

<p>In esecuzione della presente deliberazione sono stati emessi i seguenti mandati:</p> <p>N. _____ del _____ di €. _____</p> <p>N. _____ del _____ di €. _____</p> <p style="text-align: center;">Il Ragioniere</p> <p style="text-align: center;">_____</p>	<p><b>COMUNE DI CALATABIANO</b>  <b>Provincia di Catania</b></p> <p><b>DELIBERAZIONE DI</b>  <b>GIUNTA COMUNALE</b>  <b>N. <u>151</u> DEL <u>27/12/2016</u></b></p>
---	---

**OGGETTO:** Art.222 del D.Lgs. n.267/2000. Disciplina delle anticipazioni di tesoreria per l'esercizio finanziario 2017.

L'anno duemilasedici, il giorno ventisei del mese di dicembre alle ore 19,10 e segg., nella sala delle adunanze del Comune, si è riunita la Giunta Comunale con l'intervento dei Sigg.ri :

COMPONENTI GIUNTA COMUNALE	Carica	Presente	Assente
1. INTELISANO dr. Giuseppe	Sindaco	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. MOSCHELLA dr. ing. Antonino	Vice Sindaco	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3. PONTURO Vincenzo	Assessore	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4. MESSINA Rosaria Filippa	Assessore	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5. DI BELLA Mario	Assessore	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Non sono intervenuti i Sigg.ri Messina Rosaria Filippa

Presiede il Sig. Sindaco

Partecipa il Segretario Comunale Dott.ssa Concetta Puglisi

### LA GIUNTA MUNICIPALE

Vista la proposta di deliberazione entro riportata;

Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 53 della legge n. 142/90, recepito dall'art. 1, lett. i), della L.R. n. 48/91, sostituito dall'art. 12, l.r. n. 30/2000.

Con voti unanimi e favorevoli,

### DELIBERA

(X) di approvare la entro riportata proposta di deliberazione, con le seguenti:

( ) aggiunte /integrazioni:

---

( ) modifiche/sostituzioni :

---

(X) Con separata unanime votazione, dichiarare la presente delibera, immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 12, 2° comma, della L.R. n. 44/91;

(1) segnare con x le parti deliberate e depennare le parti non deliberate.

N.B. Il presente verbale deve ritenersi manomesso allorchando l'abrasione, l'aggiunta o la correzione al presente atto non sia affiancata dall'approvazione del Segretario verbalizzante.

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE n. 151 del 27/12/2016**

- sottoposta ad approvazione dalla Giunta Comunale.

**OGGETTO: Art.222 del D. Lgs. n.267/2000. Disciplina delle anticipazioni di Tesoreria per l'esercizio finanziario 2017.**

PROPONENTE	SERVIZIO INTERESSATO
IL SINDACO	AREA ECONOMICO FINANZIARIA

**PREMESSO CHE:**

- l'art.222 del D. Lgs. n.267/2000 testualmente recita:
  1. *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 e per le comunità montane ai primi due titolo.*
  2. *Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'art.210;*
- l'art.14, comma 3, del D.L. n.153/1980, convertito con modificazioni nella L. n.299/1980, così recita:
  3. *il tesoriere dell'ente non può effettuare anticipazioni di tesoreria se non dopo avere accertato il completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate all'ente medesimo;*
- in relazione alla convenzione stipulata per il servizio di tesoreria, affidato alla Banca di Credito Coop. di Pachino, il tesoriere è tenuto ad assicurare le anticipazioni di cassa, nel rispetto dei limiti previsti dalla vigente normativa, con l'applicazione del tasso debitore come da convenzione;

**DATO ATTO CHE:**

1. l'art.2, comma 3 bis, del D.L. n.4 del 28.01.2014 convertito con modificazioni dalla legge 28 marzo 2014 n. 50, ha disposto che:

*"Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e' elevato da tre a cinque dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2014";*
2. l'art.1, comma 738, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) ha prorogato sino al 31.12.2016 l'elevazione del limite dell'anticipazione di tesoreria da tre a cinque dodicesimi;
3. l'art.1, comma 43, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (legge di bilancio 2017) ha ulteriormente prorogato sino al 31 dicembre 2017 il limite sopra menzionato;

**ATTESO CHE**, almeno per i primi mesi dell'esercizio finanziario 2017, non si prevedono introiti relativi a trasferimenti statali e regionali e ad entrate proprie dell'Ente;

**RITENUTO** di avvalersi per supplire temporaneamente alle deficienze di cassa del limite dei 5 dodicesimi delle entrate delle somme accertate nel penultimo anno precedente al 2017, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, connessi a debiti di natura commerciale (*Deliberazione n. 70 /2015, Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Liguria*);

**DATO ATTO** che, nel penultimo anno precedente, con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

Entrate correnti risultanti dal Rendiconto della gestione del penultimo anno precedente (2015)	
Titolo I° Entrate tributarie	3.261.196,40
Titolo II° Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	1.047.162,75
Titolo III° Entrate extratributarie	939.826,03
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.248.185,23</b>
<b>Limite anticipazione di tesoreria anno 2017 (5/12)</b>	<b>2.186.743,85</b>

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

**VISTI:**

- il D. Lgs. n.267/2000;
- il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2015, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.17 del 12.05.2016, esecutiva ai sensi di legge;
- la vigente convenzione per il servizio di tesoreria;
- lo Statuto dell'Ente;
- il vigente regolamento di contabilità;

Si propone

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

1. **DI RICHIEDERE** al tesoriere dell'Ente, per l'esercizio finanziario 2017, anticipazioni di cassa fino ad un importo massimo di € 2.186.743,85, pari a cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente e determinate in narrativa;
2. **DI DARE ATTO** che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:
  - necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
  - prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art.195 del D. Lgs. n.267/2000;
3. **DI DARE ATTO**, altresì, che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorreranno dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla citata convenzione per il servizio di tesoreria;
4. **DI NOTIFICARE** copia del presente atto al Tesoriere Comunale Banca di Credito Coop. di Pachino, per i conseguenti adempimenti di legge;
5. **DI DICHIARARE** la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Rag Pennino Rosalba

## PARERE DEL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO – FINANZIARIA

Ai sensi e per gli effetti di cui:

- all'art.53, della legge 8 giugno 1990, n.142, recepito dall'art. 1, co.1, lett. l) della legge regionale 11 dicembre 1991, n.48/91, come sostituito dall'art.12 della legge regionale 23 dicembre 2000, n.30;
- all'art.7 del regolamento del sistema integrato dei controlli interni, approvato con deliberazione del consiglio comunale n.13 del 05.04.2013;

in ordine alla regolarità tecnica e contabile si esprime parere **FAVOREVOLE**

Calatabiano li, 22/12/2016

IL RESP. DELL'AREA ECON. – FINANZ.

Rag. Rosalba Pennino

**LIMITE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2017**

<b>A Breve Termine</b>	<b>IMPORTO In Euro</b>
Anticipazioni di Cassa e di Tesoreria ( Art.222 D.Lgs.18.08.2000 n.267 )	
Entrate accertate nell'esercizio finanziario 2015 ( Tit.1° - 2° e 3° )	
Titolo I	3.261.196,40
Titolo II	1.047.162,75
Titolo III	939.826,08
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>5.248.185,23</b>
A dedurre poste correttive e compens. delle spese ( Cat.6 <sup>^</sup> del tit.3° Cap.320 )	-
= Entrate Finanziarie	<b>5.248.185,23</b>
Limite per le anticipazioni di tesoreria ( 5/12 delle entrate finanziarie accertate )	<b>2.186.743,85</b>

  
 Il Responsabile dell'Area Finanziaria  
 Rag. Rosalba Pennino

Il presente verbale di deliberazione, dopo lettura, si sottoscrive.

IL PRESIDENTE



L'ASSESSORE ANZIANO



IL SEGRETARIO COMUNALE



La presente Deliberazione è trasmessa :

ai Capigruppo, con nota

n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_  
L'Addetto

\_\_\_\_\_

Il presente atto è stato

pubblicato all'Albo,

dal \_\_\_\_\_.

al \_\_\_\_\_.

con il n. \_\_\_\_\_

del Registro pubblicazioni.

Il Messo Notificatore

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica, su conforme attestazione del Messo Notificatore, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi, a norma dell'art. 11 della L.R. n. 44/91 e ss. mm. ed ii., dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_, e che contro la stessa non sono stati presentati reclami.

li .....

IL SEGRETARIO COMUNALE

\_\_\_\_\_

LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' DIVENUTA ESECUTIVA:

a) ~~ai~~ ai sensi dell'art. 12, comma 1 - 2, della L.R. n. 44/91.

(1) Cancellare ciò che non interessa.

Dalla Residenza Municipale, li 27.12.2016

IL SEGRETARIO COMUNALE



La presente deliberazione è stata trasmessa per l'esecuzione all'Ufficio: \_\_\_\_\_

li \_\_\_\_\_

Il Responsabile dell'Ufficio Segreteria

\_\_\_\_\_