

**COMUNE DI MARCIANO DELLA CHIANA
(Provincia di Arezzo)**

COPIA

DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 5 DEL 29.01.2020

OGGETTO: Autorizzazione all'incremento del limite per effettuare, durante l'esercizio finanziario 2020, anticipazioni di Tesoreria e ad utilizzare eventualmente entrate a specifica destinazione in termini di cassa.

=====
L'anno **duemilaventi**, il giorno **ventinove** del mese di **gennaio**, alle ore tredici e minuti trenta, nella Sede municipale, si è riunita la Giunta comunale.

Sono presenti gli assessori, signori:

Cardini	Monica
Monnanni	Santi
Salvietti	Gionata

E' assente l'assessore, signor:

Magi	Leonardo
------	----------

Presiede il sindaco del Comune, sig.ra De Palma Maria.

Partecipa il segretario del Comune, dott. Renato Ferrari.

Il Presidente, riconosciuta la validità dell'adunanza per il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta per la trattazione degli affari posti all'ordine del giorno.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto il decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, come successivamente integrato e modificato;

Visto lo Statuto comunale vigente;

Acquisiti i pareri favorevoli, espressi ai sensi dell'art. 49, d. lgs.vo 18 agosto 2000 n. 267, così come modificato dall'art. 3, comma 1^a, lett. "b", legge 7.12.2012, n. 213:

- dal responsabile del servizio finanziario per quanto concerne la regolarità tecnica e contabile.

Ricordato, in via preliminare, che con propria deliberazione n. 130 del 19.12.2019, esecutiva, si autorizzava, ai sensi di quanto previsto dal combinato disposto fra l'art. 195 ("Utilizzo di entrate a specifica destinazione") e l'art. 222 ("Anticipazioni di tesoreria"), del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, il Tesoriere del Comune (Banca Cras - Credito cooperativo toscano - Siena soc. coop. - Filiale di Monte San Savino), ad effettuare durante l'anno in corso, anticipazioni di cassa fino alla concorrenza della somma massima autorizzabile di €. 676.781,99 (pari ai 3/12 delle risorse afferenti ai primi tre titoli dell'entrata desunti dal conto consuntivo dell'esercizio 2018), con diritto del Tesoriere di rivalersi sulle medesime per il recupero dell'eventuale, proprio credito, nascente dall'operazione, al tasso stabilito nella convenzione che regola il servizio di Tesoreria comunale;

Considerato come ai sensi dell'art. 1, comma 555, legge 27.12.2019, n. 160 (legge di stabilità 2020), il predetto limite, fissato (con riferimento all'anno in corso), giusto propria, citata deliberazione n. 130/19, risulti incrementabile fino alla concorrenza del limite di 5/12 dei primi tre titoli dell'entrata desunti dal conto consuntivo dell'esercizio 2018;

Considerato come, nell'attuale situazione di difficoltà finanziaria, permane l'esigenza, in generale, di ricorrere ad anticipazione di Tesoreria, con eventuale utilizzo di entrate a specifica destinazione in termini di cassa, soprattutto in coincidenza con gli adempimenti normalmente previsti nei mesi di giugno e dicembre, quando è essenziale assicurare la dovuta tempestività nei pagamenti, in modo da garantire il regolare andamento dei servizi;

Richiamate le modalità riferite all'autorizzazione ad anticipazioni di tesoreria, dettate dall'art. 11 della convenzione vigente con Banca Cras - Credito cooperativo toscano - Siena soc. coop., che attualmente svolge funzioni di Tesoriere comunale, avvalendosi della propria Filiale di Monte San Savino;

Dato atto, in particolare, che le risorse afferenti ai primi tre titoli dell'entrata, così come desumibili dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 ("penultimo anno precedente" - art. 222, comma 1^a, d. lgs.vo n. 267/00), ammontano complessivamente ad €. 2.707.127,95 e che la quota dei 5/12 di detta somma (massima autorizzabile in ottemperanza al disposto del complesso della normativa sopra richiamata), risulta pari ad €. 1.127.969,95;

Esaminata l'allegata proposta, redatta dal responsabile del servizio finanziario, sig.ra Simona Gorelli e ritenutala meritevole di approvazione, alla luce della rispondenza della stessa ai presupposti dettati dalla normativa vigente;

Con voti favorevoli unanimi, resi in forma palese,

d e l i b e r a

1 - di recepire e fare propria l'allegata proposta, redatta dal responsabile del servizio finanziario, sig.ra Simona Gorelli, in merito a quanto in oggetto;

2 - di autorizzare, conseguentemente, in forza della normativa richiamata in premessa (art. 1, comma 555, legge 27.12.2019, n. 160 - legge di stabilità 2020), il

Tesoriere del Comune (Banca Cras - Credito cooperativo toscano - Siena soc. coop. - Filiale di Monte San Savino), ad effettuare durante l'anno in corso, anticipazioni di cassa fino alla concorrenza del sopra citato limite dei 5/12, corrispondente alla somma di €. 1.127.969,95 garantita da tutte le entrate comunali, con diritto del Tesoriere di rivalersi sulle medesime per il recupero dell'eventuale, proprio credito, nascente dall'operazione di cui trattasi, al tasso stabilito nella convenzione che regola il servizio di Tesoreria comunale;

3 - di autorizzare, altresì, il predetto Tesoriere ad utilizzare in termini di cassa, durante l'anno 2020, le entrate a specifica destinazione, giacenti sul conto di Tesoreria, sempre nel limite massimo sopra riportato;

4 - di demandare alla competenza del Responsabile proponente, l'espletamento degli adempimenti e l'adozione degli eventuali provvedimenti connessi all'approvazione del presente atto deliberativo;

5 - di disporre che dell'adozione del presente provvedimento venga data comunicazione ai Capigruppo consiliari, contestualmente alla pubblicazione nell'Albo pretorio, ai sensi dell'art. 125, d. lgs.vo 18.08.2000, n. 267;

6 - di dichiarare, con votazione favorevole unanime, resa a parte ed in forma palese, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, a norma dell'art. 134, comma 4^a, d. lgs.vo n. 267/00, sopra citato.

5 G.C. 01/2020

COMUNE DI MARCIANO DELLA CHIANA
PROVINCIA DI AREZZO

Ufficio Finanziario

Marciano della Chiana, 23/01/2020

Spett.le
GIUNTA COMUNALE
= S e d e =

OGGETTO: Incremento del limite massimo dell'anticipazione di tesoreria fino al 31/12/2020 da tre a cinque dodicesimi delle entrate correnti.

La sottoscritta, in qualità di responsabile del servizio Finanziario,

Premesso che con deliberazione G.C. n. 130 del 19/12/2019, avente ad oggetto "Autorizzazione ad effettuare, durante l'esercizio finanziario 2020, anticipazioni di Tesoreria e ad utilizzare eventualmente entrate a specifica destinazione in termini di cassa" è stata autorizzata, per il periodo 01/01/2020-31/12/2020 l'anticipazione di Tesoreria ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, pari ai tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno antecedente quello interessato, e cioè nel rendiconto di gestione 2018;

Dato atto che con la citata deliberazione si autorizzava, fino al 31/12/2020, un'anticipazione di tesoreria per un importo massimo di euro 676.781,99;

Visto che ai sensi dell'art. 1, comma 555 della legge n. 160 del 27/12/2019, pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 304 del 30-12-2019, viene previsto l'innalzamento da tre a cinque dodicesimi del limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022;

Ritenuto necessario ed opportuno, al fine di poter far fronte a tutti i pagamenti pregressi e secondo quanto disposto dalla citata legge, adeguare il limite massimo di anticipazione di tesoreria già deliberato per l'esercizio finanziario 2020, portandolo a cinque dodicesimi dei primi tre titoli delle entrate accertate nell'esercizio finanziario 2018;

Dato atto pertanto che le entrate accertate nei primi tre titoli del Conto Consuntivo 2018, approvato con deliberazione di C.C. n. 24 del 29/04/2019, esecutivo, ammontano ad euro 2.707.127,95 così distinti:

-titolo I	€ 1.884.707,93
-titolo II	€ 487.284,64
-titolo III	€ 335.135,38

e che i 5/12 (cinque dodicesimi) ammontano ad € 1.127.969,95;

Visto l'art. 195 del D.lgs. 267/2000, il quale stabilisce che i Comuni e le Province, ad eccezione degli Enti in stato di dissesto finanziario e di quelli che non hanno ricostituito i fondi vincolanti utilizzati, possono utilizzare in termini di cassa le entrate aventi specifica destinazione, ivi comprese quelle derivanti da mutui accesi con istituti diversi dalla Cassa DD.PP. per il finanziamento di spese correnti per un importo non superiore alla anticipazione di Tesoreria disponibile;

Ritenuto opportuno richiedere per l'esercizio 2020 l'estensione dell'anticipazione fino a € 1.127.969,95 ed avvalersi di quanto previsto dall'art.1, comma 555, della legge n.

160 del 27/12/2019, pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 304 del 30/12/2019, che prevede l'incremento del limite massimo di anticipazione di tesoreria da 3 a 5 dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022, autorizzando il Tesoriere ad utilizzare le somme a specifica destinazione;

Considerato che in caso di ricorso ad anticipazione di Tesoreria saranno previsti nel Bilancio 2020 gli stanziamenti necessari per l'utilizzo ed il rimborso dell'anticipazione nonché il pagamento dei relativi interessi;

Precisato che gli interessi decorreranno per i tempi e gli importi effettivamente utilizzati al tasso stabilito dalla convenzione di Tesoreria;

SI PROPONE

- 1) Di dare atto della premessa e pertanto incrementare il limite massimo di anticipazione di tesoreria da 3 dodicesimi (euro 676.781,99) a 5 dodicesimi (euro 1.127.969,95) delle entrate correnti del conto consuntivo 2018, sino alla data del 31.12.2020;
- 2) Di richiedere al Tesoriere la concessione di una anticipazione di Tesoreria per l'importo massimo di € 1.127.969,95 fino al 31.12.2020, dando atto che gli interessi saranno calcolati per l'importo ed il periodo dell'effettivo utilizzo al tasso stabilito dalla vigente convenzione di Tesoreria;
- 3) di autorizzare il Tesoriere Comunale ad utilizzare in termini di cassa per l'anno 2020 le entrate a specifica destinazione giacenti sul conto di tesoreria nel limite massimo sopra riportato;
- 4) di contenere al massimo l'onere degli interessi passivi, tenendo conto che il Tesoriere dovrà attivare la sunnominata anticipazione di cassa limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa, oltre a procedere per l'immediato rientro delle anticipazioni non appena si verificano entrate libere da vincoli.
- 5) di dare atto che si provvederà ad introitare e rimborsare l'anticipazione di cassa, nonché ad imputare gli eventuali interessi passivi in caso di utilizzo della stessa, al predisponendo bilancio di previsione 2020/2022 ed in competenza dell'esercizio 2020.

Il Responsabile del servizio
Simona Gorelli

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 49, D.Lgs.vo 18/08/2000, n. 267, così come modificato dall'art. 3, comma 1^a, lett.b, legge 07/12/2012, n. 213, in ordine alla proposta suesposta, si esprime :

- parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica.

Marciano della Chiana, 23/01/2020

Il responsabile del servizio
Gorelli Simona

- parere favorevole in ordine alla regolarità contabile.

Marciano della Chiana, 23/01/2020

Il responsabile del servizio
Gorelli Simona

IL PRESIDENTE
F.to De Palma Maria

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Ferrari dott. Renato

=====

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata in copia nell'Albo pretorio in data odierna per la pubblicazione di 15 giorni consecutivi.

Li, 03.02.2020

IL SEGRETARIO COMUNALE

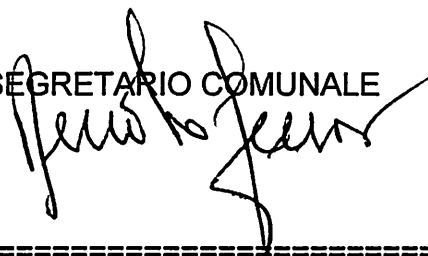


=====

Copia conforme all'originale per usi amministrativi.

Li, 03.02.2020

IL SEGRETARIO COMUNALE



=====

ESECUTIVITA'

La suetesa deliberazione è divenuta esecutiva, ai sensi di legge, in data e contro di essa, alla data odierna, non risultano presentati opposizioni o ricorsi.

Li,

IL SEGRETARIO COMUNALE

=====