



# Comune di Mezzana Bigli

PROVINCIA DI PV

## GIUNTA COMUNALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE N.63 DEL 22/12/2015

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL DEC.LGS. 267 DEL 18.08.2000 E S.M.I. - ESERCIZIO FINANZIARIO 2016.

L'anno duemilaquindici addì ventidue del mese di dicembre alle ore ventidue e minuti zero nella Sede Comunale, si sono riuniti i componenti di questa Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. CHIESA ANGELO - Sindaco	Sì
2. MIRACCA RAIMONDO - Vice Sindaco	Sì
3. BORIOLI IVAN - Assessore	Sì
4. ROTA MATTEO - Assessore	Sì
Totale Presenti:	4
Totale Assenti:	0

Partecipa e verbalizza il Segretario Comunale DOTT.SSA PIZZOCCHERO MARIA LUISA.

Il RAG. CHIESA ANGELO nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta e pone in discussione la seguente pratica segnata all'ordine del giorno.

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL DEC.LGS. 267 DEL 18.08.2000 E S.M.I. - ESERCIZIO FINANZIARIO 2016.

## LA GIUNTA COMUNALE

### PREMESSO

- che la legge 720/1984 ha introdotto il Regime di Tesoreria Unica in base al quale tutte le entrate degli Enti Locali dovevano essere versate in due conti specifici tenuti presso la Banca d'Italia: in uno, infruttifero, venivano depositate tutte le entrate provenienti direttamente o indirettamente dallo Stato; nell'altro, fruttifero, venivano depositate tutte le entrate proprie degli Enti;
- che la norma in questione prevedeva inoltre che il Tesoriere dell'Ente, al momento di effettuare un pagamento, prelevasse prioritariamente le somme necessarie dal conto fruttifero presso la Banca d'Italia;
- che il D.Lgs n. 279 del 1997 ha successivamente introdotto un sistema di Tesoreria cosiddetta "mista", in virtù del quale le entrate costituite dai contributi provenienti dallo Stato dovevano essere versate nelle contabilità speciali infruttifere presso le sezioni di tesoreria provinciale dello Stato gestite dalla Banca d'Italia, mentre tutte le altre entrate potevano rimanere presso i Tesorieri dei singoli Enti. Più precisamente il D.lgs. n. 279/1997, ha consentito di gestire fuori dalla tesoreria dello Stato, tutte le cosiddette "entrate proprie", permettendo agli Enti di realizzare, su queste disponibilità, interessi attivi più elevati di quelli riconosciuti dalla Banca d'Italia sulle giacenze depositate in contabilità fruttifera.
- che il D.lgs. n.279/1997 prevedeva che il sistema di tesoreria mista operasse, in via sperimentale, dal 01/01/1999 solo per i Comuni con più di mille abitanti e solo successivamente, con provvedimenti successivi, il sistema di Tesoreria mista è stato esteso a tutti i Comuni con meno di 10.000 abitanti ed alle Province;

### DATO ATTO

- che con l'art. 77<sup>quater</sup> della legge 133/2008 (legge di conversione del D.L.112/2008), sono state estese a tutti gli enti locali le disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 279/1997;
- che il comma 1 dell'art. 77<sup>quater</sup> della legge n.133/2008 ritenendo concluso il periodo di sperimentazione avviato con il D.lgs. n. 279/1997, ha esteso il sistema di Tesoreria mista a tutti gli Enti Locali, cioè anche a tutti i Comuni con più di 10.000 abitanti.
- che, conseguentemente, il comma 9 del citato articolo, ha previsto dal 1 gennaio 2009 la cessazione del periodo transitorio previsto per la sperimentazione del sistema di Tesoreria mista.
- che l'Ente locale ha una maggiore autonomia nel gestire le proprie risorse finanziarie, in quanto nelle contabilità speciali infruttifere presso la tesoreria provinciale dello Stato, affluiscono solo le "entrate provenienti direttamente dal bilancio dello Stato";

VISTA ancora la circolare n.33 emanata dal Ministero dell'Economia in data 26/11/2008 contenente modalità applicative dell'art.77<sup>quater</sup> secondo le modalità di seguito indicate:

- il passaggio alla tesoreria mista riguarda tutti gli Enti locali assoggettati al regime di tesoreria unica;
- i sottoconti fruttiferi delle contabilità speciali intestate ai singoli enti saranno gradualmente estinti;
- a partire dal 1 gennaio 2009, i tesoriere degli enti in regime di tesoreria mista, nel procedere ai pagamenti, dovranno seguire il criterio del "prioritario utilizzo", ossia in fase di prima applicazione, una volta utilizzate le disponibilità libere depositate presso il tesoriere, debbono ricorrere a quelle depositate presso il sottoconto fruttifero della contabilità presso la Banca d'Italia, per la graduale estinzione dello stesso;
- lo stesso criterio di priorità deve essere seguito nell'utilizzo delle somme vincolate per i pagamenti di spese vincolate, nel senso che, se il tesoriere è costretto ad utilizzare per il pagamento entrate vincolate, con i primi introiti non vincolati, queste somme dovranno essere prioritariamente ricostituite;

PRECISATO CHE con il d.l. 1/2012 convertito in legge 24.03.2012 n. 27 è stato reintrodotta il sistema della tesoreria unica;

VISTA la circolare del ministero dell'economia e delle Finanze n. 11/2012

*RICHIAMATO l'art. 222 del D.lgs. 267/2000 "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 [.....]";*

*RICHIAMATO l'art. 2 -C.3 bis del Decreto Legge n. 4 del 28.01.2014 convertito con modificazioni nella Legge n. 50 del 28.03.2014 che testualmente recita : "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'art. 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2014";*

Vista che la legislazione vigente riconferma anche per l'anno 2016 tale opportunità;

CONSIDERATO che si potrebbe rendere necessario coprire spese indifferibili, quali stipendi, contributi previdenziali, quote mutui, nonché le spese ordinarie più urgenti, anche in assenza di un'effettiva ed immediata disponibilità di cassa delle necessarie relative somme da utilizzare a copertura;

VERIFICATO che le entrate dei primi tre titoli accertate nel penultimo esercizio precedente a quello cui si riferisce l'anticipazione ammontano a € 1.596.550,87;

RITENUTO che per l'esercizio 2016 si possa chiedere al tesoriere comunale un'anticipazione non superiore al limite suddetto, quindi pari a €.665.229,53 al fine di fronteggiare momentanee deficienze di cassa legate ai ritardi nell'accreditamento dei trasferimenti statali;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

VISTO il D.lgs. n. 267 del 18.08.2000.;

VISTO lo Statuto vigente;

ACQUISITO il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile del responsabile dei servizi interessati ai sensi del combinato disposto di cui agli artt. 49 e 147 bis del dec. lgsl. 267 del 18.08.2000 e s.m.i., allegato alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;

Con voti unanimi favorevoli resi nei modi di legge ;

### **DELIBERA**

1. di richiamare la premessa quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di chiedere al Tesoriere Comunale, per l'esercizio 2016, l'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del T.U.E.L., approvato con D.lgs. 267 del 18.08.2000 e s.m.i. sino alla concorrenza di €.665.229,53 da estinguersi entro il 31.12.2016;
3. di autorizzare il Tesoriere a rivalersi di quanto dovutogli, in dipendenza dell'anticipazione di tesoreria su tutte le entrate fino alla concorrenza e totale compensazione della somma anticipata e relative competenze;
4. di assumere a proprio carico tutte le spese inerenti e conseguenti l'operazione, ivi compresi eventuali oneri fiscali.

5. di trasmettere la presente al Tesoriere comunale per opportuna conoscenza;
6. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134, comma



# Comune di Mezzana Bigli

PROVINCIA DI PV

Decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 – art. 49, comma 1 e 147 bis, legge 102/2009.

Parere dei responsabili servizi interessati sulla proposta di deliberazione.

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL DEC.LGS. 267 DEL 18.08.2000 E S.M.I. - ESERCIZIO FINANZIARIO 2016.**

SERVIZIO: FINANZIARIO

La sottoscritta Dallera Rag. Ornella, responsabile dell'Ufficio sopra indicato, per quanto di propria competenza e sotto la propria responsabilità esprime **PARERE FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità tecnica ed amministrativa sulla deliberazione in oggetto, ai sensi del combinato disposto di cui agli artt. 49 e 147 bis del D. Lgs. 267 del 18/08/2000 e s.m.i.

Mezzana Bigli, lì 22.12.2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to : Dallera Rag. Ornella

---

SERVIZIO FINANZIARIO

La sottoscritta Dallera Rag. Ornella, responsabile del Servizio Finanziario del Comune, esprime **PARERE FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile della deliberazione in oggetto ai sensi del combinato disposto di cui all'art. 49 e 147 bis del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 e s.m.i.

Mezzana Bigli, lì 22.12.2015

LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

F.to : Dallera Rag. Ornella

---

PARERE DI COMPATIBILITA' MONETARIA

La sottoscritta Dallera Rag. Ornella, responsabile del Servizio Finanziario del Comune, ai sensi dell'art. 9, comma 1, lettera A del Decreto Legge 78/2009, convertito in legge n. 102/2009, esprime **PARERE FAVOREVOLE** in ordine alla compatibilità monetaria della presente deliberazione con gli stanziamenti di bilancio, con le regole di finanzia pubblica ed il rispetto del patto di stabilità sulla deliberazione in oggetto.

Mezzana Bigli, lì 22.12.2015

LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

F.to : Dallera Rag. Ornella

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Sindaco  
F.to : RAG.CHIESA ANGELO

Il Segretario Comunale  
F.to : DOTT.SSA PIZZOCCHERO MARIA LUISA

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**  
n. 17 del Registro Pubblicazioni

La presente deliberazione è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 02-feb-2016 al 17-feb-2016 , come prescritto dall'art.124, 1° comma, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Mezzana Bigli, li 02-feb-2016

Il Segretario Comunale  
F.to : DOTT.SSA PIZZOCCHERO MARIA LUISA

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

**ATTESTA**

che la presente deliberazione è stata comunicata in elenco il primo giorno di pubblicazione:

- Ai Signori Capi Gruppo consiliari come prescritto dall'art. 125 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267

, li 02-feb-2016

Il Segretario Comunale  
F.to : DOTT.SSA PIZZOCCHERO MARIA LUISA

**DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'**  
divenuta esecutiva in data 22-dic-2015

- Perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, 4° comma, D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267)
- Per la scadenza dei 10 giorni della pubblicazione (art.134, 3° comma, D. Lgs. 18 agosto 2000, n.267)

Il Segretario Comunale  
F.to :DOTT.SSA PIZZOCCHERO MARIA LUISA

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

li, 02 FEB. 2016



Il Segretario Comunale  
DOTT.SSA PIZZOCCHERO MARIA LUISA