



COMUNE *di* COSSIGNANO

PROVINCIA DI ASCOLI PICENO

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
Numero 34 Del 27-12-20

Oggetto: ATTIVAZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO
DI SOMME VINCOLATE ESERCIZIO 2021

L'anno duemilaventi il giorno ventisette del mese di dicembre alle ore 18:45, nella Residenza Municipale, in seguito a convocazione disposta nei modi di legge, si è riunita la Giunta comunale nelle persone dei signori:

Luciani Roberto	SINDACO	P
Carlini Angelo	ASSESSORE	P
Pasqualini Arianna	ASSESSORE	P

Assegnati n. 3 in carica n. 3 presenti n. 3 assenti n. 0

Assiste in qualità di segretario verbalizzante il Segretario Comunale, Dr. Enrico Equizi;

Assume la presidenza il Sindaco Roberto Luciani che, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la riunione ed invita la Giunta comunale ad esaminare, discutere e deliberare in merito alla proposta relativa all'argomento di cui all'oggetto, a tergo riportata.

COMUNE DI COSSIGNANO
PROVINCIA DI ASCOLI PICENO

PROPOSTA N. 44 DEL 22/12/2020 DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

ORGANO E/O UFFICIO PROPONENTE: UFFICIO RAGIONERIA

RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO: RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO - FINANZIARIA E AMMINISTRATIVA

OGGETTO: ATTIVAZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO DI SOMME VINCOLATE ESERCIZIO 2021

Il Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria e Amministrativa

PREMESSO che con determinazione n. 53 del 18/06/2015 del Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria e Amministrativa è stata disposta l'aggiudicazione definitiva del Servizio di Tesoreria Comunale per il quinquennio 2015-2019 alla Banca dell'Adriatico SpA, ora Banca Intesa Sanpaolo SpA;

VISTA inoltre le determinazioni del Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria e Amministrativa di proroga del servizio di tesoreria, nelle more dell'espletamento del nuovo affidamento, e in particolare la n. 124 del 31/12/2020 con la quale è stata disposta la proroga tecnica fino al 30.06.2021 della concessione del Servizio di Tesoreria alle medesime condizioni di cui alla convenzione in essere con la Banca Intesa Sanpaolo SpA;

VISTO il Bilancio di previsione 2020-2022 approvato con deliberazione del Commissario Prefettizio – Consiglio comunale nr. 6 del 30 giugno 2020;

DATO ATTO che l'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 200 n. 267 testualmente recita: *“1. Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) 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 disponibile ai sensi dell'articolo 222. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.*

2. L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.

3. Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria. Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.

4. Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le entrate vincolate, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni"

RICHIAMATO l'art. 222 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 testualmente recita: *"1. 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, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.*

2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.

2-bis. Per gli enti locali in dissesto economico-finanziario ai sensi dell'articolo 246, che abbiano adottato la deliberazione di cui all'articolo 251, comma 1, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione, il limite massimo di cui al comma 1 del presente articolo è elevato a cinque dodicesimi per la durata di sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione. È fatto divieto ai suddetti enti di impegnare tali maggiori risorse per spese non obbligatorie per legge e risorse proprie per partecipazione ad eventi o manifestazioni culturali e sportive, sia nazionali che internazionali."

RICHIAMATO l'art. 1, comma 555, della L. n. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) il quale prevede che: *"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'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022";*

CONSIDERATO che il Comune di Cossignano non si trova in situazione di dissesto economico-finanziario;

DATO ATTO che l'ammontare delle entrate correnti (primi tre titoli), accertato nel penultimo anno precedente, è pari ad Euro 1.086.194,23 e quindi l'importo massimo per l'anticipazione di tesoreria pari ai cinque dodicesimi ammonta ad Euro 452.580,93;

RITENUTO di dover autorizzare il ricorso all'anticipazione di cui trattasi per l'esercizio 2021, dietro corresponsione al Tesoriere dei relativi interessi bancari in caso di effettivo utilizzo delle somme;

RITENUTO altresì di autorizzare il tesoriere all'utilizzo, in termini di cassa, di somme aventi specifica destinazione con le modalità di cui all'art. 13 della sopra citata convenzione di tesoreria e conformemente al disposto di cui all'art. 195 del TUEL autorizzandolo, nel contempo, a porre il vincolo sulla corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria nonché a ricostituire la consistenza delle somme vincolate con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;

RILEVATO che si rende comunque prioritario, rispetto all'attivazione dell'anticipazione di tesoreria, consentire al Tesoriere Comunale l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d), D.Lgs. n. 267/2000 per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, entro i limiti massimi del 5/12 dell'anticipazione di tesoreria, in quanto tale modalità non comporta oneri a carico del bilancio dell'Ente;

DATO ATTO, inoltre, che il ricorso all'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate per il 2021, prioritariamente all'eventuale attivazione dell'anticipazione di tesoreria, è dovuto principalmente alle spese che sono state effettuate e si dovranno effettuare a seguito dei danni subiti dall'Ente per il sisma e che saranno a questo Ente rimborsate dopo la loro rendicontazione nei modi stabiliti dalla disciplina in merito;

Tutto ciò premesso e considerato,

PROPONE

- di approvare la proposta sopra richiamata dichiarandola parte integrante e sostanziale del dispositivo di cui al presente provvedimento, e conseguentemente:

1. di autorizzare per l'esercizio 2021 l'anticipazione di Tesoreria attivabile dal Comune pari ad Euro 452.580,93;
2. di dare mandato al Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria affinché provveda ad attivare la richiesta di anticipazione di Tesoreria in relazione alle effettive esigenze di cassa dell'Ente;
3. di dare atto che l'effettivo utilizzo dell'anticipazione di tesoreria è subordinato al prioritario e completo utilizzo delle entrate aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art. 195 del succitato D. Lgs. n.267/2000;
4. di dare atto che le somme prelevate saranno immediatamente reintegrate con i primi incassi di entrate proprie dell'Ente non soggette a vincolo di destinazione;
5. di corrispondere alla Banca Intesa Sanpaolo SpA, sulle somme che eventualmente anticiperà, gli interessi come da contratto di tesoreria in premesse citato;
6. di disporre affinché l'intera struttura organizzativa dell'ente attivi tutte le risorse disponibili ai fini dell'adozione di comportamenti che risultino funzionali al conseguimento della riduzione di tale esposizione monetario;
7. di conferire, altresì, mandato al Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria per l'impegno di spesa per interessi passivi, nell'ambito delle risorse assegnate dai documenti di programmazione finanziari autorizzatori vigenti;
8. di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18.08.2000, n 267;
9. di notificare copia del presente atto alla Banca Intesa Sanpaolo SpA nella sua qualità di tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge.

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs n. 267 del 18/08/2000 e s.m.i., sulla proposta di cui trattasi, vengono espressi e sottoscritti i pareri di cui alla citata norma, nelle risultanze seguenti:

- di regolarità tecnica, da parte del Responsabile del Servizio interessato (in quanto la proposta non è di mero atto di indirizzo): favorevole

IL RESPONSABILE DELL'AREA

ECONOMICO - FINANZIARIA E AMMINISTRATIVA

Dr. Enrico Equizi

- di regolarità contabile da parte del responsabile di ragioneria: favorevole

IL RESPONSABILE DELL'AREA

ECONOMICO - FINANZIARIA E AMMINISTRATIVA

Dr. Enrico Equizi

LA GIUNTA COMUNALE

Esaminata la proposta sopra riportata e ritenuta la medesima meritevole di approvazione;

Visto il Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Vista la normativa in proposta richiamata;

All'unanimità dei voti espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

- di approvare la proposta sopra richiamata dichiarandola parte integrante e sostanziale del dispositivo di cui al presente provvedimento, e conseguentemente:

1. di autorizzare per l'esercizio 2021 l'anticipazione di Tesoreria attivabile dal Comune pari ad Euro 452.580,93;
2. di dare mandato al Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria affinché provveda ad attivare la richiesta di anticipazione di Tesoreria in relazione alle effettive esigenze di cassa dell'Ente;
3. di dare atto che l'effettivo utilizzo dell'anticipazione di tesoreria è subordinato al prioritario e completo utilizzo delle entrate aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art. 195 del succitato D. Lgs. n.267/2000;
4. di dare atto che le somme prelevate saranno immediatamente reintegrate con i primi incassi di entrate proprie dell'Ente non soggette a vincolo di destinazione;
5. di corrispondere alla Banca Intesa Sanpaolo SpA, sulle somme che eventualmente anticiperà, gli interessi come da contratto di tesoreria in premesse citato;
6. di disporre affinché l'intera struttura organizzativa dell'ente attivi tutte le risorse disponibili ai fini dell'adozione di comportamenti che risultino funzionali al conseguimento della riduzione di tale esposizione monetario;
7. di conferire, altresì, mandato al Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria per l'impegno di spesa per interessi passivi, nell'ambito delle risorse assegnate dai documenti di programmazione finanziari autorizzatori vigenti;
8. di notificare copia del presente atto alla Banca Intesa Sanpaolo SpA nella sua qualità di tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge.

La presente deliberazione, con votazione altresì unanime, viene dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente
f.to Luciani Roberto

Il Segretario Comunale
f.to Dr. Enrico Equizi

=====

Il sottoscritto segretario comunale, visti gli atti d'ufficio,
A T T E S T A
che la presente deliberazione, in applicazione del D.Lgs. n. 267 del
18/08/2000:

- è stata affissa all'albo pretorio comunale il giorno 20-01-2021
per rimanervi per quindici giorni consecutivi, fino al 04-02-2021;
- è stata trasmessa in elenco ai capigruppo consiliari, in base
all'art. 125, D.Lgs. n. 267/2000;
- E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Dalla residenza comunale, li 20-01-2021

IL Segretario Comunale
Dr. Enrico Equizi

=====

Il sottoscritto segretario comunale, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione, in applicazione dell'art. 134, D.Lgs.
n. 267/2000:

è divenuta esecutiva il giorno:.....

- decorsi 10 giorni dalla pubblicazione: []
- decorsi 30 giorni dalla trasmissione al CO.RE.CO.: []
- perchè dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi del comma 4.

Il Segretario Comunale
Dr. Enrico Equizi