

Delibera nr. 36 dd. 29/05/2017

OGGETTO: Richiesta al **Tesoriere Comunale – Cassa Rurale Bassa Anaunia** – di un’anticipazione di cassa dell’importo di € **240.000,00**, per l’esercizio finanziario **2017**.

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamata la deliberazione della Giunta comunale n. 81/2014 dd. 09.12.2014, mediante la quale si affidava il servizio di Tesoreria comunale per il triennio 2015 -2017 alla Cassa Rurale Bassa Anaunia di Denno;

Richiamato il contratto con il suddetto Istituto di credito stipulato il 30.12.2014 –Rep. n. 196, registrato in forma telematica il 09/01/2015;

Atteso che, ai sensi dell'art. 16 del Capitolato Speciale di Tesoreria approvato con deliberazione giuntale n. 67/2014, il Tesoriere, su richiesta dell'Ente, è tenuto a concedere anticipazioni di tesoreria entro il limite di legge;

Atteso che allo scopo di fronteggiare delle temporanee deficienze di cassa che potrebbero verificarsi in corso d’anno, a causa del non costante flusso di entrate, appare utile ed opportuno chiedere al Tesoriere in parola un’anticipazione di cassa tale da poter garantire la regolare evasione dei pagamenti;

Rilevato al riguardo che essa non può in ogni caso superare i limiti previsti dalle vigenti disposizioni di legge e specificatamente definiti dalla L.P. 6 settembre 1979 n. 6, la quale, all’art. 1- comma II, stabilisce che *“a partire dal 1979 l’indebitamento per anticipazioni di tesoreria dei comuni non può superare il limite dei tre dodicesimi delle entrate accertate nell’anno precedente, afferenti ai primi tre titoli dell’entrata”*;

Accertato a questo proposito che il Conto Consuntivo dell’esercizio finanziario 2015, approvato con consiliare n. 20 di data 23 agosto 2016, evidenziava le seguenti risultanze:

ESERCIZIO FINANZIARIO DI RIFERIMENTO: 2015		
Entrate accertate al Titolo primo	Euro	403.365,20.=
Entrate accertate al Titolo secondo	Euro	228.100,83.=
Entrate accertate al Titolo terzo	Euro	362.496,35.=
Totale	Euro	993.962,38.=
TRE DODICESIMI DEL TOTALE	Euro	248.490,60.=

Constatato che appare dunque utile ed opportuno richiedere per il prossimo esercizio finanziario 2017 un’anticipazione di cassa nella misura di max Euro 240.000,00.=, al fine di assicurare la regolarità dei pagamenti;

Verificato che nel bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2017 è previsto espressamente l’Intervento contrassegnato con il N. 60.01.5.01- piano dei conti 5 1 1 1 1 (cap. 4000, denominato “Restituzione di somme per anticipazioni di cassa”) dell’importo di Euro 1.000.000,00.= e l’Intervento n. 50.01.1.07 Piano dei conti 1 7 6 4 1 (cap. 2670 denominato “Interessi passivi su anticipazione di Tesoreria”), dell’ammontare di Euro 500,00=;

Visti i pareri favorevoli resi dal Segretario Comunale e dal Responsabile dell’Ufficio

Ragioneria e Bilancio in ordine rispettivamente alla regolarità tecnico amministrativa e contabile ai sensi dell'art. 81 T.U.LL.RR.O.C. approvato con DPRReg. 1° febbraio 2005 n. 3/L;

Ad unanimità di voti espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

1. di chiedere al Tesoriere Comunale – Cassa Rurale Bassa Anaunia con sede in Denno, per i motivi meglio esposti in premessa, la somma di € 240.000,00.- a titolo di anticipazione di cassa per l'esercizio finanziario 2017, da utilizzarsi secondo le effettive esigenze di liquidità;
2. di estinguere l'anticipazione stessa entro l'esercizio finanziario 2017 (31 dicembre 2017), dando atto che la somma corrispondente all'eventuale utilizzo non rimborsato al 31 dicembre 2017 sarà versata al Tesoriere come entrata di competenza del Comune e da questi contabilizzata come riscossione di pertinenza, autorizzando il Tesoriere ad addebitare all'esercizio finanziario 2018, con valuta 31 dicembre 2017, lo stesso importo, con richiesta di emissione dei relativi mandati di pagamento sull'esercizio 2018 in conto residui 2017, previa eventuale attivazione in tempo utile dell'occorrente anticipazione sull'esercizio finanziario 2018 nel caso non sia possibile l'utilizzazione dei fondi propri del Comune;
3. di riconoscere che gli interessi ed oneri accessori troveranno adeguata copertura all'**Intervento** contrassegnato dal codice meccanografico **N. 50.01.1.07** Piano dei conti 1 7 6 4 1, **cap. 2670**, del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017 in corso di approvazione;
4. di dare atto che le previsioni in merito alle dotazioni di competenze relativamente agli stanziamenti per la riscossione ed il rimborso dell'anticipazione sono rispettivamente previste al codice meccanografico **N. 7.01.010** (ex **cap. 2000**) dell'entrata ed al codice meccanografico **N. 60.01.5.01** Piano dei Conti 5 1 1 1 1, **cap. 4000**, dell'uscita del bilancio di previsione 2017 in corso di approvazione;
5. di dare altresì atto che a seguito di votazione unanime, espressa con voti palesi, la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 79 IV comma del D.P.Reg. 1° febbraio 2005 n 3/L;
6. di dare infine evidenza, ai sensi dell'art. 4 della L.P. 30.11.1992 n. 23, che avverso la presente deliberazione è ammessa opposizione alla Giunta comunale entro il periodo di pubblicazione (art. 79 c. 5 D.P.Reg. 1/02/2005 n 3/L e ss.mm.), ricorso giurisdizionale al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa di Trento entro 60 giorni (art. 29 D.lgs. 104/2010), o ,in alternativa, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni dalla conoscenza del presente provvedimento (art. 8 D.P.R. 1199/1971).
