



COMUNE DI POGGIO SAN VICINO

Provincia di Macerata
Via del Comune, 2 - 62021 POGGIO SAN VICINO - C.F. 00312750433

DELIBERAZIONE ORIGINALE DELLA GIUNTA COMUNALE

DELIBERAZIONE NUMERO 5 DEL 31-01-20

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ANNO 2020

L'anno duemilaventi il giorno trentuno del mese di gennaio alle ore 18:55, convocata in modalità elettronica, ai sensi del regolamento comunale, approvato con deliberazione di consiglio comunale 30/07/2020, n. 26, si è svolta la seduta in videoconferenza della Giunta Comunale, alla presenza dei signori:

:

Simoncini Sara	SINDACO	P
ZAMPONI ALBERTO	VICE SINDACO	P
ZAMPONI LUANA	ASSESSORE	P

Assegnati n. 3 In carica n. 3 Presenti n. 3 Assenti n. 0

Favorevoli 3

Contrari 0

Astenuti 0

Assiste in qualità di segretario verbalizzante il SEGRETARIO COMUNALE

Dott. Trojani Fabio

Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza l' Ing. Simoncini Sara nella sua qualità di SINDACO ed invita la Giunta Comunale alla discussione dell'oggetto su riferito.

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 25 ottobre 2019, a termini della quale è stato approvato il documento unico di programmazione (*DUP*) 2020-2022 e il bilancio di previsione 2020-2022;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 54 del 15 novembre 2019, a termini della quale è stato approvato il «*piano esecutivo di gestione* – parte finanziaria – 2020-2022»;

VISTO l'articolo 222, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni, che prevede che il tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della giunta, conceda allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

DATO ATTO che, allo stato attuale, il Comune non presenta deficienza di cassa ma reputato tuttavia opportuno di autorizzare, in via precauzionale, il ricorso all'anticipazione di tesoreria nel limite di 3/12 delle entrate correnti accertate in sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2018, giusta deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 20 maggio 2019, in complessivi € 2.728.317,53 come desumibile dalla tabella dimostrativa che segue:

descrizione	importo accertato	
titolo I	€	21 8.061 ,95
titolo II	€	1 58.787,32
titolo III	€	54.1 88,77
totale	€	431.038,04

OSSERVATO che, conseguentemente, l'importo massimo dell'anticipazione di tesoreria ottenibile per l'esercizio finanziario 2020 risulta essere pari a € 107.759,51;

VISTO l'articolo 12 (*Anticipazione di tesoreria*) della convenzione per l'espletamento da parte della «*Banca di credito coopera rivo di Filottrano*» del servizio di tesoreria del comune di Poggio San Vicino per il periodo 1° gennaio 2020 - 31 dicembre 2024, stipulata con atto repertorio n. 395 del 30 gennaio 2020 a seguito di aggiudicazione definitiva a seguito di espletamento di gara ad evidenza pubblica di cui alla determinazione n. 19 in data 27 dicembre 2019;

CONSTATATO che il Tesoriere, in caso di ricorso all'anticipazione di tesoreria, applicherà il tasso di interesse passivo agganciato al tasso «*Euribor*» a 3 mesi, base 360 giorni media mese precedente ciascun trimestre solare, vigente tempo per tempo, aumentato dello spread del 2% come offerto in sede di gara;

VISTO, quindi, l'articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modificazioni, a termini del quale gli enti locali che non si trovano in stato di dissesto finanziario:

- ❖ possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti;
- ❖ tali entrate possono essere utilizzate per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile;
- ❖ il ricorso all'utilizzo delle entrate di cui trattasi vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria;

RITENUTO opportuno, sempre in via precauzionale, autorizzare l'utilizzo temporaneo, in termini di cassa, delle entrate vincolate per le finalità di cui al citato articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modificazioni;

VISTO il punto 3.26 del «*Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria*»;

VISTI i pareri favorevoli resi, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 49 del decreto legislativo n. 267/2000, dal responsabile dell'Area Finanziaria e Contabile in ordine rispettivamente alla regolarità tecnica ed alla regolarità contabile del presente provvedimento;

Con votazione unanime,

D E L I B E R A

- 1) Di ritenere le premesse parte integrante e sostanziale della presente proposta e del sottostante dispositivo.
- 2) Di autorizzare, per l'esercizio finanziario 2020, il ricorso all'anticipazione di tesoreria nell'importo massimo di € 80.000,00, utilizzabile secondo le necessità dell'Ente, dando atto che tale importo è calcolato nel limite di tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (nella fattispecie il rendiconto 2018), come in premessa dettagliate, ai sensi del combinato disposto dell'articolo 222 del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modificazioni.
- 3) Di dare atto che il Tesoriere comunale, in conformità alla previsione di cui all'articolo 14, comma 1, della convenzione di tesoreria, in caso di utilizzo dell'anticipazione applicherà le seguenti condizioni:
 - ⇒ tasso di interesse passivo agganciato al tasso «*Euribor*» a 3 mesi, base 365 giorni media mese precedente ciascun trimestre solare, vigente tempo per tempo, aumentato dello spread del 2%;
- 4) Di dare atto che la gestione dell'anticipazione, attivata a termini della presente deliberazione, deve intendersi ricondotta ai seguenti rispettivi stanziamenti dell'annualità 2020 del bilancio di previsione 2020-2022:

<i>parte ENTRATA</i>		
titolo	7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
tipologia	70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
codice	7.01.01.01.001	

capitolo	640	ANTICIPAZIONE STRAODINARIA DI CASSA
----------	-----	--

parte SPESA		
missione	60	Anticipazioni finanziarie
programma	01	Restituzione anticipazione di tesoreria
titolo	5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere
codice	5.01.01.01.001	
capitolo	2930	RIMBORSO ANTICIPAZIONE STRAODINARIO CASSA

- 5) Di dare atto che alla spesa per il pagamento degli interessi passivi, dovuti al Tesoriere dell'Ente in dipendenza dell'anticipazione di cui al presente provvedimento, si farà fronte con l'apposito stanziamento di cui al capitolo 94/15 "Interessi su anticipazione di cassa", dell'annualità 2020 del bilancio di previsione 2020-2022.
- 6) Di autorizzare, inoltre, l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate 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 cui al precedente punto 2) e con le modalità di cui all'articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000.
- 7) Di dare atto che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere ed i relativi movimenti di utilizzo e reintegro, in termini di cassa, delle somme vincolate di cui al precedente punto 6), parte dispositiva, sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario (*cf. principio contabile 10 - allegato 4.2 - del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni*) e saranno riconducibili ai seguenti rispettivi stanziamenti dell'annualità 2020 del bilancio di previsione 2020-2022:

parte ENTRATA		
titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro
tipologia	6000	Entrate per partite di giro
codice	9.01.99.06.001	
capitolo	710	Entrate derivanti gestione incassi vincolati - Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 TUEL
codice	9.01.99.06.002	
capitolo	720	Entrate derivanti gestione incassi vincolati - Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 TUEL

parte SPESA		
missione	99	Servizi per conto terzi
programma	01	Servizi per conto terzi e partite di giro
titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro
codice	7.01.99.06.001	
capitolo	2980	Uscite derivanti gestione incassi vincolati - utilizzo incassi vincolati art. 195 TUEL
codice	9.01.99.06.002	
capitolo	2985	Uscite derivanti gestione incassi vincolati - destinazione incassi liberi a reintegro incassi vincolati

- 8) Di comunicare il presente provvedimento al Tesoriere comunale “Banca di credito cooperativo di Filottrano”.
- 9) Di dare atto che la presente deliberazione verrà trasmessa in elenco ai Capigruppo consiliari ai sensi dell'articolo 125 del decreto legislativo n. 267/2000.

Quindi, con separata votazione resa ad unanimità di voti espressi in forma palese,

D E L I B E R A

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del decreto legislativo n. 267/2000.

PARERE: Favorevole in ordine alla **REGOLARITA' TECNICA**

Data: 31-01-2020

Il Responsabile del servizio
Barboni Santina

PARERE: Favorevole in ordine alla **REGOLARITA' CONTABILE**

Data: 31-01-2020

Il Responsabile del servizio
Barboni Santina

Steso il presente verbale, lo stesso viene letto, approvato e sottoscritto come appresso.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Trojani Fabio

IL SINDACO
Ing. Simoncini Sara

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Della suesesa deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio on line per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art.124, comma 1 della Legge n.267/00 con pubblicazione numero 204.

Poggio S. Vicino li 08-09-21

Il Segretario Comunale
Dott. Trojani Fabio

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto segretario comunale certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi dal 08-09-2021 al 23-09-2021, ai sensi dell'art.124, comma 1 della Legge n.267/00 senza reclami.

ESTREMI DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile con le modalità previste dall'art.134, comma 4 della Legge n.267/00.

Poggio S. Vicino li 23-09-21

Il Segretario Comunale
Dott. Trojani Fabio