



CITTA' di GALATONE

Prov. di Lecce

DELIBERA DELLA GIUNTA MUNICIPALE N. 181 DEL 08/11/2022

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 (art. 222 del d.lgs. n. 267/2000)

L'anno 2022, il giorno 8 del mese di novembre alle ore 13:35 nella Residenza Comunale, convocata nelle forme di Legge, si è riunita la Giunta Municipale nelle sotto elencate persone:

Componenti		Presente	Assente
FILONI Flavio	Sindaco	Sì	
GATTO Biagio	Vice Sindaco	Sì	
DORATO Caterina	Assessore	Sì	
BOVE Roberto	Assessore	Sì	
MORETTO Valentino	Assessore	Sì	
ANTICO Pina	Assessore	Sì	
Totale		6	0

Partecipa alla seduta il Segretario Generale del Comune Dott.ssa Milena MAGGIO

Assume la Presidenza il Sindaco FILONI Flavio il quale, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e li invita a discutere e deliberare sulla proposta in oggetto sopraindicato.

La Giunta Municipale

Esaminata la proposta di deliberazione relativa all'oggetto, sulla quale sono stati espressi, ai sensi dell'art. 49 del D.L.vo 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali – TUEL, i relativi pareri:

Ritenuta detta proposta di deliberazione debitamente motivata;

Visto il TUEL approvato con D.L.vo 267/2000 e ritenuta la competenza a deliberare ai sensi dell'art. 48;

Ad unanimità di voti resi nelle forme di legge

Delibera

- Di approvare, per quanto in premessa, la proposta di deliberazione che si allega al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale;

Il Sindaco

FILONI Flavio

Il Segretario Generale

Dott.ssa Milena MAGGIO

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs n. 82/2005 modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 235/2010, del D.P.R. n.445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico e' memorizzato digitalmente ed e' rintracciabile sul sito del Comune di Galatone.



CITTA' di GALATONE

Prov. di Lecce

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE GIUNTA COMUNALE N. 212 del 08/11/2022		
SETTORE PROPONENTE 2° Settore - Servizi finanziari e Risorse Umane	SERVIZIO	Istruttore Gianmarco Fanciullo
OGGETTO	Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 (art. 222 del d.lgs. n. 267/2000)	
Si attesta che l'istruttoria è stata effettuata nel rispetto delle Leggi, dello Statuto, dei Regolamenti e che i relativi documenti sono conservati C/o l'Ufficio proponente. Si attesta, inoltre, che la compilazione della proposta è conforme alle risultanze dell'istruttoria.		
Istruttore Gianmarco Fanciullo _____		
Ai sensi dell'art. 49 del T.U. 18.08.2000, n.267 sulla proposta deliberazione i sottoscritti esprimono i pareri che seguono:		
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO	Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere: Favorevole per i seguenti motivi _____ ♣ Propone di dichiararla immediatamente eseguibile: Data 08/11/2022 IL DIRIGENTE DEL SETTORE NOCCO Dott.ssa Serena (FIRMA DIGITALE)	
IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA	Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere: Favorevole per i seguenti motivi _____ Data 08/11/2022 Il Responsabile del Settore Finanziario Dott.ssa Serena Nocco	

SEDUTA DEL 08/11/2022 ORE 13:35 ESITO: APPROVATA

Il Segretario Generale
Dott.ssa Milena MAGGIO

TESTO DELLA PROPOSTA

OGGETTO	Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 (art. 222 del d.lgs. n. 267/2000)
---------	---

RICHIAMATE:

- la deliberazione n. 6 del 12 aprile 2022, esecutiva ai sensi di legge, con la quale il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022-2024 ex art. 170, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000;
- la deliberazione n. 7 del 12 aprile 2022, esecutiva ai sensi di legge, on la quale il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2022-2024, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema all. 9 al D. Lgs. n. 118/1011;
- la Deliberazione n. 16 del 16 maggio 2022, esecutiva ai sensi di legge, on la quale il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2021 ex art. 227 del D.Lgs. n. 267/2000;
- la Deliberazione n. 31 del 12/08/2022, esecutiva ai sensi di legge, con la quale il Consiglio Comunale ha approvato l'Assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2022, ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D. Lgs. n. 267/2000.

PREMESSO 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”*
- l'art. 222 del D.lgs. 18 agosto 200 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.”*

VISTA la legge 720 del 29/10/1984 istitutiva del sistema di tesoreria unica;

PREMESSO che l'art 77-quater della L. 133/2008 di conversione del DL. 112/2008, modifica la disciplina di attuazione del sistema di tesoreria unica introdotta dalla legge n. 720/1984 e prevede a decorrere dal 1/1/2009 l'assoggettamento dei Comuni al Sistema di Tesoreria Unica Mista;

VISTO il contratto stipulato tra il Comune di Galatone e la BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA firmato in data 5.12.2020 il quale disciplina lo schema di convenzione del Servizio di tesoreria del Comune di Galatone ed in particolare l' art. 12, regolante le condizioni dell'anticipazione e l'art. 15 relativo ai tassi di interesse e le spese applicabili su tali operazioni di finanziamento;

RICHIAMATO l'articolo 1, comma 555 della legge di bilancio 2020 con il quale viene stabilito 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 decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022 delle entrate correnti accertate nell'esercizio 2020;*

CONSIDERATO che le entrate accertate nell'anno **2020** sono risultate le seguenti:

Titolo I	8.768.753,40
Titolo II	2.942.588,97
Titolo III	1.093.511,91
Totale Entrate Correnti	12.804.854,28
5/12 Anticipazione Massima (legislazione vigente)	5.335.355,95

PRESO ATTO dell'andamento delle entrate correnti esposte nel rendiconto della gestione dell'anno **2020**, che ammontano a complessivi € 10.406.797,64;

RILEVATO pertanto che il limite dell'anticipazione di tesoreria concedibile per l'anno **2020**, ai sensi della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge finanziaria 2020) è pari a € **5.335.355,91**;

CONSTATATO che nel corso degli ultimi esercizi finanziari questo ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria;

CONSIDERATO che la Banca Monte dei Paschi di Siena, Tesoriere di questo Ente, è tenuta a concedere una anticipazione di tesoreria nei limiti ammessi dalla normativa sopra citata;

RITENUTO pertanto opportuno richiedere al tesoriere, in primo luogo, l'utilizzo in termini di cassa dei fondi a specifica destinazione ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 267/2000, come modificato dall'art.74 del D.Lgs. 118/2011, nonché un'anticipazione nei limiti di € 4.336.165,68 per l'esercizio 2020, in modo da far fronte ad **eventuali** deficienze di cassa in attesa di accrediti di trasferimenti erariali da parte della Banca d'Italia, precisando che gli interessi su tale anticipazione decorrono **dall'effettivo utilizzo delle somme**;

DATO ATTO che sono stati acquisiti il parere favorevole di regolarità tecnica ed il parere favorevole di regolarità contabile;

Tutto ciò premesso

DELIBERA

La premessa forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

1. **Di chiedere** l'anticipazione ordinaria di tesoreria prevista dall'articolo 222 del D.Lgs 267/2000 concessa dalla Banca Monte dei Paschi di Siena, sino ad un importo massimo di € **5.335.355,91** contenuto entro il limite dei 5/12 delle entrate citate in premessa per l'annualità 2020;
2. **Di destinare** la presente anticipazione al pagamento delle spese di gestione certe, liquide ed esigibili;
3. **Di prendere atto** che, sulla presente anticipazione, saranno applicate le seguenti condizioni previste dagli articoli 12 e 15 del contratto di tesoreria attualmente in vigore dalla data del 1 ottobre 2019: Tasso di interesse passivo annuo pari a EURIBOR a 3 mesi (base360) riferito alla media del mese precedente l'inizio di ciascun trimestre rilevato dalla stampa specializzata, **umentato di 1,45** (unovirgolaquarantacinque) punti percentuali, con liquidazione annuale senza altre spese ed oneri a carico dell'Ente;
4. **Di autorizzare** il proprio tesoriere ad addebitare sul conto corrente relativo alla presente anticipazione, ogni qualvolta il conto di tesoreria presenti insufficienti disponibilità di cassa, 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, registrate sul conto di tesoreria. All'uopo il tesoriere introiterà dal conto di tesoreria le somme utilizzate sul conto corrente anticipazione ed addebiterà sullo stesso 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 autorizzare** ai sensi dell'articolo 195 del D.Lgs 267/2000 la banca Monte dei Paschi di Siena ad utilizzare in termini di cassa le entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, ancorché provenienti dall'assunzione di mutui con istituti di credito diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria, di cui all'articolo 222 del D.Lgs 267/2000 e conseguentemente vincolare una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria;

6. **Di rimborsare** il tutto con la riscossione di tutte le entrate di bilancio;
7. **Di prendere** atto che nel bilancio di previsione 2022-2024 per l'esercizio 2022, nel quale sarà attivata le suddette anticipazioni, al TITOLO VII dell'entrata – codice 7.01.01.01.001 “Anticipazioni di Tesoreria” –, è previsto uno stanziamento di €. 3.307.587,64 in termini di competenza, per l'accensione delle anticipazioni in oggetto (Capitolo 205 articolo 0) e al Titolo V della spesa – codice di bilancio 5.01.01.01.001 – “Rimborso per anticipazione di cassa” un corrispondente stanziamento, in termini di competenza, per la restituzione del prestito (Capitolo 975 articolo 0);
8. **Di far fronte** alla spesa per il pagamento degli interessi dovuti alla Banca Monte dei Paschi di Siena in dipendenza della presente anticipazione, con lo stanziamento che sarà previsto al Titolo I° - Codice 1.07.06.04.001 “Interessi passivi per anticipazione di tesoreria” del bilancio di previsione 2019-2021 e precisamente sul Capitolo 709 articolo 0;
9. **Di trasmettere** la presente alla Banca Monte dei Paschi di Siena;
10. **Di dichiarare** il presente atto stante l'urgenza, immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134 comma 4, del D.Lgs. 267/2000.