



# CITTA' DI MANFREDONIA

## Provincia di Foggia

### Deliberazione della Giunta Comunale

Seduta n.65 del **17.12.2015**

n° **272**

**OGGETTO:** ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2016 (ART. 222, D. LGS.. N. 267/2000).

L'anno duemilaquindici il giorno diciassette del mese di dicembre alle ore 18,00 in Manfredonia e nel Palazzo di Città.

Regolarmente convocata, si è riunita

#### LA GIUNTA COMUNALE

composta dai signori:

RICCARDI ANGELO Sindaco - Presidente

dagli Assessori Comunali:

CALABRESE SONIA  
CINQUE CARLO  
la TORRE GIUSEPPE  
PALUMBO ELISABETTA

RINALDI PASQUALE  
VARRECCHIA ANTONIETTA  
ZINGARIELLO SALVATORE (Vice Sindaco)

Sono assenti i signori:=====.

Partecipa il Segretario Generale: FIORENTINO FEDERICO GIOVANNI.

Il Presidente constatata la regolarità dell'adunanza, dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto.

---

Sulla proposta della presente deliberazione hanno espresso parere favorevole:

- Il Responsabile del Servizio interessato (art.49 c.1 del D.Lgs 267/2000);
- Il Segretario Generale (artt.49 c.2 e 97 c.4 lett.B) del D.Lgs 267/2000), per quanto concerne la regolarità tecnica
- Il Responsabile di Ragioneria (art.49 c.1 del D.Lgs 267/2000), per quanto concerne la regolarità contabile.

## LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 in data 05.10.2015 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2015-2017;

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, può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria nell'anno 2016;

Richiamato 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;

Visti gli articoli 11 e 14 della convenzione per la gestione del Servizio di Tesoreria comunale n. 8452 di repertorio del 7 giugno 2011 e precisamente:

- evidenziazione del fido, sul conto della categoria "Anticipazioni Provvisorie ad Enti Pubblici" acceso a nome di codesto Comune presso la filiale che disimpegna il servizio di tesoreria;
- validità: 31.12.2016;
- spese di istruttoria pratica : Euro 0,00;
- garanzia: la linea di credito resta garantita da tutte le entrate effettive di cui ai primi tre titoli di bilancio di previsione del corrente esercizio finanziario;
- utilizzo: la linea di credito sarà utilizzata, sino al termine di validità sopra indicato, senza necessità di ulteriori atti o richieste, direttamente dal Tesoriere, man mano che le necessità di cassa lo esigono, applicando i criteri di cui all'art. 11 della Legge 29/10/1987 n. 440. Ciò comporterà l'automatico e prioritario utilizzo dei fondi vincolati derivanti da entrate a specifica destinazione, sino alla concorrenza del fido in oggetto, per il pagamento di spese correnti. In caso di effettivo utilizzo il c.c. deve intendersi regolato alle seguenti condizioni:
- tasso debitore: Euribor 3 mesi base 360 m.m.p. aumentato di punti 1,50 (uno/50 punti percentuali);
- commissione trimestrale sul massimo scoperto: nessuna;
- chiusura: trimestrale;
- spese tenuta conto: nessuna;
- spese fisse di chiusura: nessuna;
- gli interessi di chiusura del conto anticipazione saranno recuperati dal tesoriere sulle prime disponibilità liquide esistenti anche senza emissione di ordinativo finanziario;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2014 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 51.214.774/48 e sono così ripartite:

Titolo I "Entrate Tributarie"	€ 40.605.018,80
Titolo II "Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato, Regioni, Enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate"	€ 5.583.777,36
Titolo III "Entrate extratributarie"	€ 5.025.978,32
Totale entrate accertate 2014	€ 51.214.774,48

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2016 è di Euro 12.803.693,62, pari ai 3/12 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;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati a copertura dei sospesi di uscita emessi dal Tesoriere comunale;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è da prevedersi nel redigendo bilancio di previsione 2016-2018 nel macroaggregato 01010307;

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 in corso di aggiornamento;

Acquisiti i pareri ai sensi dell'art.49 del d.Lgs n.267/2000;

A votazione unanime espressi nei modi e forme di legge;

DELIBERA

- 1) le premesse fanno parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- 2) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del d.lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2016 entro il limite massimo dei 3/12, pari a Euro 12.803.693,62 con la Banca Popolare di Milano - tesoreria comunale alle condizioni tutte indicate in premessa che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento con validità 31.12.2016;
- 3) Di dare atto che l'anticipazione di cui al punto 2°) del presente dispositivo non eccede il limite dei 3/12 di cui all'art. 222 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267;
- 4) Di dare atto che la presente deliberazione integra fino al termine dell'anticipazione, la convenzione in essere per servizio di tesoreria;
- 5) Di dare mandato al Dirigente del 3° Settore di adottare tutti gli atti consequenziali al presente provvedimento;
- 6) Di dare atto che in ossequio al Allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011 e entrate derivanti dalle anticipazioni di tesoreria e le corrispondenti spese riguardanti la chiusura delle anticipazioni di tesoreria sono contabilizzate nel rispetto del principio contabile generale n. 4, dell'integrità, per il quale le entrate e le spese devono essere registrate per il loro intero importo, al lordo delle correlate spese e entrate;
- 7) Di dare atto che l'emissione dell'ordinativo di utilizzo a restituzione dell'anticipazione a saldo del conto corrente anticipazione di cassa avverrà, secondo la normativa vigente;
- 8) Di riservarsi l'adozione di separato atto in ordine alle modifiche eventuali da apportare al presente provvedimento da determinarsi sulla base delle determinazioni che la Banca Popolare di Milano assumerà in ordine alle condizioni dell'anticipazione in argomento;
- 9) Di dare atto di indirizzo ai Dirigenti tutti, di porre in essere tutte le azioni possibili al fine di ridurre il ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- 10) Di notificare alla Tesoreria comunale il presente provvedimento;
- 11) 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;
- 12) 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;

Infine la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con votazione unanime e palese,

#### **DELIBERA**

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE

**F.to: Fiorentino**

---

IL PRESIDENTE

**F.to: Riccardi**

---

---

ATTESTAZIONE

La presente deliberazione:

1. è stata pubblicata all'Albo Pretorio sul sito Istituzionale del Comune in data 18 DIC.2015 ..... ove rimarrà per quindici giorni consecutivi.
2. è stata trasmessa in elenco ai Capi Gruppo Consiliari con nota n. 44261 del 18 DIC.2015.
3. è stata trasmessa in data 18 DIC.2015 ai seguenti uffici per l'esecuzione:  
Al Dirigente del 3° Settore.  
A tutti i Dirigenti.  
All'Organo di Revisione- Al Nucleo di Valutazione Interno.
4.  
 è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 – comma 4°, del D.L.vo n. 267/2000;  
 è divenuta esecutiva il ..... per decorrenza del termine di cui all'art.134 – comma 3°, del D.L.vo n. 267/2000.

Dalla Residenza comunale, lì 18 DIC.2015

IL SEGRETARIO GENERALE

**F.to: Fiorentino**

---

---

E' copia conforme all'originale.  
Data 18 DIC.2015

Il Segretario Generale