



COMUNE DI CURINGA

PROVINCIA DI CATANZARO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ORIGINALE X COPIA

N. 01 Data 08/01/2015

OGGETTO: **ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2015 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 2, COMMA 3-BIS, DEL DECRETO-LEGGE 28 GENNAIO 2014, N. 4, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 28 MARZO 2014, N. 50).**

L'anno duemilaquindici, il giorno **otto**, del mese di **gennaio**, alle ore 17,00, nella residenza comunale, in apposita sala, regolarmente convocati, all'appello nominale risultano i Signori:

N.	Cognome e Nome		Presenti	Assenti
1	Domenico Maria PALLARIA	Sindaco		X
2	Patrizia MAIELLO	Vice Sindaco	X	
3	Giuseppe FRIJIA	Assessore	X	
4	Antonio MAIELLO	Assessore	X	
5	Barbara SERRATORE	Assessore	X	

Presiede la **dott.ssa Patrizia Maiello**, nella sua qualità di Vice Sindaco.

Partecipa alla seduta il **dott. Paolo Lo Moro**, Segretario comunale, anche con funzioni di verbalizzante.

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato, è stato espresso parere **favorevole** ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000.

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 04.05.2010/04.05.2015, in data 04.05.2010, che, all'art. 10, prevede le condizioni pattizie per l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria di cui al citato art. 222;

ATTESO che, in virtù del disposto di cui all'art. 10 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 nonché assenza degli estremi di applicazione dell'utilizzo delle somme a specifica destinazione di cui all'art. 12 della Convenzione medesima.

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 € 2.509.999,86

Titolo II € 383.810,61

Titolo III € 778.840,25

Totale € 3.672.650,72

CONSIDERATO che il suddetto limite dei 5/12 delle entrate accertate, ai primi tre titoli di bilancio, nel penultimo anno precedente è pari ad **€ 1.530.271,13**

DATO ATTO che la MPS – Monte Paschi Siena, Filiale di Acconia di Curinga, 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. 14 della convenzione di tesoreria, dianzi citata, relativamente al *tasso applicato nelle anticipazioni di tesoreria: EURIBOR 3 mesi/360 + 2,00%, 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. 01 del 07.01.2014, 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 in ordine alla regolarità tecnica e contabile resi dai Responsabili dei Servizi, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. L.gs. n. 267/2000, come modificato dall'art. 3, comma 2, lettera b), del D. L. n. 174/2012, convertito nella legge 213/2012;

CON VOTI unanimi favorevoli resi nelle forme di legge

D E L I B E R A

- **Di richiamare** la narrativa quale parte integrante e sostanziale della presente;
- **Di richiedere** ed 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 – MPS – Monte Paschi Siena, Filiale di Acconia di Curinga- per l'importo massimo **€ 1.530.271,13**, 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. 10 della vigente Convenzione di Tesoreria, riportate nella premessa del presente provvedimento;
- **Di trasmettere** copia della presente al Tesoriere comunale mediante notifica, unitamente a tutta la documentazione di supporto, funzionale alla richiesta di anticipazione, nonchè all'Ufficio Finanziario di questo Ente;
- **Di autorizzare** il Responsabile del Servizio Finanziario 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 MPS – Monte Paschi Siena, Filiale di Acconia di Curinga 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 rendere** la presente immediatamente eseguibile ex art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/00 con separata votazione unanimemente favorevole.-

<p>PARERE DI REGOLARITA' TECNICA</p> <p><i>D. L.vo 18/08/2000, n. 267 art. 49</i></p> <p><i>Visto, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica.</i></p> <p style="text-align: right;"><i>Il Responsabile dell'Area</i></p>	<p>PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE</p> <p><i>D. L.vo 18/08/2000, n. 267 artt. 49 e 153</i></p> <p><i>Visto, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile.</i></p> <p style="text-align: right;"><i>Il Responsabile dell'Area Finanziaria</i></p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL PRESIDENTE

F.to : D. ssa Patrizia Giovanna MAIELLO

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to : Dr. Paolo Lo Moro

Relazione di pubblicazione

Il sottoscritto Responsabile dell'Area Affari Generali, visti gli atti d'ufficio, certifica che copia della presente delibera viene affissa, a decorrere dalla data **odierna**, all'Albo Pretorio dell'Ente per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124, comma 2, del D. L.vo n. 267/00 e che, contestualmente, gli estremi dell'atto sono stati trasmessi ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 del D. L.vo n. 267/2000, con nota prot. n. **263**.

Curinga, li **22/01/2015**

Il Segretario Comunale

F.to Dr. Paolo Lo Moro

DICHIARAZIONE di ESECUTIVITA'

Si attesta che la presente delibera è divenuta esecutiva in data **ODIERNA** :

X Perché dichiarata immediatamente eseguibile (art.134, comma 4, D.Lgs. 18/08//2000 n.267);

Perché decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art.134, comma 3, D.Lgs. 18/08/2000 n.267).

Curinga, li **22/01/2015**

Il Segretario Comunale

F.to Dr. Paolo Lo Moro

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE E SI RILASCIA PER USO AMMINISTRATIVI D'UFFICIO

Curinga, li 22/01/2015

Il Segretario Comunale

Dr. Paolo LO MORO