

**CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE DEI  
SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI**

Viale Libertà 30 , Borgomanero

COPIA

**VERBALE DI DELIBERAZIONE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

N. 20 del 25/06/2014

**OGGETTO** :AMPLIAMENTO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ANNO 2014 AI SENSI DEL DECRETO-LEGGE 28.GENNAIO 2014, N. 4 CONVERTITO IN LEGGE 28 MARZO 2014, N. 50

L'anno **duemilaquattordici**, addì **venticinque**, del mese di **giugno**, alle ore **17** e minuti **30**, nella sala delle riunioni.

Previa osservanza di tutte le formalità previste dal vigente D.Lgs. n.267 del 18/08/2000, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei signori:

Cognome e Nome	Carica	Pr.	As.
<b>VALLOGGIA Bruno</b>	PRESIDENTE	X	
<b>MOIA Vittorino</b>	VICEPRESIDENTE	X	
<b>BRIGONZI Margherita *</b>	CONSIGLIERE		
<b>BUSCHINI Mauro</b>	CONSIGLIERE	X	
<b>FRANCIONI Sergio</b>	CONSIGLIERE	X	
<b>FRASCOIA Claudia</b>	DIRETTORE (No voto)	X	
<b>Totale</b>		<b>5</b>	

\* Il Consigliere Brigonzi Margherita risulta dimissionario dal 31/05/2012.

Assiste all'adunanza il Segretario F.F. **dott.ssa Claudia Frascoia** il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Dott. **VALLOGGIA Bruno** nella sua qualità di PRESIDENTE assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

**DELIBERAZIONE N. 20 DEL 25.06.2014****OGGETTO: AMPLIAMENTO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ANNO 2014 AI SENSI  
DECRETO-LEGGE 28.GENNAIO 2014, N. 4 CONVERTITO IN LEGGE 28 MARZO 2014, N. 50**

\*\*\*\*\*

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

## • Premesso:

- che le entrate affluiscono nelle casse del Consorzio in parte a scadenze periodiche e in parte a scadenze non programmabili, in particolare i trasferimenti da parte della Regione Piemonte relativi al fondo ordinario e ai vari fondi finalizzati;
- che le spese, al contrario, impegnano la cassa quotidianamente per fronteggiare le esigenze connesse allo svolgimento dei servizi;

- Richiamata la deliberazione n. 24 del 28.11.2013 ad oggetto: "Anticipazione di Tesoreria per l'anno 2014" con la quale si richiedeva alla Tesoreria del Consorzio, Intesa San Paolo spa filiale di Borgomanero – P.zza Martiri, un'anticipazione di tesoreria pari ad € 1.120.479,00 secondo le modalità previste all'art. 222 del D.Lgs.vo 267 del 18.8.2000 e quindi entro il limite di 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente ed afferenti ai primi tre titoli di entrata del Bilancio;
- Visto il Decreto-legge 28.1.2014, n. 4 "Disposizioni urgenti in materia tributaria e contributiva e di rinvio di termini relativi ad adempimenti tributari e contributivi" ed in particolare l'art. 2, comma 3 bis che recita: "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 anticipazione di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2014";
- Dato atto che il sopra citato decreto è stato convertito in legge 28.3.2014, n. 50 senza modifiche all'art. 2, comma 3bis;
- Considerato che attualmente l'Ente è in anticipazione di tesoreria e che comunque ha saldato solo parzialmente i pagamenti riferiti all'anno 2013 e in minima parte quelli riferiti all'anno 2014;
- Valutato opportuno estendere il limite di anticipazione, richiedendo la disponibilità di un ulteriore dodicesimo, passando così dagli attuali 3/12 a 4/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli di entrata di Bilancio;
- Considerato che con il ricorso a tale ulteriore anticipazione l'Ente si assume un impegno ad utilizzare la disponibilità sono in caso di contingente necessità (ad esempio: impegni contrattuali non derogabili);
- Dato atto che rispetto all'esercizio 2014 il penultimo esercizio a cui riferirsi è quello relativo all'anno 2012, le cui risultanze sono state approvate con deliberazione di Assemblea n. 2 del 27.3.2013, che presenta la situazione è la seguente:

Titolo 1°	€ --
Titolo 2°	€ 4.197.916,31
Titolo 3°	€ 284.003,26
Totale	€ 4.481.919,57

- Ritenuto opportuno richiedere un ulteriore dodicesimo, pari a € **373.490,00** (arrotondato per difetto) in aggiunta ai 3/12 già richiesti ed accordati dalla Tesoreria Intesa Sanpaolo spa – filiale di Borgomanero a valere per l'anno 2014, pari ad € **1.120.479,00** - stante i persistenti ritardi nei trasferimenti regionali;
- Considerato altresì che gli interessi sull'anticipazione di tesoreria decorreranno dall'effettivo utilizzo delle somme secondo le modalità di cui alla convenzione sottoscritta con il citato istituto di credito Intesa Sanpaolo spa;
- Dato atto che la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 35 del 15.11.2002 (allegato A), pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 279 del 28.11/2002 prevede la possibilità di utilizzare, da parte del Tesoriere, la forma tecnica di scoperto su fondo ordinario di tesoreria, senza generare alcun effettivo trasferimento di fondi e senza introitare la relativa somma con ordine di riscossione;
- Ritenuto di provvedere in merito;

- Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore e del Responsabile Finanziario del Consorzio sull'adozione del presente provvedimento in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi del l'art.49 comma 1 del D. Lgs. 18/8/2000, n.267.

All'unanimità dei voti

# DELIBERA

1. Di richiedere alla Tesoreria dell'Ente INTESA SAN PAOLO spa – Filiale di Borgomanero, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 2 comma 3bis del D.L. 28.01.2014 n. 4 convertito in legge 28.3.2014 n. 50, un'anticipazione di tesoreria pari a € **373.490,00** aggiuntiva a quella già accordata di € 1.120.479,00, a valere per l'anno 2014 nei limiti del citato art. 2 comma 3bis del D.L. 28.1.2014 n. 4, convertito in legge 28.3.2014 n. 50, calcolato come segue:

Titolo 1°	€ --
Titolo 2°	€ 4.197.916,31
Titolo 3°	€ 284.003,26
	€ 4.481.919,57

Da cui deriva l'importo di € 373.493,30 corrispondente a 1/12 di 4.481.919,57;

2. Di vincolare irrevocabilmente a favore di INTESA SAN PAOLO spa – Filiale di Borgomanero tutte le entrate dei primi tre titoli del Bilancio del Consorzio, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi maturandi interessi;

3. Di estinguere l'anticipazione entro l'esercizio finanziario 2014, dando atto che la somma corrispondente all'eventuale utilizzo non rimborsato al 31/12/2014 sarà versato dal tesoriere come entrata di competenza dell'Ente e da questi contabilizzata come riscossione di competenza, autorizzando il Tesoriere ad addebitare all'esercizio 2015, con valuta 31/12/2014 lo stesso importo, con richiesta di emissione del relativo mandato di pagamento sull'esercizio 2014 nel caso in cui sia possibile l'utilizzo di fondi propri del Consorzio;

4. Di dare atto che le dotazioni di competenza e di cassa relative agli stanziamenti per la riscossione e il rimborso dell'anticipazione nonché per gli interessi passivi, verranno previsti in **apposita variazione** di bilancio rispettivamente alla risorsa 5.01.5100 ed all'intervento 3.01.08.01 cap. 5401;

5. Di impegnarsi a corrispondere sulle somme anticipate l'interesse pari al tasso previsto, imputando la spesa al citato intervento 1.01.08.06 cap. 801 del Bilancio 2014;

6. Di rimborsare alla Tesoreria eventuali ulteriori spese, imposte e tasse che ne dovessero derivare;

7. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile stanti le ragioni di urgenza che hanno indotto all'assunzione della medesima.

Del che si è redatto il presente verbale

**IL SEGRETARIO**

F.to dott.ssa Claudia Frascoia

**IL PRESIDENTE**

F.to Dott. VALLOGGIA Bruno

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE (Art.124 D.Lgs.267/00)**

La presente deliberazione è stata pubblicata per 15 giorni all'Albo Web e all'Albo Pretorio del Consorzio con il n. 241 del Registro a decorrere dal 30.07.2014

**IL SEGRETARIO**

F.to dott.ssa Claudia Frascoia

Immediatamente eseguibile

**IL SEGRETARIO**

F.to dott.ssa Claudia Frascoia

---