





**COMUNE DI SOVERIA MANNELLI**  
*Provincia di Catanzaro*

## LA GIUNTA COMUNALE

**PREMESSO** che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 in data 30.05.2016, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione dell'esercizio 2016/2018, corredato dei relativi allegati come per legge;

**RICHIAMATA** la delibera G.C. n. 82 in data 14.12.2015, 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 2016, nonché la successiva delibera G.C. n. 83 di pari data inerente l'autorizzazione giuntale 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 di cui all'art. 222 del TUEL di cui al D. Lgs. n. 267/00, 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;

**CHE**, peraltro, nello stessa deliberazione era evidenziato come la legge di Stabilità 2016, il cui iter parlamentare di approvazione era in quel momento *in itinere*, prevedesse, al comma 429 ter, la proroga dal 31 dicembre 2015 al 31 dicembre 2016 della data fino alla quale restava 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 P.P.AA.”*;

**CHE**, in esito alla pubblicazione della Legge di cui sopra, si sarebbe proceduto all'integrazione della citata deliberazione G.C. n. 82/2015 ed al conseguente ricalcolo dell'anticipazione di tesoreria nella misura dei cinque dodicesimi dei primi tre titoli delle entrate accertate nel Rendiconto 2014;

**VISTO** l'**art. 1, comma 738, della legge 28.12.2015, n. 208** (Legge di Stabilità 2016) con la quale è confermato anche per l'esercizio 2016 l'innalzamento dai tre ai cinque dodicesimi del limite massimo di ricorso degli Enti Locali ad anticipazioni di tesoreria, ivi precisandosi che *“all'articolo 2, comma 3-bis, del decreto-legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50, le parole: «sino alla data del 31 dicembre 2015» sono sostituite dalle seguenti: «sino alla data del 31 dicembre 2016”*.

**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 nell'esercizio 2016 beneficiando dell'innalzamento di cui sopra;

**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;

**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;

**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	<u>Euro 289.554,61</u>
<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 1.015.163,55**, pari ai **5/12** del totale delle entrate sopra indicate;

**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 integrare** la deliberazione G.C. n. 82 in data 14.12.2015, esecutiva ai sensi di legge, e 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 € **1.015.163,55**, pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (Rendiconto 2014), 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, per effetto dell'innalzamento disposto dall'art. **1, comma 738, della legge 28.12.2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016)**;
- 2) **di dare atto** che l'anticipazione di tesoreria, già attivata, sarà rideterminata al nuovo parametro – sopra riportato - 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;
- 3) **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;
- 4) **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;
- 5) **di dare atto** che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura in apposito stanziamento del bilancio di previsione 2016/2018;

- 6) **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° 52 del 01/07/2016

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente  
**DOTT. SIRIANNI LEONARDO**

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

D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49  <b>04/07/2016</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  
**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 04/07/2016 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 **04/07/2016**

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