



## COMUNE DI USSASSAI PROVINCIA DELL'OGLIASTRA

### DELIBERAZIONE DI GIUNTA MUNICIPALE

N. **20**  
Del 24/03/2014

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2014

L'anno duemilaquattordici il giorno ventiquattro del mese di marzo alle ore 12,00, nella sala delle adunanze del Comune convocata regolarmente la Giunta Municipale con la presenza dei signori:

COGNOME E NOME	QUALIFICA	PRESENTI
DEPLANO GIAN BASILIO	SINDACO	SI
PUDDU EVALDO PASQUALE	ASSESSORE	SI
DEPLANO ADALBERTO	ASSESSORE	NO

Totale Presenti **2**  
Totale Assenti **1**

Partecipa con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione (Art. 97, comma 4, lettera a) del D. Lgs.vo n. 267/2000): **SEGRETARIO Dott. Giacomo Mameli**.

Il Sindaco, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita la Giunta Municipale a deliberare sull'argomento di cui all'oggetto.

## LA GIUNTA MUNICIPALE

PREMESSO che le scadenze stabilite dalle vigenti disposizioni legislative per la riscossione delle entrate correnti di maggior consistenza finanziaria possono non consentire di far fronte tempestivamente ai pagamenti per le spese necessarie quali quelle relative agli stipendi, contributi previdenziali, ammortamento mutui, canoni di utenza dei servizi, ed altre spese per il funzionamento dei servizi indispensabili;

RITENUTO che per poter far fronte ai pagamenti necessari occorre autorizzare l'assunzione di un' anticipazione di Tesoreria, con le modalità previste dall'art. 222 del TUEL 267/2000;

VISTO L'art. 222 del D. Lgs 18.08.2000, n. 267 "Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali" che nel disciplinare le anticipazioni di tesoreria prevede:

*"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 dei comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli;*  
*2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'art. 210";*

VISTO l'art. 195, comma 2, del D.Lgs. 267/2000, richiede come presupposto all'utilizzo di somme a specifica destinazione l'adozione della deliberazione di Giunta Comunale relativa all'anticipazione di Tesoreria, di cui sopra;

VISTA la determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 85 del 25 settembre 2008 con la quale e' stata affidata la gestione del Servizio di Tesoreria comunale per il periodo 01.01.2009 / 31.12.2013 al Banco di Sardegna S.p.A. ed approvata contestualmente la relativa convenzione;

DATO ATTO che in data 31/12/2013 è scaduta l'attuale convenzione per il servizio di tesoreria, oggi affidato al Banco di Sardegna, per il periodo dal 01.01.2009 al 31.12.2013;

VISTA la deliberazione della Giunta municipale n.59 del 09/12/2013 con la quale sono state impartite le direttive al Responsabile del Servizio Finanziario affinche' chieda al Banco di Sardegna SpA di assumere in regime di proroga fino al 30/06/2014 la gestione del servizio di tesoreria, nelle more dell'espletamento delle procedure di gara di cui agli art. 208 e seguenti del TUEL 267/00, per il periodo necessario al completamento della procedura di scelta del contraente;

VISTA la convenzione stipulata in data 24/11/2008 per la gestione del servizio di tesoreria comunale con il Banco di Sardegna S.p.A. per il periodo per il periodo 2009-2013 ed in particolare l'art. 11 che disciplina le anticipazioni di tesoreria;

CONSIDERATA la prossima convenzione per il periodo 01/07/2014 – 31/12/2018 che verrà stipulata dalla Tesoreria aggiudicataria della gara di tesoreria in corso di espletamento;

VISTO che il tesoriere comunale, Banco di Sardegna Spa, è tenuto a concedere ai sensi della normativa sopra richiamata un'anticipazione di tesoreria nei limiti ammessi dalla stessa normativa;

RITENUTO necessario attivare, a titolo cautelativo, con il Tesoriere comunale un'anticipazione di tesoreria, entro i limiti di legge, per far fronte, nel caso in cui l'Ente non disponga di risorse proprie, ad eventuali temporanee esigenze di cassa che potrebbero insorgere nel corso del corrente esercizio in relazione a possibili sforamenti temporali fra la fase di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese comunali;

DATO ATTO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 29/04/2013 esecutiva, è stato approvato il rendiconto della gestione dell'anno 2012 e che le entrate accertate nei primi tre titoli ammontano a € 1.182.743,34=;

VISTO quanto disposto dal D.L. n. 133 del 30.11.13, pubblicato in G.U. n. 281 del 30 novembre 2013, secondo il quale per l'anno 2014 il limite massimo di ricorso all'anticipazione di tesoreria di cui al citato articolo 222 del D.lgs. 267/00, è incrementato da tre a cinque dodicesimi fino al 30 marzo 2014;

ATTESA la necessità di richiedere a decorrere dal 01 aprile 2014 e fino al 31 dicembre 2014, salvo eventuali ulteriori interventi normativi in merito e in proroga, l'anticipazione di cassa per il medesimo esercizio, stimandone l'importo nella misura massima di € 295.685,84 pari ai 3/12 delle entrate relative ai primi tre titoli accertati nel penultimo anno precedente;

RITENUTO, pertanto, richiedere al Tesoriere una anticipazione di tesoreria da utilizzare, soltanto nel caso in cui le risorse dell'Ente non siano sufficienti, per far fronte a situazioni di squilibri di cassa, con l'intesa che sarà progressivamente ridotta man mano che saranno superate le difficoltà finanziarie;

VISTO che ai sensi dell'art. 48 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, la Giunta compie tutti gli atti rientranti, ai sensi dell'art. 107, commi 1 e 2 del medesimo Testo Unico, nelle funzioni degli organi di governo che non siano riservate dalla Legge al Consiglio Comunale e che non ricadano nelle competenze, previste dalle leggi o dallo Statuto, del Sindaco o degli organi di decentramento;

ACQUISITO il parere favorevole in merito alla regolarità tecnica e contabile, rilasciato dal Responsabile del servizio Finanziario reso a norma dell'art.49 del D.Lgs 18 agosto 2000, n.267;

VISTO di Regolamento di Contabilità di questa amministrazione;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il D.Lgs. 267/2000 e segnatamente l'art. 175;

CON VOTI UNANIMI

## DELIBERA

DI ATTIVARE con il Tesoriere Banco di Sardegna Spa un'anticipazione di tesoreria, nel caso in cui le giacenze del Comune non siano sufficienti a far fronte a situazioni di squilibri di cassa durante l'intero esercizio 2014;

DI AUTORIZZARE il ricorso all'utilizzo delle anticipazioni di Tesoreria concesse dal Tesoriere, a far data dal 01 aprile 2014 e fino al 31 dicembre 2014, salvo eventuali ulteriori interventi normativi in merito e in proroga, stimandone l'importo nella misura massima di € 295.685,84 pari ai 3/12 delle entrate relative ai primi tre titoli accertati nel Conto Consuntivo 2012;

DI PRECISARE che il Tesoriere Comunale attuerà eventualmente l'utilizzo della suddetta anticipazione su specifica richiesta del Responsabile del Servizio Economico-Finanziario di questo Ente;

DI DARE ATTO che, nel caso di ricorso alla suddetta anticipazione, l'impegno di spesa per l'anno 2014 per gli interessi che saranno dovuti al Tesoriere, in base all'effettivo utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, secondo le modalità previste dalla convenzione con il Tesoriere stesso, verrà assunto con apposita determinazione del competente responsabile del Servizio;

DI PROVVEDERE ad istituire nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014, al titolo V° dell'Entrata, "Anticipazioni di tesoreria", uno stanziamento per l'accensione dell'anticipazione in oggetto ed al titolo III° della Spesa – Funzione 01 - Servizio 03 – Intervento 01 - "Rimborso di anticipazione di tesoreria" – un corrispondente stanziamento per la restituzione del prestito;

DI DISPORRE, ai sensi dell'art. 195 del D.lgs 267/00 per l'esercizio finanziario 2014, l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, fino a concorrenza del limite massimo dell'anticipazione di tesoreria;

DI DARE MANDATO al Responsabile del Servizio Finanziario, o suo delegato, di richiedere al Tesoriere la concessione di anticipazioni di Tesoreria nel limite sopra indicato, il quale utilizzerà l'anticipazione in relazione alle necessità di cassa che si verificheranno nell'esercizio;

DI TRASMETTERE la presente deliberazione al Tesoriere comunale per gli adempimenti di competenza;

VISTA l'urgenza con separata votazione, unanime, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi del 4° comma dell'art.134 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con D.Lgs.n.267 del 18.08.2000.

**Il presente verbale, letto ed approvato, viene così sottoscritto.**

## IL PRESIDENTE DEPLANO GIAN BASILIO

## IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott. Giacomo Mameli

## **PARERI DI CUI ALL'ART. 49 DEL T.U.E.L. N. 267/2000**

## **PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA**

**VISTA la proposta di deliberazione di cui all'oggetto, si esprime parere: favorevole  
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Rag. Cinzia Orazielli

## PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITÀ CONTABILE

**VISTA la proposta di deliberazione di cui all'oggetto, si esprime parere:**favorevole**  
**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO****

Rag. Cinzia Orazielli

Il sottoscritto Segretario comunale ATTESTA che copia della presente deliberazione:

X	è stata affissa all'albo pretorio <i>on-line</i> del Comune per rimanervi 15 giorni consecutivi a partire dal	<b>24/03/2014</b>	(art. 124 T.U.E.L. n. 267/2000);
-	- è stata trasmessa ai Capi Gruppo Consiliari (art. 125 T.U.E.L. n. 267/2000);		

Ussassai 24/03/2014

## IL SEGRETARIO COMUNALE

### Dott. Giacomo Mameli

Il sottoscritto Segretario comunale, visti gli atti d'ufficio, CERTIFICA che la presente deliberazione è diventata esecutiva il **24/03/2014**

<input type="checkbox"/>	decorsi 10 giorni dalla data di pubblicazione non essendo soggetta a controllo in quanto priva di contenuto dispositivo o meramente esecutiva di altra deliberazione (art. 134, comma 3, T.U.E.L. n. 267/2000);
<input checked="" type="checkbox"/>	perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, T.U.E.L. n. 267/2000);

Ussassai 24/03/2014

## IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott. Giacomo Mameli