

# COMUNE DI MARZIO

PROVINCIA DI VARESE

Via Marchese Menefoglio n. 3 - CAP. 21030 - TEL 0332.727851 – FAX 0332.727937

E-mail: info@comune.marzio.va.it – PEC:comune.marzio@pec.regione.lombardia.it

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ATTO N. 19 del 23.06.2015

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ANNO 2015. ART. 222 DEL D.LGS. N. 18/08/2000, N. 267 E S.M.I..**

L'anno **duemilaquindici** il giorno **ventitre** del mese di **giugno**, alle ore **21.30**, nella sala delle adunanze, presso il palazzo municipale di Marzio, previa osservanza delle formalità prescritte dalla Legge e dal vigente Statuto Comunale, si è riunita, sotto la presidenza del Sindaco, Cav. Maurizio Frontali la Giunta Comunale, composta dai Signori:

Cognome e Nome	Carica	Presenze/Assenze
FRONTALI MAURIZIO	SINDACO	Presente
REBOSIO MARCO GIUSEPPE	VICE-SINDACO	Presente
MORANDI GIULIO	ASSESSORE	<b>Assente</b>

**Totale presenti 2 (due)**

**Totale assenti 1 (uno) (Giulio Morandi)**

Partecipa alla seduta con funzioni consultive, referenti e di assistenza il Segretario Comunale, Avv. Giovanni Curaba, che provvede, ai sensi dell'art. 97, comma 4, lett. a) del D. Lgs. n. 267/2000, alla redazione del presente verbale.

Il Sindaco, Cav. Maurizio Frontali, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale a trattare l'oggetto sopra indicato.

**OGGETTO:** ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ANNO 2015. ART. 222 DEL D.LGS. N. 18/08/2000, N. 267 E S.M.I..

## LA GIUNTA COMUNALE

**RITENUTA** la propria competenza ai sensi dell'art. 222, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 recante "*Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti locali*", ai sensi del quale "*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 ai primi tre Titoli di entrata del bilancio*";

**PREMESSO** che l'anticipazione di Tesoreria (o di cassa) consente all'Ente locale di far fronte a pagamenti urgenti ed indifferibili in situazioni di carenza temporanea di disponibilità liquide. In particolare, l'anticipazione di Tesoreria ha lo scopo di fronteggiare lo sfasamento temporale che può verificarsi nei flussi delle spese rispetto a quello delle entrate.

Contabilmente, l'anticipazione di tesoreria si configura come un prestito a breve termine, che va restituito mano a mano che le entrate dell'Ente vengono riscosse. La natura dell'affidamento esige che l'importo sia commisurato alla previsione di entrata dell'Ente e rapportato all'ammontare delle entrate ordinarie;

**PRECISATO** che l'anticipazione di Tesoreria è un'operazione che inerisce strettamente con la funzione del Tesoriere in quanto la normativa vigente ne statuisce l'obbligo di concessione, disciplinandone l'erogazione;

**PRECISATO** che l'art. 2, comma 3bis del Decreto Legge 28/01/2014, n. 4 convertito con modificazioni dalla Legge 28 marzo 2014, n. 50 ha elevato - sino al 31/12/2014 - da tre "*a cinque dodicesimi*" delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre Titoli di entrata del bilancio, il limite massimo di ricorso da parte degli Enti Locali ad Anticipazioni di tesoreria, fissato dal citato art. 222, comma 1 del T.U.E.L.;

**PRECISATO** che l'art. 1, comma 542 della Legge 23/12/2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015) incidendo sul testo dell'art. 2, comma 3 bis del D.L. n. 4/2014 ha esteso al 31/12/2015 la possibilità per gli Enti locali di ricorrere ad anticipazioni di tesoreria nel limite massimo dei 5/12;

**RICHIAMATA** la Convenzione avente ad oggetto il Servizio di tesoreria comunale per il quinquennio 2013/2017, sottoscritta da questo Ente, in data 04/07/2013, con la Banca Popolare di Bergamo, Filiale di Cunardo (VA), con sede in via Luinese 1/A;

**PRESO ATTO** dell'indicazione del Responsabile del Servizio Economico-Finanziario dell'Ente relativa alla necessità di attivare per il 2015, in via prudenziale, la richiesta di anticipazione di tesoreria nel limite massimo di cui al richiamato art. 2, comma 3bis del D.L. 28/01/2014, n. 4 convertito con modificazioni dalla Legge 28 marzo 2014, n. 50 da parte della Banca Popolare di Bergamo, Filiale di Cunardo (VA), con sede in via Luinese 1/A;

**RICHIAMATA** la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 dell'11/04/2014 avente ad oggetto *“Esame ed approvazione ai sensi dell'art. 227, comma 2 del D. Lgs. 18/08/2000 , n. 267 del Rendiconto di Gestione 2013”*;

**DATO ATTO** che il totale delle Entrate dei primi tre Titoli, accertate nel penultimo anno precedente, ammontano a complessivi **€ 335.675,70 (trecentotrentacinquemila-seicentosestantacinque virgola settanta)** e che quindi i 5/12 sono pari ad **€ 139.864,87 (centotrentanovemilaottocentosessantaquattro virgola ottantasette)**;

**CONSTATATO** che il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione 2015 è stato differito dapprima al **31/03/2015** con Decreto del Ministero dell'Interno del 24 dicembre 2014 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 301 in data 30/12/2014) poi al **31/05/2015** con Decreto del Ministero dell'Interno del 16 marzo 2015 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 67 in data 21/03/2014) e per ultimo al **30/07/2015** sempre con Decreto del Ministero dell'Interno del 13 maggio 2015 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 115 del 20/05/2015);

**PRESO ATTO**, pertanto, che ai sensi dell'art. 163, comma 3 del D. Lgs. n. 267/2000, l'esercizio provvisorio deve intendersi automaticamente autorizzato sino alla data del 30 luglio 2015;

**VISTO** il D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 ed in particolare:

- l'art. 163, comma 3, ultimo periodo, ai sensi del quale *“Nel corso dell'esercizio provvisorio è consentito il ricorso all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222”*;
- l'art. 166, comma 2 ter ai sensi del quale *“Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 (per il fondo di riserva) è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio”*;

**CONSIDERATO** che è interesse del Comune di Marzio chiedere alla Banca Popolare di Bergamo, Filiale di Cunardo (VA) la concessione di un'anticipazione di cassa per l'anno 2015 dell'importo di **€ 139.864,87 (centotrentanovemilaottocentosessantaquattro virgola ottantasette)** in modo da poter garantire, in via prudenziale, il regolare funzionamento dei servizi e il pagamento di impegni fissi ed urgenti;

**PRESO ATTO** che a decorrere dalla data di effettivo eventuale utilizzo della somma anticipata, a carico del Comune di Marzio, verrà addebitato - come disposto dall'art. 222, comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000 - il pagamento degli interessi nella misura stabilita dalla vigente Convenzione del Servizio di Tesoreria, Rep. n. 8 del 04/07/2013;

**PRECISATO** che il presente provvedimento non costituisce richiesta di anticipazione di tesoreria ma solo un documento preliminare e preparatorio ad una successiva esplicita richiesta, che avverrà con separato atto del Comune di Marzio;

**DATO ATTO** che il Comune di Marzio ha dato parziale attuazione alla previsione di cui all'art. 53, comma 23 della Legge 23/12/2000 n. 388, avente ad oggetto *“Disposizioni per la formazione del Bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge finanziaria 2001)”*, come modificato dall'art. 29, comma 4 della Legge 29/12/2001 n. 448. Infatti, il Sindaco pro tempore con proprio Decreto n. 1 del 27/05/2014 - in un'ottica di contenimento della spesa pubblica - ha attribuito a sé medesimo *“la responsabilità”* dei servizi economico-finanziario-tributi /personale /demografici/statocivile/elettorale/istruzione/cultura/commercio/ sport e turismo e manutenzione ordinaria patrimonio comunale *“ed il potere di adottare atti anche di natura tecnica gestionale”*;

**VISTO** il vigente Statuto dell'Ente,

**VISTO** il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

**DATO ATTO** che sono stati acquisiti sulla presente proposta di deliberazione ed inseriti al suo interno i pareri favorevoli di regolarità tecnica e di regolarità contabile di cui all'art. 49, comma 1 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267, così come modificato dall'art. 3, comma 1, lett. b) del D.L. n. 174/2012, convertito in Legge n. 213/2012;

**con voti favorevoli e unanimi, espressi nei modi e nelle forme di legge**

## **D E L I B E R A**

**per le motivazioni in premessa indicate e che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto:**

- 1.** di chiedere ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e s.m.i., al Tesoriere del Comune di Mercallo – BANCA POPOLARE DI BERGAMO, Filiale di Cunardo (VA) con sede in via Luinese n. 1/A - la concessione di un'anticipazione di cassa a valere sull'esercizio finanziario 2015, di complessivi **€ 139.864,87 (centotrentanovemilaottocentosessantaquattro virgola ottantasette)** per far fronte a necessità di cassa, relative a pagamenti di spese correnti;
- 2.** di prendere atto che nel Bilancio di previsione 2015, in fase di prossima approvazione, vengono inseriti al Titolo V dell'entrata – Risorsa 550, “*Anticipazioni di Cassa*” – uno stanziamento di **€ 140.000,00 (Eurocentoquarantamila virgola zero zero)** per l'accensione dell'Anticipazione in oggetto e al Titolo III della spesa – Funzione 01 - Servizio 03 - Intervento 01 “*Rimborso per anticipazione di cassa*” un corrispondente stanziamento per la restituzione del prestito;
- 3.** di ritenere contenuto entro il limite dei 5/12 delle Entrate dei primi tre Titoli del bilancio - accertate nel penultimo anno precedente - l'importo di **€139.864,87 (centotrentanovemilaottocentosessantaquattro virgola ottantasette)**;
- 4.** di vincolare, a garanzia del rimborso dell'anticipazione del Tesoriere, le entrate relative ai primi tre Titoli del bilancio, escluse quelle già vincolate e delegate ai sensi di legge;
- 5.** di tenere conto che in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2015 l'Ufficio ragioneria dovrà – in ottemperanza al combinato disposto dei commi 1 e 2 ter dell'art. 166 del T.U.E.L. - iscrivere nella missione “*Fondi e accantonamenti*”, all'interno del programma “*Fondo di riserva*” un fondo di riserva non inferiore allo 0,45 per cento del totale delle spese correnti;
- 6.** di estinguere l'Anticipazione di Tesoreria entro il 31.12.2015;
- 7.** di corrispondere sulle somme effettivamente utilizzate gli interessi, nella misura stabilita dalla vigente Convenzione per la gestione del servizio Tesoreria, sottoscritta in data 04/07/2013;
- 8.** di prendere atto che il Comune di Marzio prende l'impegno di emettere mandati di pagamento a copertura dell'anticipazione su richiesta del Tesoriere Comunale;
- 9.** di incaricare il Responsabile del Servizio Economico-Finanziario della comunicazione del presente atto deliberativo al Tesoriere Comunale, “*Banca Popolare di Bergamo*”, Filiale di Cunardo (VA) con sede in via Luinese n. 1/A, al fine del perfezionamento degli atti necessari all'accensione dell'Anticipazione di Tesoreria;
- 10.** di comunicare ai Capigruppo consiliari l'avvenuta adozione del presente atto, ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. n. 267/2000;

## **SUCCESSIVAMENTE**

la Giunta Comunale, attesa l'urgenza di provvedere, previa distinta e separata votazione favorevole ed unanime, dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ANNO 2015. ART. 222 DEL D.LGS. N. 18/08/2000, N. 267 E S.M.I.**

**PARERI DI REGOLARITÀ TECNICA CONTABILE**

Il sottoscritto, Cav. Maurizio Frontali, esperita l'istruttoria di competenza, esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e s.m.i., **PARERE FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità tecnica e contabile della proposta di Deliberazione sopraindicata.

Marzio, 23/06/2015

Il Responsabile del Servizio Economico-Finanziario  
F.to Cav. Maurizio Frontali

**Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:**

**IL PRESIDENTE**  
**F.to Cav. Maurizio Frontali**

**L'ASSESSORE**  
**F.to Marco Giuseppe Rebosio**

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
**F.to Avv. Giovanni Curaba**

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

(art. 124 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

Su conforme attestazione del Messo Comunale e visti gli atti d'ufficio, **certifico** io sottoscritto Segretario Comunale che del presente verbale della sujestesa deliberazione viene iniziata oggi, 04.08.2015, per 15 giorni consecutivi, la pubblicazione all'Albo pretorio on-line di questo Comune, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 32 della Legge n. 69/2009. Registro delle Pubblicazioni n. 218/2015.

**IL MESSO COMUNALE**  
**F.to Enrica LOMBARDO**

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
**F.to Avv. Giovanni Curaba**

Dalla residenza municipale di Marzio, 04.08.2015

---

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

(art. 134 D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267)

**Certifico** io sottoscritto Segretario Comunale, che la presente Deliberazione proprio perché dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000 è divenuta **ESECUTIVA il 23.06.2015.**

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
**F.to Avv. Giovanni Curaba**

Dalla residenza municipale di Marzio, 04.08.2015

---

**COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI**

**(Art. 125 D.Lgs. n. 267/2000)**

Si dà atto che della presente Deliberazione, contestualmente alla pubblicazione all'Albo pretorio, viene data comunicazione, oggi, 04.08.2015, con prot. n. 1455 del giorno della pubblicazione, ai Capigruppo Consiliari.

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
**F.to Avv. Giovanni Curaba**

Dalla residenza municipale di Marzio, 04.08.2015

Ai sensi dell'art. 18 del DPR n. 445/2000, io sottoscritto ..... attesto che la presente copia, è conforme al verbale originale, depositato presso la Segreteria dell'Ente.

Dalla residenza municipale di Marzio, .../.../....

Il Funzionario incaricato