

OGGETTO: Anticipazione ordinaria di tesoreria per l'anno 2020 ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. 267/2000

IL DIRIGENTE DEL SETTORE SERVIZI FINANZIARI – RELAZIONE ISTRUTTORIA

Visto l'art. 107 del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267, che disciplina le funzioni e le responsabilità della dirigenza;

Visto il Decreto Sindacale n.333 del 31.12.2019, con cui il dott. Salvatore Petirro è stato nominato Dirigente ad interim del Settore Servizi finanziari;

Richiamata la delibera di Consiglio Comunale n. 67 del 28/12/2019 con la quale è stata approvata la convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria del Comune di Giugliano in Campania per il periodo 01/04/2019-31/03/2024;

Richiamata la determinazione n. 2141 del 30.12.2019 avente ad oggetto "Affidamento del Servizio di tesoreria comunale CIG 803662833A. Presa d'atto del decreto di efficacia dell'aggiudicazione della gara effettuata dalla stazione unica appaltante del Provveditorato interregionale per le opere pubbliche (SUA)" con la quale è stato affidato, a seguito di procedura di gara la gestione del servizio di Tesoreria Comunale al Banco di Credito Popolare Scpa;

Richiamato il verbale di consegna del servizio sotto riserva di legge con la quale, nelle more della stipula del contratto di cui alla Determina n. 2141 del 31/12/2019 stante l'urgenza di avviare l'attività, onde evitare lo sdoppiamento dell'esercizio della funzione di Tesoreria durante l'anno finanziario 2020, ha proceduto alla consegna del servizio di Tesoreria al Banco di Credito Popolare Scpa a far data dal 2 gennaio 2020;

Atteso che nel corso della gestione finanziaria possono verificarsi temporanee deficienze di liquidità dovute all'irregolare andamento dei flussi finanziari e che quindi potrebbe rendersi necessario il ricorso ad anticipazioni ordinarie di Tesoreria, al fine di garantire la tempestività dei pagamenti e di evitare ulteriori oneri finanziari per eventuali interessi passivi da riconoscersi nei casi di ritardo nei pagamenti medesimi

Visto l'art. 222 del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 che testualmente recita:

<<Art.222 – Anticipazioni di tesoreria

1. Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione di 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.

Visto l'art.210 del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 che testualmente recita:

<<Art.210 – Affidamento del servizio di tesoreria 1. L'affidamento del servizio viene effettuato mediante le procedure ad evidenza pubblica stabilite nel regolamento di contabilità di ciascun ente, con modalità che rispettino i principi della concorrenza. Qualora ricorrano le condizioni di legge, l'ente può procedere, per non più di una volta, al rinnovo del contratto di tesoreria nei confronti del medesimo soggetto.

2. Il rapporto viene regolato in base ad una convenzione deliberata dall'organo consiliare dell'ente.
2-bis. La convenzione di cui al comma 2 può prevedere l'obbligo per il tesoriere di accettare, su apposita istanza del creditore, crediti pro soluto certificati dall'ente ai sensi del comma 3-bis dell'articolo 9 del decreto-legge 29 novembre 2008, n. 185, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 gennaio 2009, n. 2.)

Visto l'articolo 1, comma 555 della Legge di bilancio 2020 che recita "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 testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022"



Dato atto che nel penultimo esercizio precedente (anno 2018) relativamente ai primi tre titoli del bilancio sono state accertate le seguenti entrate:

Titolo I – Entrate tributarie	€ 70.341.338,28
Titolo II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, delle Regioni e di altri enti del settore pubblico anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	€ 3.913.430,32
Titolo III – Entrate extratributarie	€ 22.234.714,57
Totale	€ 96.489.483,17
di cui i cinque dodicesimi	€ 40.203.951,32

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n.47 del 28/11/2016

PROPONE

1. Di approvare il ricorso all'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio in corso, determinando in € 40.203.951,32 il relativo limite massimo (pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo esercizio precedente, determinate come sopra specificato);
2. Di dare atto che, ai sensi dell'art.222 comma 1 D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 e dell'art. 83 del Regolamento comunale di contabilità, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n.47 del 28/11/2016, l'effettivo ricorso all'anticipazione di Tesoreria avverrà tramite specifica richiesta dell'ente;
3. Di dare atto che ai sensi del comma 3-bis dell'art.187 D. Lgs. 18.8.2000 n. 267, l'avanzo di amministrazione non vincolato non potrà essere applicato nel caso in cui l'Ente dovesse utilizzare le somme a specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti o dovesse attivare l'anticipazione di tesoreria, fatto salvo il suo utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art.193;
4. Di dare atto che la spesa per interessi passivi sarà determinata per i tempi e gli importi effettivamente utilizzati secondo quanto previsto nella convenzione di Tesoreria di cui alla Delibera di Consiglio Comunale n.67 del 28/12/2018;
5. Di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria troveranno copertura nel bilancio 2019-2021 annualità 2020;
6. Di trasmettere il presente atto deliberativo al Tesoriere Comunale;
7. Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 D. Lgs. 18.8.2000 n. 267

Il Dirigente del Settore Servizi Finanziari
Dott. Salvatore Petruo

L'ASSESSORE AL BILANCIO



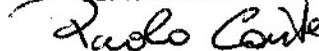
- VISTA la relazione istruttoria predisposta dal Dirigente del Settore Servizi Finanziari da cui risulta necessario approvare l'anticipazione ordinaria di tesoreria per l'anno 2020 ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. 267/2000, fermo restando che l'effettivo ricorso all'anticipazione di Tesoreria avverrà tramite specifica richiesta dell'ente
- Ritenuto per i motivi riportati nella predetta relazione istruttoria, che vengono condivisi, di deliberare in merito

PROPONE DI DELIBERARE

- Di autorizzare ai sensi dell'art. 222 D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2020 entro il limite massimo dei 5/12 pari ad € 40.203.951,32
- Di dare atto che l'effettivo ricorso all'anticipazione di Tesoreria avverrà tramite successiva e specifica richiesta dell'ente;
- Di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria trovano copertura nel bilancio 2019-2021 annualità 2020;
- Di demandare al Responsabile del Servizio Finanziario tutti gli atti di gestione;
- Di trasmettere il presente atto deliberativo al Tesoriere Comunale
- Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D. Lgs. 18.8.2000 n. 267

l'Assessore al Bilancio

Avv. Paolo Conte



Il Dirigente del Settore Servizi Finanziari esprime parere favorevole ai sensi dell'art. 49 D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 in merito alla regolarità tecnico contabile del presente atto

Il Dirigente del Settore Servizi Finanziari
Dott. Salvatore Petrucci

LA GIUNTA COMUNALE

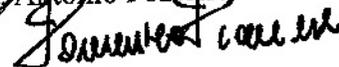
- Vista la proposta che precede;
- Ritenuto di dover procedere nel merito per quanto di competenza;
- Visto il parere favorevole espresso ex art. 49 del TUEL dal Dirigente del Settore Servizi Finanziari in merito alla regolarità tecnica contabile del presente atto

DELIBERA

- Di far propria ed approvare la proposta di deliberazione che qui si intende integralmente ripetuta e trascritta;
- Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile con successiva votazione unanime, vista l'urgenza di provvedere, ai sensi dell'art.134 comma 4, del D. Lgs. 267/2000

~~IL SINDACO IL VICESINDACO~~

~~Dott. Antonio Poziello~~



Il Segretario Generale

Dott.ssa Malyh Flores

Il Vice Segretario Generale

Dott.ssa Nunzia Sequino

