



Città di Tradate
(Provincia di Varese)

N. 172 / 2021 Registro Deliberazioni

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ADUNANZA DEL 17/12/2021

Oggetto: EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA VIRUS COVID-19: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D.LGS. N. 267/00.

L'anno **2021** addì **17** del mese di dicembre alle ore 11:00 si è riunita la Giunta Comunale appositamente convocata.

All'appello risultano:

BASCIALLA GIUSEPPE	SINDACO	Presente
ACCORDINO FRANCO ROBERTO	VICE SINDACO	Presente
COLOMBO MARINELLA	ASSESSORE	Assente
MARTEGANI ERIKA	ASSESSORE	Presente
MORBI ALESSANDRO	ASSESSORE	Presente
PIPOLO VITO	ASSESSORE	Presente

Assenti: 1, Colombo Marinella.

Partecipa il SEGRETARIO dott.ssa MARINA BELLEGOTTI .

Accertata la validità dell'adunanza, GIUSEPPE BASCIALLA in qualità di SINDACO ne assume la presidenza, dichiarando aperta la seduta e invitando la Giunta a deliberare in merito alla pratica avente a oggetto:

EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA VIRUS COVID-19: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D.LGS. N. 267/00.

Relaziona il Sindaco GIUSEPPE BASCIALLA.

Si accerta, in via preliminare, l'esistenza dei pareri espressi ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. 18.8.2000, n° 267.

FINANZIARIO

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Oggetto: EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA VIRUS COVID-19: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D.LGS. N. 267/00.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la situazione di emergenza sanitaria internazionale che ha determinato l'adozione, da parte del Governo, di misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologia derivante da COVID-19 (D.L. n. 6 del 23 febbraio 2020 e successivi) per prevenire e contrastare l'ulteriore trasmissione del virus;

Visti i DPCM, che si sono susseguiti dal 23 febbraio 2020 ad oggi, recanti le disposizioni finalizzate al contenimento ed alla gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19;

Dato atto che la suddetta emergenza epidemiologica, continua a persistere ha imposto inevitabilmente nuove e diverse priorità amministrative, nonché ha costretto l'Ente a rivedere la propria programmazione economico-finanziaria, con particolare riferimento alla sospensione ed al rinvio di alcune riscossioni;

Premesso che, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 1, comma 555, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020) gli Enti Locali possono richiedere al Tesoriere un'anticipazione di cassa, concedibile entro il limite massimo dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

Considerata l'opportunità, al fine di assicurare la continuità dei servizi comunali ed il normale svolgimento dell'attività amministrativa, nonostante la situazione contingente di emergenza, di richiedere al Tesoriere un'anticipazione di cassa da utilizzare, solo nel caso se ne dovesse presentare la necessità, per il pagamento di spese correnti indifferibili;

Dato atto che il ricorso all'anticipazione di cassa potrà essere attivato solo per fronteggiare momentanee e contingenti esposizioni debitorie del conto di tesoreria e dopo che siano state utilizzate le disponibilità accantonate per vincolo di destinazione, nei limiti consentiti dall'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto l'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, commi 1 e 2, con il quale il legislatore consente ai Comuni di utilizzare, in termini di cassa, le entrate aventi specifica destinazione 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 del citato D.Lgs. n. 267/00;

Considerato che, a norma del comma 3 del predetto articolo, il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria e ne deriva quindi l'obbligo del reintegro, della consistenza delle somme vincolate impiegate per i pagamenti, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;

Dato atto che il Servizio di Tesoreria di questo Comune è svolto dall'istituto Banco BPM spa;

Precisato che l'Ente non si trova in stato di dissesto finanziario e che, allo stato attuale, non ne ricorrono i presupposti;

Ritenuto di dover determinare per l'anno 2022 il limite massimo dell'indebitamento di questo Ente per l'anticipazione di tesoreria;

Richiamata in proposito la deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 26/4/2021 di approvazione del Rendiconto di Gestione per l'anno 2020;

Verificato che al 31/12/2020 le entrate accertate, afferenti ai primi tre titoli del bilancio, ammontano a:

TITOLO I	€ 9.823.669,25
TITOLO II	€ 3.943.444,50
TITOLO III	€ <u>1.763.605,39</u>
Totale	€ 15.530.719,14

Dato atto quindi che i 5/12 ammontano ad € 6.471.132,97 corrispondenti al limite massimo dell'anticipazione concedibile dal Tesoriere per l'esercizio 2022;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 165 del 03/12/2021 di approvazione dello schema del Bilancio di Previsione 2022/2024;

Considerato che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme e con le modalità previste dalla vigente Convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 01.01.2019 – 31.12.2023 (Rep. n. 262 del 03/05/19), con particolare riferimento all'art.17;

Precisato quindi che il tasso di interesse debitore, da corrispondere al Tesoriere, è definito sulla base del tasso Euribor rilevato come media aritmetica dell'euribor a tre mesi, (act/360), riferito al mese precedente l'inizio di ciascun trimestre solare, + 1,90% (+ novirgolanovanta %) (spread come da offerta formulata in sede di gara);

Acquisiti il pareri di regolarità tecnica e contabile, favorevolmente espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/00;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/00;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento di Contabilità Armonizzata;

Con voti unanimi resi in forma palese,

DELIBERA

1) di autorizzare la richiesta al Tesoriere Comunale - Banco BPM spa - di un'anticipazione di cassa dell'importo di €. 1.000.000,00 per il periodo 01.01.2022 - 31.12.2022, quota che rientra nei limiti dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel Rendiconto di Gestione anno 2020, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 del 26.04.2021;

2) di precisare che l'effettivo ricorso all'anticipazione di cassa potrà essere attivato solo per fronteggiare momentanee e contingenti esposizioni debitorie del conto di tesoreria e dopo che siano state utilizzate le disponibilità accantonate per vincolo di destinazione, nei limiti consentiti dall'art. 195 del D.Lgs. n. 267/00;

3) di imputare le quote anticipate dal Tesoriere al capitolo di entrata 6038913 codice bilancio E 7.01.01.01.001 del redigendo Bilancio di Previsione 2022/2024 – annualità 2022, in fase di approvazione, nel limite di euro 1.000.000,00;

4) di imputare il rimborso delle quote anticipate al capitolo di spesa 40000038913 codice bilancio U 5.01.01.01.001 del redigendo Bilancio di Previsione 2022/2024 - annualità 2022 – in fase di approvazione nel limite di euro 1.000.000,00;

5) di autorizzare il Banco BPM spa, quale Istituto Cassiere, all'addebito in conto degli interessi

maturati, alle condizioni previste nella Convenzione Rep. n. 262 del 03/05/2019, all'art. 17;

6) di autorizzare il Servizio Finanziario dell'Ente a regolarizzare tale addebito con l'emissione di apposito mandato di pagamento sul capitolo di spesa 101030637371 cod. bilancio U 1.07.06.04 ad oggetto "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria", alle condizioni previste nella Convenzione Rep. n. 262 del 03/05/2019, all'art. 17;

7) di precisare che il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa DD.PP. e per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria di cui al precedente punto 1), vincola una quota corrispondente della anticipazione di tesoreria;

8) di precisare altresì che ne deriva quindi l'obbligo del reintegro, della consistenza delle somme vincolate impiegate per i pagamenti, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;

Con successiva ed unanime votazione,

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D.Lgs. n. 267/2000, al fine di poter garantire la continuità dei servizi comunali ed il regolare svolgimento dell'attività amministrativa sin dal 1° gennaio 2022.

Approvato e sottoscritto con firma digitale:

Il SINDACO
GIUSEPPE BASCIALLA

Il SEGRETARIO
MARINA BELLEGOTTI

Documento informatico formato e prodotto ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate.



Città di Tradate
(Provincia di Varese)

SETTORE FINANZIARIO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta n. 3593/2021 del SETTORE FINANZIARIO ad oggetto: EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA VIRUS COVID-19: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D.LGS. N. 267/00. si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica.

Tradate, 15/12/2021

Sottoscritto dal Responsabile
(ELENA VALEGGIA)
con firma digitale

Documento informatico formato e prodotto ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate.



Città di Tradate
(Provincia di Varese)

SERVIZIO UFFICIO RAGIONERIA

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. 3593/2021 ad oggetto: EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA VIRUS COVID-19: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D.LGS. N. 267/00. si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile.

Tradate, 15/12/2021

Sottoscritto dal Responsabile
(ELENA VALEGGIA)
con firma digitale

Documento informatico formato e prodotto ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate.



Città di Tradate
(Provincia di Varese)

Certificato di Pubblicazione

Deliberazione di Giunta Comunale N. 172 del 17/12/2021

FINANZIARIO

Oggetto: EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA VIRUS COVID-19: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D.LGS. N. 267/00..

Ai sensi per gli effetti di cui all'art. 124 del D.Lgs 18.8.2000, n. 267 copia della presente deliberazione viene pubblicata, mediante affissione all'Albo Pretorio, per 15 giorni consecutivi dal 17/12/2021.

Tradate, 17/12/2021

Sottoscritto da
CINZIA PINO
con firma digitale

Documento informatico formato e prodotto ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate.