



**COMUNE DI ROCCA SUSELLA**  
*Provincia di Pavia*

N. 1 Reg. Delib.  
del 9/01/2014

**ORIGINALE**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE  
DELLA GIUNTA COMUNALE**

OGGETTO : Richiesta anticipazione di Tesoreria per l'anno 2014

L'anno **duemilaquattordici**, addì **nove**, del mese di **gennaio**, alle ore **15** e minuti **15**, nella sala delle adunanze si è riunita la GIUNTA COMUNALE.

Risultano:

Cognome e Nome	Carica	Presenti	Assenti
<i>BARZON Pierluigi</i>	Sindaco	P	
<i>TORLASCO Giorgio</i>	Assessore	P	
<i>STURLA Luciano</i>	Assessore		A
<i>STURLA Pierangelo</i>	Assessore	P	
<i>STRINGA Giampiero</i>	Assessore		A
		Totale PRESENTI N°	3
		Totale ASSENTI N°	2

Partecipa il Segretario Comunale Dott.ssa LANZARO Mariarosaria.

Il Sig. BARZON Pierluigi, Sindaco, assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza dichiara aperta la seduta e pone in discussione la seguente pratica all'ordine del giorno:

## 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 tesorieri 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 [.....]";*

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 € 278.431,90, e che pertanto il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria è pari ad € 69.607,98;

TITOLO	I	Entrate tributarie	€	198.762,74
TITOLO	II	Trasferimenti correnti	€	60.594,82
TITOLO	III	Entrate extratributarie	€	19.074,34
TOTALE ENTRATE CORRENTI			€	278.431,90
(consuntivo 2012)				
LIMITE PER LE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA			€	<b>69.607,98</b>

RITENUTO che per l'esercizio 2014 si possa chiedere al tesoriere comunale un'anticipazione non superiore al limite suddetto, quindi pari a 62.450,00 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;

#### ACQUISITI

- il parere di regolarità tecnica del responsabile del servizio interessato ai sensi del combinato disposto di cui agli artt. 49 e 147 bis – comma 1 – del dec. lgs. del . 18.8.2000, n. 267 allegato alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;
- il parere di regolarità contabile del responsabile del servizio interessato ai sensi del combinato disposto di cui agli artt. 49 e 147 bis – comma 1 – del dec. lgs. del . 18.8.2000, n. 267 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 2014, l'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del T.U.E.L., approvato con D.lgs. 267/2000 e ss.m.i. sino alla concorrenza di € 62.450,00 da estinguersi entro il 31.12.2014;
2. 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;
3. di assumere a proprio carico tutte le spese inerenti e conseguenti l'operazione, ivi compresi eventuali oneri fiscali.
4. di dichiarare con separata ed unanime votazione favorevole, la presente deliberazione immediatamente eseguibile., stante l'urgenza di provvedere di cui all'art. 134, comma 4 del dec. Lgs. 267 del 18.08.2000

C O P I A

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue:

**IL SINDACO**  
( BARZON Pierluigi)

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
( Dott.ssa LANZARO Mariarosaria)

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario Comunale certifica che la presente deliberazione in data odierna viene pubblicata in copia mediante affissione all'Albo Web il giorno 21/01/2014, ove resterà per 15 giorni consecutivi .

Contestualmente all'affissione all'albo, copia del presente verbale è trasmessa in elenco ai capigruppo consiliari (art. 125 del T.U. n. 267/2000).

Rocca Susella , lì 21/01/2014

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
( Dott.ssa LANZARO Mariarosaria)

---

**ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno , ai sensi dell'art. 134,del D.Lgs. 18/08/2000, n.267.

Rocca Susella, lì \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
( Dott.ssa LANZARO Mariarosaria)