

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19, in data 30.05.2016, esecutiva ai sensi di legge, veniva 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 veniva richiesta 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. 267/2000;

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. 267/2000, 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;

VISTO l'art. 1, comma 43, della Legge 11.12.2016, n. 232 (Legge di Bilancio 2017) con la quale è confermato anche per l'esercizio 2017 l'innalzamento dai tre ai cinque dodicesimi del limite massimo di ricorso degli Enti Locali ad anticipazioni 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 nell'esercizio 2017 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 2017;

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. 18 del 23.05.2016, esecutiva ai sensi di legge, recante ad oggetto l'approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2015;

ACCERTATO che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2015 (penultimo anno precedente), evincibili dal Rendiconto sopra menzionato, ammontano ad Euro 3.141.030,04 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 1.803.199,69
Entrate titolo II	Euro 972.451,79
Entrate titolo III	Euro 365.378,56
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 3.141.030,04

VERIFICATO che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2017 è di **Euro 1.308.762,52**, 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 2017;

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;

VISTO il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, espresso dal responsabile del servizio finanziario;

CON voti unanimi favorevoli, espressi per alzata di mano;

DELIBERA

- 1) **Di autorizzare** l'eventuale ricorso all'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2017 presso la Tesoreria Comunale (Banca del Catanzarese - Credito Cooperativo- Società Cooperativa) per l'importo massimo **1.308.762,52**, pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (Rendiconto 2015), 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 43, della Legge 11.12.2015, n. 32 (Legge di BILANCIO 2017).

- 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 dichiarare**, con successiva ed unanime votazione favorevole, espressa per alzata di mano, il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Deliberazione della Giunta Comunale n° 1 del 04/01/2017

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente
DOTT. SIRIANNI LEONARDO

Il Segretario Comunale
DOTT. FERDINANDO PIRRI

D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49 09/01/2017 Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica Il Responsabile	D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49 Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile. Il Responsabile dell'Area Finanziaria
--	--

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. FERDINANDO PIRRI

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 09/01/2017 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 **09/01/2017**

Il Segretario Comunale
DOTT. FERDINANDO PIRRI