

OGGETTO: ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI TESORERIA PER L'ANNO 2013 – ART. 222 DEL T.U. SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI APPROVATO CON D.LGS. 267/2000.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che l'art. 222 del D.lgs n. 267/2000, TUEL che detta disposizioni in merito alle anticipazioni di tesoreria stabilendo il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente quello in corso, ed afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

Vista la deliberazione di C.C. n. 2 del 15/01/2009 con la quale è stata prorogata la gestione del servizio di Tesoreria e cassa per il periodo 2009/2013, alla Banca Intesa San Paolo ag. di Verano Brianza;

Considerato inoltre che si ravvisa la necessità di ottenere l'anticipazione di cui sopra a titolo cautelativo per ovviare ad eventuali temporanee esigenze di cassa che potrebbero insorgere nel corso del corrente esercizio in relazione a possibili sfasamenti temporali fra la fase di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese comunali;

Dato atto che il gettito dei primi tre titoli delle entrate, accertate nell'esercizio 2011, è il seguente:

€ Tit.I°	€ 4.137.029,74
€ Tit.II°	€ 337.993,46
€ Tit.III°	€ 1.527.539,20
<hr/>	
	€ 6.002.562,40

che, pertanto, sulla base dei dati accertati, può essere richiesta alla Tesoreria Comunale, un'anticipazione di cassa fino ad € 1.500.640,60 pari ai 3/12 delle entrate suddette;

Visto l'articolo 1 comma 9 del D.L. 8 aprile 2013 n. 35 (G.U. 8 aprile 2013 n. 82) a mente del quale per l'anno 2013, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di Tesoreria di cui all'[articolo 222 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267](#), è incrementato, sino alla data del 30 settembre 2013, **da tre a cinque dodicesimi**. L'utilizzo della maggiore anticipazione di cui al primo periodo vincola per i comuni una quota corrispondente delle entrate dell'imposta municipale propria per l'anno 2013 e per le province una quota dell'imposta sulle assicurazioni contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore, esclusi i ciclomotori, per l'anno 2013”;

Visto l'articolo 1 comma 2 lettera c) del D.L. 21 maggio 2013 n. 54 (G.U. 21 maggio 2013 n. 117) che testualmente recita: “*Gli oneri per interessi a carico dei comuni per l'attivazione delle maggiori anticipazioni di tesoreria sono rimborsati a ciascun comune dal Ministero dell'interno, con modalità e termini fissati con decreto del Ministero dell'interno, da adottare entro 20 giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto*”;

Rilevato che all'art. 14 della convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria, è fissato il tasso di interesse debitore sugli utilizzi dell'anticipazione di cassa pari a n. 1,50 punti percentuali in aumento rispetto all'Euribor a 3 mesi base 365, la cui liquidazione ha luogo con cadenza trimestrale;

Acquisiti in argomento il parere di rito del responsabile del servizio in ordine alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa e il parere di regolarità contabile, emesso dal responsabile del servizio finanziario, del presente deliberato ai sensi degli articoli 49, 147 comma 2 lettera c) e 147-bis del Tuel D.Lgs. n. 267/2000;

Con voti unanimi favorevoli legalmente espressi

DELIBERA

1. Di autorizzare la richiesta, alla Banca INTESA SAN PAOLO gestore del servizio di Tesoreria, di anticipazione di cassa fino alla concorrenza di € 1.500.640,60= della quota ai sensi dell'art. 222 del D.lgvo n. 267/2000, alle condizioni stabilite nel contratto di Tesoreria, ed ulteriormente incrementata di € 354.419,59, somma risultante dalla tabella A del D.L. del 21 maggio 2013 n. 54, ovvero pari al 50% del gettito dell'IMU abitazione principale e terreni agricoli.
2. Di prendere atto che sulla presente anticipazione saranno applicate le seguenti condizioni previste dal vigente contratto di tesoreria:
 - tasso di interesse: pari al 1,50 punti percentuali in aumento rispetto all'Euribor a 3 mesi base 365, la cui liquidazione ha luogo con cadenza trimestrale;
 - valuta per gli addebiti e per gli accrediti: in giornata;
 - all'uopo l'Istituto viene autorizzato ad addebitare alla scadenza di ogni trimestre, anche in assenza di mandato, che verrà emesso a copertura nel più breve tempo possibile, gli interessi e competenze di volta in volta maturati sulle somme anticipate.
3. Dare atto che le operazioni contabili avverranno in entrata alla risorsa 6 .01.33.00 "Anticipazione di Tesoreria" ed in uscita all'intervento 3 .01.03.01 "Rimborso anticipazione di tesoreria " del bilancio 2013 ove sarà previsto adeguato finanziamento.
4. Dare atto che con separata determinazione del responsabile del settore economico-finanziario sarà assunto l'impegno di spesa per i relativi interessi che decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme.
5. Di dare atto che l'anticipazione sarà utilizzata solo nel caso di insufficienza di fondi.
6. Di trasmettere la presente deliberazione al Tesoriere Comunale.
7. di dichiarare il presente provvedimento, a seguito separata votazione unanime, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000, ravvisandovi motivazioni d'urgenza rinvenibili nella necessità di approntare tempestivamente i conseguenti procedimenti amministrativi.