



COMUNE DI CIVITANOVA MARCHE

PROVINCIA DI MACERATA

C.A.P. 62012 – Codice Fiscale e Partita IVA n. 00262470438

DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 442 Del 19-11-19

Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO, IN TERMINI DI CASSA, DI ENTRATE VINCOLATE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI. PROVVEDIMENTI PER L'ANNO 2020.

L'anno duemiladiciannove il giorno diciannove del mese di novembre alle ore 18:45, presso questa Sede Municipale, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale per deliberare sulle proposte contenute nell'ordine del giorno unito all'avviso di convocazione.

Dei Signori componenti della Giunta Comunale di questo Comune:

CIARAPICA FABRIZIO	SINDACO	P
TROIANI FAUSTO	VICE SINDACO	P
COGNIGNI GIUSEPPE	ASSESSORE	P
CAPPONI BARBARA	ASSESSORE	P
GABELLIERI MAIKA	ASSESSORE	P
CARASSAI ERMANNO	ASSESSORE	A
BORRONI PIERPAOLO	ASSESSORE	P
BELLETTI ROBERTA	ASSESSORE	P

ne risultano presenti n. 7 e assenti n. 1.

Assume la presidenza CIARAPICA FABRIZIO in qualità di SINDACO assistito dal Segretario Generale Morosi Sergio

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale ad esaminare e ad assumere le proprie determinazioni sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

Soggetta a controllo	N	Comunicazione Prefettura	N
Immediatamente eseguibile	N	Soggetta a ratifica	N

PARERE: Ai sensi dell'art. 49 1[^] comma del D.Lgs n. 267/2000, si esprime parere Favorevole in ordine alla regolarita' contabile

Non necessita il rilascio dell'attestazione di copertura finanziaria in quanto il presente atto non comporta spesa.

Data: 13-11-2019

Il Responsabile dei servizi Finanziari
Morosi Sergio

 Firmato

PARERE: Ai sensi dell'art. 49 1[^] comma del D.Lgs n. 267/2000, si esprime parere Favorevole in ordine alla regolarita' tecnica

Data: 13-11-2019

Il Responsabile del servizio
Morosi Sergio

 Firmato

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

"" ""

RICHIAMATI i seguenti provvedimenti del Consiglio Comunale:

- a) n. 9 dell'11 marzo 2019, di approvazione del «*Documento Unico di Programmazione (DUP)*», contenente le linee strategiche e operative per la programmazione finanziaria e gestionale relativamente al triennio 2019-2021;
- b) n. 23 del 29 marzo 2019, di approvazione bilancio di previsione 2019-2021, redatto, secondo la disciplina dell'armonizzazione contabile ex decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni, in termini di «*competenza*» e, per l'annualità 2019, anche in termini di «*cassa*»;

DATO ATTO che con deliberazione della Giunta Comunale n. 220 dell'11 giugno 2019 è stato approvato il «*piano esecutivo di gestione (PEG)*» per il triennio 2019-2021;

VISTO l'articolo 222, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni, che prevede che il tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della giunta, conceda 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;

VISTO il punto 3.26 del «*Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria*» (allegato 4/2 - del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni);

DATO ATTO che, allo stato attuale, il Comune non presenta deficienza di cassa ma reputato tuttavia opportuno di autorizzare, in via precauzionale, il ricorso all'anticipazione di tesoreria nel limite di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate in sede di rendiconto dell'esercizio finanziario 2018, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 31 maggio 2019, nel complessivo importo di € 39.742,724,29 come desumibile dalla tabella dimostrativa che segue:

descrizione	importo accertato	
titolo I	€	28.439.320,9
titolo II	€	5.700.587,89
titolo III	€	5.602.815,5
totale	€	39.742.724,29

OSSERVATO che, conseguentemente, l'importo massimo dell'anticipazione di tesoreria ottenibile per l'esercizio finanziario 2020 risulta essere pari a € 9.935.681,07;

VISTO l'articolo 21 (*Anticipazione di tesoreria*) della convenzione per l'espletamento da parte della «*Nuova Banca delle Marche spa*» del servizio di tesoreria del comune di Civitanova Marche per il periodo 1° gennaio 2016 - 31 dicembre 2020, stipulata con atto repertorio n. 4526 del 22 marzo 2016 a seguito di aggiudicazione definitiva, previo espletamento di gara ad evidenza pubblica, di cui alla determinazione dirigenziale n. 269 (n. 2027 R.G.) in data 18 dicembre 2015;

CONSIDERATO quindi che «*Nuova Banca delle Marche spa*», la quale aveva successivamente modificato la propria denominazione sociale in «*Banca Adriatica spa*», è stata fusa per incorporazione in «*UBI Banca spa*» capogruppo del gruppo bancario «*Unione di Banche Italiane*»;

CONSTATATO che il Tesoriere, in caso di ricorso all'anticipazione di tesoreria, applicherà il tasso di interesse passivo agganciato al tasso «*Euribor*» a 3 mesi, media mese precedente, divisore fisso 360, aumentato dello spread dell'1,70% senza applicazione di alcuna commissione e con liquidazione trimestrale, come offerto in sede di gara;

VISTO, quindi, l'articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modificazioni, a termini del quale gli enti locali che non si trovano in stato di dissesto finanziario:

- ❖ possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti;
- ❖ tali entrate possono essere utilizzate per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile;
- ❖ il ricorso all'utilizzo delle entrate di cui trattasi vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria;

RITENUTO opportuno, sempre in via precauzionale, autorizzare l'utilizzo temporaneo, in termini di cassa, delle entrate vincolate per le finalità di cui al citato articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modificazioni;

VISTO il punto 10 (*La contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli enti locali*) del «Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria» (allegato 4/2 - del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni);

propone di deliberare

- 1) Di ritenere le premesse parte integrante e sostanziale della presente proposta e del sottostante dispositivo.
- 2) Di autorizzare, per l'esercizio finanziario 2020, il ricorso all'anticipazione di tesoreria nell'importo massimo di € 8.000.000,00, utilizzabile secondo le necessità dell'Ente, dando atto che tale importo è calcolato nella misura di tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (nella fattispecie il rendiconto 2018), come in premessa dettagliate, ai sensi dell'articolo 222 del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modificazioni.
- 3) Di dare atto che il Tesoriere comunale «UBI Banca spa», in conformità alla previsione di cui all'articolo 25, comma 1, della convenzione di tesoreria, in caso di utilizzo dell'anticipazione applicherà le seguenti condizioni:
 - ⇒ tasso di interesse passivo agganciato al tasso «Euribor» a 3 mesi, media mese precedente, divisore fisso 360, aumentato dello spread dell'1,70% senza applicazione di alcuna commissione e con liquidazione trimestrale;
 - ⇒ addebito, alla scadenza di ogni trimestre, anche senza mandato, che sarà emesso a copertura, degli interessi di volta in volta maturati sulle somme anticipate.
- 4) Di dare atto che la gestione dell'anticipazione, attivata a termini della presente deliberazione, deve intendersi ricondotta ai seguenti rispettivi stanziamenti dell'annualità 2020 del bilancio di previsione 2019-2021:

parte ENTRATA		
titolo	7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
tipologia	70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
codice	7.01.01.01.001	
capitolo	650	Anticipazione di cassa

parte SPESA		
missione	60	Anticipazioni finanziarie
programma	01	Restituzione anticipazione di tesoreria
titolo	5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere

codice	5.01.01.01.001	
capitolo	3079	Rimborso anticipazioni di cassa

- 5) Di dare atto che alla spesa per il pagamento degli interessi passivi, dovuti al Tesoriere dell'Ente in dipendenza dell'eventuale utilizzo dell'anticipazione di cui al presente provvedimento, si farà fronte con l'apposito stanziamento di cui al capitolo 132 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria", dell'annualità 2020 del bilancio di previsione 2019-2021.
- 6) Di autorizzare, inoltre, l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate 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 cui al precedente punto 2), parte dispositiva, e con le modalità di cui all'articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000.
- 7) Di dare atto che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere e i relativi movimenti di utilizzo e reintegro, in termini di cassa, delle somme vincolate di cui al precedente punto 6), parte dispositiva, sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario (*cfr. principio contabile 10 - allegato 4.2 - del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni*) e saranno riconducibili ai seguenti rispettivi stanziamenti dell'annualità 2020 del bilancio di previsione 2019-2021:

parte ENTRATA		
titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro
tipologia	6000	Entrate per partite di giro
codice	9.01.99.06.001	
capitolo	858	Utilizzo somme vincolate per pagamento spese correnti
codice	9.01.99.06.002	
capitolo	855	Reintegro somme vincolate per pagamento spese correnti

parte SPESA		
missione	99	Servizi per conto terzi
programma	01	Servizi per conto terzi e partite di giro
titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro
codice	7.01.99.06.001	
capitolo	3340	Utilizzo somme vincolate per pagamento spese correnti
codice	7.01.99.06.002	
capitolo	3345	Reintegro somme vincolate per pagamento spese correnti

- 8) Di comunicare il presente provvedimento al Tesoriere comunale «*UBI Banca spa*».
- 9) Di dare atto che l'attuazione del presente provvedimento compete al Dirigente del settore IV. ""
""

LA GIUNTA

Esaminato il documento istruttorio e ritenuto di condividerne le motivazioni;

VISTI i pareri favorevoli resi, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 49 del decreto legislativo n. 267/2000, dal Responsabile del Servizio Finanziario in ordine rispettivamente alla regolarità tecnica ed alla regolarità contabile del presente provvedimento;

ACCERTATO che il Responsabile del Servizio Finanziario ha dichiarato che sulla proposta non necessita l'attestazione di copertura finanziaria, in quanto non comporta spesa;

CON voti favorevoli unanimi espressi per alzata di mano;

DELIBERA

- 1) di ritenere le premesse parte integrante e sostanziale della presente proposta e del sottostante dispositivo;
- 2) di autorizzare, per l'esercizio finanziario 2020, il ricorso all'anticipazione di tesoreria nell'importo massimo di € 8.000.000,00, utilizzabile secondo le necessità dell'Ente, dando atto che tale importo è calcolato nella misura di tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (nella fattispecie il rendiconto 2018), come in premessa dettagliate, ai sensi dell'articolo 222 del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modificazioni;
- 3) di dare atto che il Tesoriere comunale «*UBI Banca spa*», in conformità alla previsione di cui all'articolo 25, comma 1, della convenzione di tesoreria, in caso di utilizzo dell'anticipazione applicherà le seguenti condizioni:
 - ⇒ tasso di interesse passivo agganciato al tasso «*Euribor*» a 3 mesi, media mese precedente, divisore fisso 360, aumentato dello spread dell'1,70% senza applicazione di alcuna commissione e con liquidazione trimestrale;
 - ⇒ addebito, alla scadenza di ogni trimestre, anche senza mandato, che sarà emesso a copertura, degli interessi di volta in volta maturati sulle somme anticipate;
- 4) di dare atto che la gestione dell'anticipazione, attivata a termini della presente deliberazione, deve intendersi ricondotta ai seguenti rispettivi stanziamenti dell'annualità 2020 del bilancio di previsione 2019-2021:

parte ENTRATA		
titolo	7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
tipologia	70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
codice	7.01.01.01.001	
capitolo	650	Anticipazione di cassa

parte SPESA		
missione	60	Anticipazioni finanziarie
programma	01	Restituzione anticipazione di tesoreria
titolo	5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere
codice	5.01.01.01.001	
capitolo	3079	Rimborso anticipazioni di cassa

- 5) di dare atto che alla spesa per il pagamento degli interessi passivi, dovuti al Tesoriere dell'Ente in dipendenza dell'eventuale utilizzo dell'anticipazione di cui al presente provvedimento, si farà fronte con l'apposito stanziamento di cui al capitolo 132 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria", dell'annualità 2020 del bilancio di previsione 2019-2021;
- 6) di autorizzare, inoltre, l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate 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 cui al precedente punto 2), parte dispositiva, e con le modalità di cui all'articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000;

7) di dare atto che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere e i relativi movimenti di utilizzo e reintegro, in termini di cassa, delle somme vincolate di cui al precedente punto 6), parte dispositiva, sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario (*cfr. principio contabile 10 - allegato 4.2 - del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni*) e saranno riconducibili ai seguenti rispettivi stanziamenti dell'annualità 2020 del bilancio di previsione 2019-2021:

parte ENTRATA		
titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro
tipologia	6000	Entrate per partite di giro
codice	9.01.99.06.001	
capitolo	858	Utilizzo somme vincolate per pagamento spese correnti
codice	9.01.99.06.002	
capitolo	855	Reintegro somme vincolate per pagamento spese correnti

parte SPESA		
missione	99	Servizi per conto terzi
programma	01	Servizi per conto terzi e partite di giro
titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro
codice	7.01.99.06.001	
capitolo	3340	Utilizzo somme vincolate per pagamento spese correnti
codice	7.01.99.06.002	
capitolo	3345	Reintegro somme vincolate per pagamento spese correnti

8) di comunicare il presente provvedimento al Tesoriere comunale «*UBI Banca spa*»;

9) di dare atto che l'attuazione del presente provvedimento compete al Dirigente del settore IV.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Segretario Generale
Morosi Sergio

Il Presidente
CIARAPICA FABRIZIO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Generale certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line di questo Comune dal giorno 02-12-19 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi, ai sensi dell'art.124 del D.Lgs. 18.8.2000, n.267.

Civitanova Marche, li 02-12-19

Segretario Generale
Morosi Sergio

CERTIFICATO ESECUTIVITA`

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il , ai sensi dell'art.134 del D.Lgs. 18.8.2000, n.267.

Civitanova Marche, li

Segretario Generale
Morosi Sergio