



**Comune di**  
**CAPRESE MICHELANGELO**

Provincia di Arezzo

---

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**DELIBERAZIONE N. 22 del 27/02/2020**

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO 2020

Oggi, 27/02/2020 alle ore 18,00 nella sala delle adunanze della Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale

*Presiede la seduta il Sig. CLAUDIO BARONI nella sua qualità di Sindaco.*

FATTO L'APPELLO NOMINALE RISULTANO PRESENTI ED ASSENTI I SIGNORI:

		PRESENTE	ASSENTE
Baroni Claudio	Sindaco	X	
Acquisti Paolo	Assessore	X	
Finocchi Ilaria	Assessore		X

Presenti n. 2 Assenti n. 1

Assiste il Sig.: Dr.ssa Bartolucci M. Gabriella Segretario Comunale incaricato di redigere il presente verbale.

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, invita i presenti alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

Letto, confermato e sottoscritto  
IL SINDACO  
F.to Claudio Baroni

Il Segretario Comunale  
F.to Dr.ssa Maria Gabriella Bartolucci

---

Per copia conforme all'originale e per uso amministrativo.

Caprese Michelangelo, li 14/04/2020

Il Segretario Comunale  
F.to Dr.ssa Maria Gabriella Bartolucci

---

#### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

- COPIA DELLA PRESENTE DELIBERAZIONE E' STATA AFFISSA ALL'ALBO PRETORIO IN DATA ODIERNA E VI RIMARRA' PER 15 GIORNI CONSECUTIVI AI SENSI E PER GLI EFFETTI DELL'ART.124, COMMA 1, DEL D.LGS. 18/08/2000, N. 267.

Caprese Michelangelo, li 14/04/2020

Il Segretario Comunale  
F.to Dr.ssa Maria Gabriella Bartolucci

---

#### ESECUTIVITA'

La presente deliberazione:

- è stata comunicata con lettera prot. n. 958 del 14/04/2020 ai Sig.ri capigruppo consiliari;

- è divenuta esecutiva:

- per decorrenza di dieci giorni dalla sua pubblicazione e ciò ai sensi del 3° comma dell'art.134 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000 n.267.

x perché dichiarata immediatamente esecutiva (art. 134, 4° comma, decreto legislativo 18 agosto 2000 n.267).

- Caprese Michelangelo, li 14/04/2020

Il Segretario Comunale  
F.to Dr.ssa Maria Gabriella Bartolucci

G.M. n. 22/2020

## LA GIUNTA MUNICIPALE

VISTO l'art. 222 del D.lvo 267/2000 e s.m.i., che consente di ricorrere ad 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;

VISTO l'art. 195, commi 1 e 2 del D.lvo 267/2000 e s.m.i., che dispone che gli Enti Locali possono disporre l'utilizzo in termini di cassa di entrate a specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile;

VISTA e richiamata la propria precedente deliberazione n. 33 del 02/04/2019 avente ad oggetto "Anticipazione di tesoreria esercizio 2019" con la quale veniva determinato:

- l'ammontare degli accertamenti dei primi tre titoli dell'entrata relativamente all'anno 2017;
- l'ammontare dell'anticipazione di tesoreria concedibile al momento dell'adozione dell'atto, pari ai 5/12 dell'importo sopra richiamato;

VISTO l'art. 2, comma 3 bis del D.L. 28 gennaio 2014, n.4, convertito con modificazioni dalla L. 28 marzo 2014, n. 50, così come modificato dal comma 618 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018) che dispone:

3-bis. 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, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2019;

VISTO l'art.1, comma 555 della L. 27 dicembre 2019 n. 160 (legge di bilancio 2020) che ha elevato da 3 a 5 dodicesimi il limite massimo di ricorso alle anticipazioni di tesoreria di cui al comma 1 per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022.

DATO ATTO nell'esercizio 2018 le entrate afferenti ai primi tre titoli del bilancio sono state accertate nei seguenti importi:

- Titolo 1° :	€.	1.025.955,15
- Titolo 2° :	€.	37.777,53
- Titolo 3° :	€.	<u>628.352,77</u>
TOTALE	€.	1.692.085,45

DATO ATTO quindi che l'importo dell'anticipazione massima che il tesoriere può concedere, per l'anno 2020 ai sensi del combinato disposto dell'art. 222 del D.lvo 267/2000, e dell'art.1 comma 555 della L. 160/2019, pari ai 5/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente ammonta a € 705.035,61;

VISTO che il tesoriere Banca di Anghiari e Stia credito cooperativo soc. coop. è tenuto a concedere un'anticipazione di tesoreria ai sensi e nei limiti ammessi dalla normativa sopra richiamata;

CONSIDERATO comunque che per il nostro ente è presumibile che possa essere ampiamente sufficiente una anticipazione di tesoreria nel limite dei 3/12 delle entrate accertate nell'esercizio 2018 pari ad € 423.021,37;

ACCERTATO che alla eventuale anticipazione sarà applicato il tasso di interesse previsto dall'apposita convenzione sottoscritta con il tesoriere comunale e pari al tasso Euribor tre mesi base 360 gg, media mese precedente aumentato di 3,00 punti percentuali;

VISTA la vigente convenzione di tesoreria comunale;

VISTO l'art. 195 del T.U.E.L.;

VISTO l'art. 222 del T.U.E.L.;

VISTO l'art. 2, comma 3 bis del D.L. 28 gennaio 2014, n. 4, convertito con modificazioni dalla L. 28 marzo 2014, n. 50;

VISTA la L. 27/12/2017 n. 205, (legge di bilancio 2018);

VISTA la L. 27 dicembre 2019 n. 160 (legge di bilancio 2020);

VISTO lo Statuto Comunale ed il Regolamento di Contabilità;

Con voti unanimi;

### **DELIBERA**

1. di autorizzare, per le motivazioni di cui in narrativa, l'anticipazione di tesoreria per l'anno 2020 sino ad un importo massimo di €. 423.021,37 pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate ai primi tre titoli di entrata del bilancio dell'esercizio 2018 e quindi contenuto entro il limite massimo fissato dalla normativa vigente;
2. di autorizzare in via generale, con priorità rispetto all'ordinaria anticipazione di tesoreria, l'utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria di cui al precedente punto 1 e con le modalità di cui all'art. 195 del T.U.E.L.;
3. di impegnarsi inoltre a corrispondere sulle somme anticipate gli interessi secondo il tasso previsto dall'apposita convenzione sottoscritta con il tesoriere comunale e pari al tasso Euribor tre mesi base 360 gg, media mese precedente aumentato di 3,000 punti percentuali;
4. di dare atto che l'ammontare dei fondi a specifica destinazione andrà ricostituito d'ufficio dal tesoriere comunale con le prime riscossioni a destinazione ordinaria;

5. di dare atto che con separata determinazione del responsabile del servizio finanziario sarà assunto l'impegno di spesa per gli interessi che decorreranno dall'effettivo utilizzo delle somme;
6. di trasmettere copia della presente deliberazione al tesoriere comunale;
7. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma del T.U.E.L..

Si esprime parere favorevole ai sensi dell'art. 49, c. 1 e dell'art. 147 bis, c. 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267

Il Segretario comunale  
D.ssa Maria Gabriella Bartolucci