



**PREMESSO** che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 in data 02.09.2015, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione dell'esercizio 2015, corredato dei relativi allegati come per legge;

**CHE** con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 in data 25.11.2015, esecutiva ai sensi di legge, si è dato corso all'assestamento generale del bilancio 2015 ai sensi dell'art. 175 del D. Lgs. 267/00;

**CHE**, giusto Decreto 28 ottobre 2015, il termine per la deliberazione del Bilancio di previsione 2016 è stato differito al 31 marzo 2016;

**RICHIAMATA** la delibera G.C. n. 01 in data 14.01.2015, esecutiva ai sensi di legge, con la quale l'organo esecutivo di questo Ente richiedeva al Tesoriere comunale la concessione dell'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2015, nonché la successiva delibera G.C. n. 02 di pari data inerente l'autorizzazione giunta all'utilizzo dei fondi vincolati ex art. 195 del D. Lgs. n. 267/00;

**ATTESO** che, ricorrendo i presupposti di legge, l'anticipazione di tesoreria veniva regolarmente concessa dal Tesoriere comunale nel limite dei cinque dodicesimi per effetto dell'innalzamento del limite massimo di cui all'art. 222 del TUEL in virtù del disposto di cui all'art. 2, comma 3 bis, del D.L. n. 4 del 28.01.2014, convertito, con modificazioni, dalla Legge 28 marzo 2014, n. 50, successivamente modificato dall'art. 1, comma 542, della Legge 23.12.2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015);

**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 anche nell'esercizio 2016;

**VISTO** 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;

**EVIDENZIATO** che la legge di Stabilità 2016, il cui iter parlamentare di approvazione è attualmente in itinere, prevede al comma 429 ter la proroga dal 31 dicembre 2015 al 31 dicembre 2016 della data fino alla quale resta elevato da tre a cinque dodicesimi il limite massimo di ricorso ad anticipazione di tesoreria da parte degli enti locali "al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali da parte delle PP.AA.;

**VISTO** altresì l'art. 12 della vigente Convenzione di Tesoreria (Rep. n. 01 in data 04.07.2014), il quale disciplina le modalità ed il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

**RILEVATO** 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;

**RICHIAMATA** la delibera C.C. n. 06 del 27.05.2015, esecutiva ai sensi di legge, recante ad oggetto l'approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2014;

**ACCERTATO** che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2014 (penultimo anno precedente), evincibili dal Rendiconto sopra menzionato, ammontano ad Euro 2.436.392,53 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 1.504.908,12
Entrate titolo II	Euro 641.929,80
Entrate titolo III	Euro 289.554,61
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>Euro 2.436.392,53</b>

**VERIFICATO** che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2016 è di **Euro 609.098,13**, pari ai **3/12** del totale delle entrate sopra indicate;

**DATO ATTO** che, in esito all'approvazione ed entrata in vigore della Legge di stabilità 2016, saranno prodotte le conseguenti integrazioni al presente atto deliberativo, procedendosi al ricalcolo dell'anticipazione di tesoreria nella misura dei cinque dodicesimi dei primi tre titoli delle entrate accertate nel Rendiconto 2014 (pari ad **Euro 1.015.163,55**);

**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;
- il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito in sede di offerta economica per l'aggiudicazione della gara d'appalto, pari ad EURIBOR 3 mesi (base 360) maggiorato del 3,50%;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza trimestrale ai sensi dell'art. 16, comma 1, della citata Convenzione di Tesoreria;

- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista in apposito stanziamento del redigendo bilancio di previsione dell'esercizio 2016;

**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**

- 1) **Di autorizzare** l'eventuale ricorso all'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2016 presso la Tesoreria Comunale (Banca del Catanzarese - Credito Cooperativo- Società Cooperativa) per l'importo massimo € **609.098,13**, pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio alle condizioni indicate nell'art. 12 della Convenzione di Tesoreria, riportate nella premessa del presente provvedimento;
- 2) **di dare atto** che, in esito all'approvazione e relativa entrata in vigore della Legge di Stabilità 2016, saranno prodotte le conseguenti integrazioni al presente atto deliberativo, procedendosi al ricalcolo dell'anticipazione di tesoreria nella misura dei cinque dodicesimi dei primi tre titoli delle entrate accertate nel Rendiconto 2014 (pari ad **Euro 1.015.163,55**) come già previsto dal comma 429 ter dell'art. 1 del Disegno di Legge di Stabilità;
- 3) **di dare atto** che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dal combinato disposto degli artt. 12 e 16 della Convenzione di Tesoreria;
- 4) **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;
- 5) **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;
- 6) **di dare atto** che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura in apposito stanziamento del redigendo bilancio di previsione 2016;
- 7) **di rendere** il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, con successiva votazione unanimemente favorevole.-

Deliberazione della Giunta Comunale n° 82 del 14/12/2015

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente  
**Avv. PASCUZZI GIUSEPPE**

Il Segretario Comunale  
**DR. PAOLO LO MORO**

D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49  <b>21/12/2015</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 li **15**

Il Segretario Comunale  
**DR. 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 21/12/2015 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 li **21/12/2015**

Il Segretario Comunale  
**DR. PAOLO LO MORO**