** giorni consecutivi, dal **15** al , ai sensi e per gli effetti dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000

Soveria Mannelli lì **15**

Il Segretario Comunale  
**Dott. Paolo LO MORO**

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli Atti d'Ufficio

### ATTESTA

- Che la presente Deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio nei termini sopra indicati ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000, al N° \_\_\_\_\_ del **15** ;
- Che contestualmente all'affissione all'Albo è stata comunicata ai Capi Gruppo Consiliari in data \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ prot. n° \_\_\_\_\_.
- Che la presente Deliberazione è divenuta esecutiva in data 14/01/2015 in quanto:
  - Dichiarata immediatamente eseguibile ai dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n° 267/2000;
  - Entro 10 giorni non sono pervenute richieste ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs. n° 267/2000 ed essa pertanto è divenuta esecutiva il giorno successivo al decimo di pubblicazione.

Soveria Mannelli lì **14/01/2015**

Il Segretario Comunale  
**Dott. Paolo LO MORO**