



COMUNE DI LINAROLO

PROVINCIA DI PAVIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N° 5 del 16/01/2020

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

L'anno duemilaventi addì sedici del mese di Gennaio alle ore 14:30, nella SEDE COMUNALE, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto, si è riunita sotto la presidenza de il Sindaco Paolo Mario Frascini la Giunta Comunale. Partecipa all'adunanza ed è incaricato della redazione del presente verbale il Segretario Comunale Dott. Alfredo Scrivano.

Intervengono i Signori:

N°	Qualifica	Nome	Presente	Assente
<u>1</u>	Sindaco	FRASCHINI PAOLO MARIO	X	
<u>2</u>	Vicesindaco	VIDE' SIMONA	X	
<u>3</u>	Assessore	SIGNORELLI FABIO		X

PRESENTI: 2 ASSENTI: 1

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale a trattare il seguente argomento :

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

LA GIUNTA COMUNALE

DATO ATTO che giusta determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 3 del 04/01/2019 è stato affidato alla banca Monte dei Paschi di Siena Spa il servizio tesoreria comunale per il periodo dal 01.01.2019 al 31.12.2021;

VISTO l'articolo 222 del D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 di disciplina delle anticipazioni di Tesoreria, secondo cui *su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, il Tesoriere concede allo stesso anticipazioni di Tesoreria nel limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti, ai primi tre titoli di entrata;*

VISTO l'art. 2, comma 3-*bis*, del decreto legge n. 4 del 28 gennaio 2014, convertito con modificazioni nella legge n. 50 del 28 marzo 2014, che testualmente 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 anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'art. 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2014"*, poi confermato con le successive Leggi di stabilità che hanno, di anno in anno, prorogato tale norma sino al 31/12/2019;

RICHIAMATO l'art. 1, comma 555 della Legge n.160/2019 (Legge di Bilancio 2020), che per l'anno 2020 stabilisce il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria in una misura pari a cinque dodicesimi delle entrate correnti accertate nel rendiconto del penultimo esercizio;

CONSIDERATO inoltre che si ravvisa la necessità di ottenere l'anticipazione di cui sopra a titolo cautelativo, per ovviare ad eventuali temporanee esigenze di cassa che potrebbero insorgere nel corso del corrente esercizio in relazione a possibili sfasamenti temporali fra la fase di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese comunali;

VISTA la legge 29 ottobre 1984, n. 720, *"Istituzione del sistema di tesoreria unica per enti ed organismi pubblici"* ed i successivi decreti attuativi della stessa legge;

RICHIAMATE altresì le condizioni del servizio di tesoreria per il periodo 01/01/2019-31/12/2021, che disciplinano il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

VISTO il rendiconto della gestione 2018, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 03/05/2019, dal quale si evince la seguente situazione relativamente alle entrate correnti accertate:

TITOLO 1° ENTRATE TRIBUTARIE € 1.071.335,57
TITOLO 2° ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI € 52.992,84
TITOLO 3° ENTRATE EXTRATRIBUTARIE € 136.976,33

TOTALE € 1.261.304,74

determinando in **€ 525.543,64** il limite massimo dei 5 (cinque) dodicesimi di cui agli articoli sopra citati;

DATO ATTO che:

- l'anticipazione verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge;
- il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito in sede di offerta economica per l'aggiudicazione del servizio di tesoreria, pari al tasso ufficiale di riferimento tempo per tempo vigente;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza trimestrale;

- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria sarà prevista nel bilancio di previsione corrente;

DATO ATTO che sulla proposta della presente deliberazione sono stati acquisiti i preventivi pareri favorevoli, in ordine alla regolarità tecnica ed ordine alla regolarità contabile, espressi dal Responsabile competente, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, numero 267;

RICHIAMATE le disposizioni di legge contenute nel D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 recante " Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" e successive modifiche ed integrazioni;

RICHIAMATO il Regolamento comunale di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 del 27.11.2015;

Con voti unanimi e favorevoli, espressi nelle forme di legge

DELIBERA

- 1) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/00 e art. 1, comma 555, Legge 160/2019, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2020, entro il limite massimo di **euro 525.543,64**;
- 2) di dare atto che l'importo indicato al punto 1) rientra nel limite dei 5/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente a quello in corso;
- 3) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:
 - necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
 - prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
 - specifica richiesta da parte del Servizio finanziario dell'ente;
- 4) di prevedere idoneo stanziamento nel Bilancio di previsione, in caso di necessità, nominando il capitolo di uscita "Restituzione anticipazione di tesoreria" e il capitolo di entrata "Anticipazione di tesoreria";
- 5) di avvalersi, altresì, della facoltà prevista dal paragrafo 6.3 della Circolare Ministeriale n.15/97, circa l'utilizzo, in termini di cassa, di somme a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, nei limiti dei trasferimenti erariali che di volta in volta verranno attribuiti;
- 6) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dall'incarico del servizio di tesoreria per il periodo 01/01/2019 - 31/12/2021;
- 7) di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa troverà copertura nel bilancio di previsione corrente;
- 8) di trasmettere il presente atto al tesoriere comunale – Monte dei Paschi di Siena Spa per gli adempimenti di competenza;
- 9) di comunicare in elenco, la presente deliberazione, ai capigruppo consiliari, contestualmente alla pubblicazione all'albo pretorio informatico, ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs 267/2000;
- 10) di dichiarare il presente atto, con separata ed unanime votazione favorevole, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto

il Sindaco
Paolo Mario Frascini

(atto sottoscritto digitalmente)

il Segretario Comunale
Dott. Alfredo Scrivano