



Comune di Crotona

Deliberazione della Giunta Comunale

N° 26

COPIA

OGGETTO: Anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2021 (art. 222 del D.Lgs. n.267/2000 e art. 1, comma 55, Legge 27 dicembre 2019, n. 160).

L'anno duemilaventuno il giorno tre del mese di febbraio nella Sede Municipale alle ore 18:32, con l'assistenza del Vice Segretario generale Dott. Antonio Luigi Anania, si è riunita la Giunta Municipale, sono rispettivamente presenti ed assenti i signori:

LA GIUNTA COMUNALE

VOCE VINCENZO	Sindaco	Si	
PARISE ROSAMARIA	Vice Sindaco	Si	
BOSSI LUCA	Assessore	Si	
CARVELLI UGO GIOVAMBATTISTA	Assessore	Si	
CORTESE CARLA	Assessore		Si
CRETELLA SANDRO	Assessore	Si	
POLLINZI FILOMENA	Assessore	Si	
SORGIOVANNI ILARIO	Assessore	Si	
VIA RACHELE	Assessore		Si
SCANDALE ANTONIO FRANCESCO	Assessore		Si

Totale Presenti: 7	Totale Assenti: 3
--------------------	-------------------

Il Sindaco Vincenzo Voce, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

Letta ed esaminata la proposta di deliberazione n. 4 del 1/2/2021 sottoposta dal Dirigente del Settore Finanziario che si riporta integralmente:

Premesso che:

- con deliberazione n. 48 del 10/09/2020 del Commissario straordinario nelle funzioni di Consiglio Comunale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il periodo 2020-2022 (art. 170, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000);
- con deliberazione n. 49 del 10/09/2020 del Commissario straordinario nelle funzioni di Consiglio Comunale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2020-2022 (art. 151 del D.Lgs. n. 267/2000 e art. 10 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.) e dei relativi allegati;
- con deliberazione del Commissario Straordinario nelle funzioni di Giunta Comunale n. 167 del 2/10/2020 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2020/2022;

Considerato che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc., può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

Richiamati:

- l'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, nella parte in cui prevede che il tesoriere dell'ente, su richiesta e previa deliberazione della Giunta, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- l'art. 1, c. 55, L. 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020), che dispone quanto segue: *"555. 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"*;

Richiamato altresì l'art. 16 della Convenzione del 15.02.2011, registrata a Crotona il 23.02.2011, Rep. n.443 che nell'ambito dell'affidamento del servizio di tesoreria di questo ente per il periodo 01.01.2011 – 31.12.2015 a Banca Carime SpA disciplina le modalità ed il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

Preso atto che le gare aventi ad oggetto l'affidamento del servizio di Tesoreria predisposte dopo la scadenza della predetta convenzione sono andate deserte per cui, stante la necessità di procedere a nuovo affidamento, è in corso di predisposizione ai fini della successiva approvazione del Consiglio Comunale un nuovo avviso;

Preso atto altresì che, allo stato attuale, nelle more di definizione delle nuove procedure tese alla sottoscrizione di una nuova convenzione, il servizio di Tesoreria dell'ente è comunque svolto, in regime di proroga, dalla Ubi Banca SpA alle stesse condizioni esplicitate nella convenzione originaria;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2019 (penultimo anno precedente) ammontano ad euro 51.180.619,97. e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€ 40.106.987,01
Entrate titolo II	€ 7.213.696,39
Entrate titolo III	€ 3.859.936,57
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 51.180.619,97

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 di cui all'art. 1, c. 55, L. 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020), è di Euro 21.325.258,35 pari ai 5/12 (cinque dodicesimi) del totale delle entrate sopra indicate mentre quello previsto dall'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente, risulta essere pari ad euro 12.795.154,99 ;

Atteso, tuttavia, che, pur tenuto conto dei predetti limiti nonchè degli stanziamenti attualmente allocati nel bilancio di previsione 2020-2022, esercizio 2021, e delle eventuali esigenze di cassa, di poter procedere ad autorizzare preventivamente la richiesta di concessione di anticipazione di tesoreria, nel rispetto del limite massimo normativamente fissato per l'esercizio 2021, per un ammontare complessivo di euro 12.000.000,00 fatte salve eventuali esigenze di cassa che dovessero rendere necessarie variazioni agli stanziamenti allocati a tale titolo nel redigendo bilancio di previsione 2021-2023;

Vista la deliberazione della Corte dei conti – Sezione autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 del 15 settembre 2014, con la quale è stato chiarito che *“il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria concedibili (avente ad oggetto tanto le anticipazioni di tesoreria che le entrate a specifica destinazione di cui all'art. 195 TUEL), fissato dall'art. 222 TUEL nella misura dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente è da intendersi rapportato, in modo costante, al saldo tra anticipazioni e restituzioni medio tempore intervenute”*;

Dato atto che:

- l'anticipazione è gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere mette 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 della gara d'appalto, maggiorato del 2,50% rispetto al tasso di interesse variabile pari all'Euribor a un mese riferito al mese precedente ;
- 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 è prevista nel bilancio di previsione finanziario dell'esercizio 2021 al Cap. 15060 (PdC 1.07.06.04) il quale presenta una disponibilità di € 30.000,00;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011 e in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

DELIBERA

- 1) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 entro il limite massimo dei 5/12 (cinque dodicesimi) di cui all'art. 1, comma 55, L. 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020), per complessivi euro 12.000.000,00 tenuto conto degli stanziamenti attualmente allocati nel bilancio di previsione 2020-2022, esercizio 2021, fatte salve eventuali esigenze di cassa che dovessero rendere necessario un adeguamento degli stanziamenti allocati a tale titolo pur nel rispetto del predetto limite massimo di legge;
- 2) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario, secondo le effettive necessità di cassa, e sarà regolata sulla base di quanto previsto dall'art. 16 della Convenzione del 15.02.2011, registrata a Crotona il 23.02.2011, Rep. n.443 che nell'ambito dell'affidamento del servizio di tesoreria di questo ente per il periodo 01.01.2011 – 31.12.2015 a Banca Carime SpA disciplina le modalità ed il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria da intendersi prorogate pur tenuto conto dell'avvenuta scadenza della convenzione originaria;
- 3) di dare altresì atto che la disciplina di cui al punto precedente è da ritenersi vigente tenuto conto che le procedure di gara aventi ad oggetto l'affidamento del servizio di Tesoreria predisposte dopo la scadenza della predetta convenzione sono andate deserte per cui, nelle more di procedere a nuovo affidamento i cui atti presupposti sono in corso di

predisposizione ai fini della successiva approvazione del Consiglio Comunale, allo stato attuale, il servizio di Tesoreria dell'ente è comunque svolto, in regime di proroga, dalla Ubi Banca SpA alle stesse condizioni esplicitate nelle convenzione originaria;

- 4) di vincolare irrevocabilmente a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma eventualmente anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori;
- 5) di autorizzare il tesoriere comunale a utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale e inerenti interessi, sino alla completa estinzione;
- 6) di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel bilancio di previsione finanziario – annualità 2021 al Cap. 15060 (PdC 1.07.06.04) il quale presenta una disponibilità di € 30.000,00.

Il Dirigente del Settore Finanziario
Dott. Antonio Luigi Anania

Settore 3 - Finanze e tributi

Il Responsabile del Procedimento *MIGALE LOREDANA*

Approvato e sottoscritto:

Il Sindaco
f.to Vincenzo Voce

Il Vice Segretario generale
f.to Dott. Antonio Luigi Anania

Certificato di pubblicazione n° 958

Ai sensi dell'art. 124, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e dell'art. 32 della Legge 18 giugno 2009, n. 69, si certifica che copia della presente deliberazione, è pubblicata all'Albo Pretorio del Comune, dal 11/02/2021 al 26/02/2021 registrata al n° 958 del Registro Pubblicazioni, posto che il dies a quo decorre dal giorno successivo alla registrazione.

Data reg. 11/02/2021

Si dispone la pubblicazione in data _____

Il Dipendente incaricato
f.to NICOLETTA ANTONIO

Il Vice Segretario generale
f.to Dott. Antonio Luigi Anania

Certificato di avvenuta pubblicazione n° 958

Ai sensi dell'art. 124, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e dell'art. 32 della Legge 18 giugno 2009, n. 69, si certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dal 11/02/2021 al 26/02/2021 e che sono/non sono pervenuti reclami/opposizioni (Prot. n° _____ del _____).

Il Dipendente incaricato
f.to NICOLETTA ANTONIO

Il Vice Segretario generale
f.to Dott. Antonio Luigi Anania

Esecutività della deliberazione

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4 del T.U. (D.L.vo267/2000);

Crotone, lì 11/02/2021

Il Vice Segretario generale
f.to Dott. Antonio Luigi Anania