



**COMUNE DI
CASSANO SPINOLA**
Provincia di Alessandria

DELIBERAZIONE N. 5

del **15 gennaio 2020**

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**D.LGS. N. 267/2000 - ARTT. 196 E 222 – ANTICIPAZIONE DI TESORERIA
E UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE ANNO 2020**

L'anno **duemilaventi** addì **quindici** del mese di **gennaio** alle ore **18:30** nella Sala delle adunanze consiliari.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

N. d'ord.	Nome e Cognome	Presenti	Assenti
1	Alessandro BUSSETI	X	=
2	Paolo CERIA	X	=
3	Renato BELLINGERI	X	=
		3	0

Assiste l'adunanza l'infrascritto Segretario Comunale la *dr.ssa Domenica LA PEPA* con funzioni consultive, referenti e di assistenza, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli interventi, l'ing. *Alessandro BUSSETI* - Sindaco - assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che l'art. 222 del D.Lgs. n. 267 del 2000 disciplina le anticipazioni di Tesoreria, prevedendo che "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 - per i Comuni - i primi tre titoli dell'entrata" e che i relativi interessi decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di tesoreria sottoscritta;

VISTO l'art. 1, comma 555, della legge finanziaria legge 27 dicembre 2019 n. 160 che ha elevato 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, da tre a **cinque dodicesimi** sino alla data del 31 dicembre 2022;

DATO ATTO che le anticipazioni di tesoreria costituiscono una forma di prestito di denaro di breve periodo, da parte del tesoriere a favore dell'ente locale, che temporaneamente può avere necessità di disponibilità liquide, in relazione a possibili sfasamenti temporali fra la fase di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese comunali;

CONSIDERATO che attraverso il ricorso all'anticipazione di tesoreria, l'ente potrà garantire, nei limiti di utilizzo, la funzionalità dei servizi comunali nei casi in cui le disponibilità non sono sufficienti, anche attraverso il ricorso all'utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 in data 29.04.2019, di approvazione del rendiconto finanziario per l'esercizio finanziario 2018;

ATTESO che il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria, di volta in volta utilizzabile nell'anno 2020 ammonta a €. 881.887,78 così come si evince dal conteggio sotto riportato:

ENTRATE CORRENTI ACCERTATE ANNO 2018	
TITOLO I	€. 1.227.967,64
TITOLO II	€. 368.545,52
TITOLO III	€. 520.017,51
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€. 2.116.530,67
LIMITE DELL' ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PARI AI 5/12	€. 881.887,78

CONSIDERATA la necessità di far ricorso all'anticipazione di tesoreria per fronteggiare eventuali e temporanee esigenze di cassa che possono insorgere nel corso del corrente esercizio in relazione agli sfasamenti temporali tra la fase di riscossione delle entrate e pagamento della spesa;

DATO ATTO che:

- gli enti possono, altresì, disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate ai sensi dell'art. 180, comma 3, lettera d), per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile;
- il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria, che va ricostituita con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;

PRESO ATTO delle condizioni e dei costi necessari all'attivazione della anticipazione di tesoreria, così come previste dal vigente contratto di tesoreria;

DATO ATTO che con Decreto del Ministero dell'interno del 13 dicembre 2019 è stato differito il termine per la deliberazione di approvazione del bilancio al 31.03.2020 e che ai sensi dell'art. 163, comma 3, del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i si intende automaticamente autorizzato l'esercizio provvisorio;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 10.04.2019, con cui è stato approvato il bilancio di previsione 2019-2021, variato con successivi provvedimenti;

VISTO il parere reso ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267 del 2000, dal Responsabile del servizio finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile della proposta di deliberazione;

VISTI gli allegati pareri favorevoli espressi, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 2000, dal Responsabile dell'Area finanziaria in ordine alla regolarità tecnica e contabile della proposta di deliberazione;

Con voti favorevoli unanimi, resi in forma palese;

DELIBERA

1) DI AUTORIZZARE, per le motivazioni di cui in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate, il ricorso all'anticipazione di tesoreria, disciplinata dall'art. 222 del Tuel e dall'articolo 9 della convenzione di tesoreria, che verrà concessa dal tesoriere comunale, contenuto entro il limite dei 5/12 delle entrate correnti accertate nell'esercizio 2018;

2) DI DESTINARE la presente anticipazione al pagamento delle spese di gestione, nonché al rimborso di ogni eventuale esposizione derivante dall'anticipazione di tesoreria ottenuta in precedenza;

3) DI PRENDERE ATTO che sulla presente anticipazione saranno applicate le condizioni previste dal vigente contratto di tesoreria per quanto concerne:

- il tasso interesse debitore previsto;
- la valuta per gli addebiti e per gli accrediti: in giornata;

4) DI AUTORIZZARE il Tesoriere ad addebitare ogni qualvolta il conto di tesoreria presenti insufficienti disponibilità di cassa, previo preventivo utilizzo delle entrate a specifica destinazione vincolate in quanto non utilizzabili nel breve periodo, le somme occorrenti per pagare tutti gli ordinativi di pagamento disposti da questo Ente con impegno, da parte dello stesso tesoriere, di rimborsare quanto prelevato con le prime disponibilità di cassa, non soggette a vincolo di destinazione, registrate sul conto del tesoreria. A tal fine il tesoriere introiterà sul conto di tesoreria le somme utilizzate sul c/c di anticipazione e addebiterà sul conto di tesoreria le somme destinate al rimborso dell'anticipazione anche in assenza delle corrispondenti reversali di incasso e mandati di pagamento, che questo Ente si impegna ad emettere alla fine di ogni mese a copertura delle operazioni anzidette;

5) DI DARE ATTO che è prevista nel Bilancio di Previsione 2019 – 2021 esercizio 2020, al Titolo 7 tipologia dell'Entrata PEG 1100 l'apposita tipologia n. 7.0100.01" riscossione somme per anticipazione di Tesoreria", per uno stanziamento di € 700.000,00 per l'accensione dell'anticipazione in oggetto e alla Missione 60 Programma 1 Titolo 5 Macroaggregato 501 della Spesa PEG 3640 l'apposita tipologia 60.01.5.501 "rimborso somme per anticipazione Tesoreria" per il corrispondente stanziamento per la restituzione del prestito;

6) DI DARE ALTRESÌ ATTO che la spesa presunta per il pagamento degli interessi passivi dovuti sull'eventuale utilizzo della presente anticipazione di Tesoreria, verrà imputata come segue: Missione 1 Programma 2 Titolo 1 PEG 760 – tipologia n. 1.02.1.0107 del Bilancio 2020;

7) DI TRASMETTERE copia del presente provvedimento al Tesoriere Comunale e al Responsabile del servizio finanziario il quale provvederà al relativo impegno di spesa.

8) DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 134 comma 4° del D. Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue.

IL PRESIDENTE
f.to Alessandro Busseti

Il Segretario Comunale
f.to Domenica La Pepa

REFERTO DI PUBBLICAZIONE
(Art. 124 del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267)

Certifico io Sottoscritto Segretario Comunale su conforme dichiarazione del Messo, che copia del presente verbale viene pubblicata il giorno **18 GENNAIO 2020** all'Albo Pretorio on-line nel sito Web istituzionale di questo Comune ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi.

Addì, **18 GENNAIO 2020**

Il Segretario Comunale
f.to Domenica La Pepa