

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE



COMUNE DI ANZOLA DELL'EMILIA
PROVINCIA DI BOLOGNA

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2015 - ART. 222 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267 E ART. 2, COMMA 3 BIS, DEL D.L. 28 GENNAIO 2014, N. 4 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 28 MARZO 2014, N. 50.

Nr. Progr. **61**
Data **26/05/2015**
Seduta NR. **23**
Titolo **4**
Classe **14**
Sottoclasse **0**

L'anno DUEMILAQUINDICI questo giorno VENTISEI del mese di MAGGIO alle ore 11:00 convocata con le prescritte modalità, nella Sede Municipale si è riunita la Giunta Comunale.

Fatto l'appello nominale risultano:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Carica</i>	<i>Presente</i>
VERONESI GIAMPIERO	SINDACO	N
MARCHESINI LORIS	ASSESSORE	S
GIORDANO ANTONIO	ASSESSORE	S
ROMA ANNALISA	ASSESSORE	S
TOLOMELLI VANNA	ASSESSORE	S
ZACCHIROLI DANILO	ASSESSORE	S
<i>Totale Presenti: 5</i>		<i>Totali Assenti: 1</i>

Assenti giustificati i signori:

VERONESI GIAMPIERO

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE del Comune, CICCIA ANNA ROSA.

Il Sig. MARCHESINI LORIS in qualità di VICE SINDACO assume la presidenza e, constatata la legalità della adunanza, dichiara aperta la seduta invitando la Giunta a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

OGGETTO:

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2015 - ART. 222 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267 E ART. 2, COMMA 3 BIS, DEL D.L. 28 GENNAIO 2014, N. 4 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 28 MARZO 2014, N. 50.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- 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;
- in relazione agli articoli 11 e 20 della Convenzione per il Servizio di Tesoreria, affidato a Cassa di Risparmio in Bologna S.p.A., per il periodo dall'1 gennaio 2012 al 31 dicembre 2016, il Tesoriere è tenuto ad assicurare le anticipazioni di cassa, nel rispetto dei limiti previsti dalla vigente normativa, con l'applicazione del tasso debitore pari all'Euribor – base 365 – media mese precedente vigente tempo per tempo, con diminuzione dello 0,60% senza applicazione di commissioni sul massimo scoperto;

Dato atto che nel penultimo anno precedente (esercizio 2013), con riferimento ai primi tre Titoli del Bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

-Titolo I: Entrate tributarie	€	6.579.419,86
-Titolo II: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, delle Regioni e di altri Enti del settore pubblico, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	€	1.573.830,73
-Titolo III: Entrate extratributarie	€	3.296.376,21
Totale	€	11.449.626,80

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2015 è di Euro 4.770.677,00 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”**;

Ritenuto, in ogni caso, al fine di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, ricorrere in primo luogo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso decreto;

Visti:

- il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;
- il D.Lgs. 23.06.2011, n. 118 successivamente modificato con il D.Lgs. 10.08.2014 n. 126;
- il vigente Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;
- la vigente Convenzione per il Servizio di Tesoreria;
- il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2013, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 29.04.2014, esecutiva ai sensi di legge;

Dato atto che, in applicazione dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267 e successive modificazioni e integrazioni, è stato acquisito il parere favorevole espresso dal Direttore dell'Area Economico/Finanziaria e Controllo in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

Con voti unanimi resi nei modi di legge

D E L I B E R A

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati:

- 1) Di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'articolo 2, comma 3-bis, del Decreto-Legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla Legge 28 marzo 2014, n. 50, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2015 entro il limite massimo dei 5/12, pari a Euro 4.770.677,00;
- 2) Di dare atto che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:
 - a) necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
 - b) prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
 - c) specifica richiesta da parte del Servizio Finanziario dell'Ente;
- 3) Di dare atto, altresì, che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla citata Convenzione per il Servizio 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 notificare copia del presente atto a Cassa di Risparmio in Bologna S.p.A., nella sua qualità di Tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;

Con separata ed unanime votazione si dichiara immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134 - 4° comma - del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267.

COMUNE DI ANZOLA DELL'EMILIA

PROVINCIA DI BOLOGNA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero Delibera **61** del **26/05/2015**

AREA ECONOMICO/FINANZIARIA E CONTROLLO

OGGETTO

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2015 - ART. 222 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267 E ART. 2, COMMA 3 BIS, DEL D.L. 28 GENNAIO 2014, N. 4 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 28 MARZO 2014, N. 50.

PARERI DI CUI ALL' ART. 49 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18.08.2000 N. 267

<p>IL DIRETTORE DELL'AREA INTERESSATA</p>	<p>Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA esprime parere: FAVOREVOLE</p> <p>Data 19/05/2015</p> <p>IL DIRETTORE AREA ECONOMICO/FINANZIARIA E CONTROLLO</p> <p>BARBIERI CLAUDIA</p>
<p>IL DIRETTORE AREA ECONOMICO / FINANZIARIA E CONTROLLO</p>	<p>Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE esprime parere: FAVOREVOLE</p> <p>Data 19/05/2015</p> <p>IL DIRETTORE AREA ECONOMICO/FINANZIARIA E CONTROLLO</p> <p>BARBIERI CLAUDIA</p>

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 61 DEL 26/05/2015

Letto, approvato e sottoscritto.

IL VICE SINDACO
MARCHESINI LORIS

IL SEGRETARIO GENERALE
CICCIA ANNA ROSA

ANZOLA DELL'EMILIA, Lì 29/05/2015