



Città di Tradate
(Provincia di Varese)

N. 189 / 2022 Registro Deliberazioni

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ADUNANZA DEL 21/12/2022

Oggetto: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D.LGS. N. 267/00.

L'anno **2022** addì **21** del mese di dicembre alle ore 19:45 si è riunita la Giunta Comunale appositamente convocata.

All'appello risultano:

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

Assenti: 0,

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:

RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D.LGS. N. 267/00.

Relaziona l' Assessore MARINELLA COLOMBO.

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

Oggetto: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D.LGS. N. 267/00.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., 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, di richiedere al Tesoriere un'anticipazione di cassa da utilizzare, solo nel caso se ne dovesse presentare la necessità e l'urgenza, 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 dal Banco BPM s.p.a.;

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 2023 il limite massimo dell'indebitamento di questo Ente per l'anticipazione di tesoreria;

Richiamata in proposito la deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 29/04/2022 di approvazione del Rendiconto di Gestione per l'anno 2021;

Verificato che al 31/12/2021 le entrate accertate, afferenti ai primi tre titoli del bilancio, ammontano a:

TITOLO I	€ 9.727.932,31
TITOLO II	€ 3.668.996,03
TITOLO III	€ <u>1.972.204,58</u>
Totale	€ 15.369.132,92

Dato atto quindi che i 5/12 ammontano ad € 6.403.805,38 corrispondenti al limite massimo dell'anticipazione concedibile dal Tesoriere per l'esercizio 2023;

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% (+ unovirgolanovanta %) (spread come da offerta formulata in sede di gara);

Richiamati:

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

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;

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 01.01.2023 - 31.12.2023, quota che rientra nei limiti dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel Rendiconto di Gestione anno 2021, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 29.04.2022;

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 Bilancio di Previsione 2023/2025 - annualità 2023, 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 Bilancio di Previsione 2023/2025 - annualità 2023 - nel limite di euro 1.000.000,00;

5) di autorizzare il Banco BPM s.p.a., 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 2023.

Approvato e sottoscritto con firma digitale:

II SINDACO

GIUSEPPE BASCIALLA

II 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. 3384/2022 del SETTORE FINANZIARIO ad oggetto: RICHIESTA 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, 16/12/2022

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. 3384/2022 ad oggetto: RICHIESTA 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, 16/12/2022

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. 189 del 21/12/2022

FINANZIARIO

Oggetto: RICHIESTA 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 27/12/2022.

Tradate, 27/12/2022

Sottoscritto da
CINZIA PINO
con firma digitale

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