COMUNE DI ROVIGO

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE
N. 598 DEL 31/10/2023

SETTORE BILANCIO E GESTIONE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, ORGANISMI VARIAMENTE PARTECIPATI E VIGILATI

SEZIONE RAGIONERIA

PRESENTATA DA: TOVO ROBERTO

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ANNO 2024 ED UTILIZZO SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Nicoli Alessandra

Premesso che il servizio tesoreria è stato affidato all'Istituto di credito Intesa San Paolo, quale aggiudicatario del servizio in concessione per il quinquennio 01.01.2020-31.12.2024 a seguito di procedura aperta esperita dalla sezione Appalti e Gare come da determina dirigenziale di aggiudicazione n. 2765 del 6/12/2019;

Considerata la necessità, ai sensi dell'art. 222 del Tuel di adottare la deliberazione di anticipazione di tesoreria a scopo puramente prudenziale e cautelativo per fronteggiare eventuali improrogabili esigenze di cassa, prevenire situazioni di difficoltà nonché per l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione;

Atteso altresì che, ai sensi dell'art. 195. 1° comma, del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 ed al fine di contenere il ricorso all'anticipazione di cassa, è comunque possibile utilizzare, per il pagamento delle spese correnti, somme a specifica destinazione, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con Istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di Tesoreria;

Dato atto che l'utilizzo delle entrate di cui sopra viene attivato dal tesoriere su specifiche richieste del Responsabile del servizio finanziario di questo Comune, con l'obbligo della ricostituzione delle somme vincolate che sono state utilizzate con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione (2° e 3° comma del citato art. 195 del Tuel);

Considerato, pertanto, che l'anticipazione di tesoreria deve essere attivata ogni qualvolta i fondi disponibili siano insufficienti per il pagamento degli ordinativi emessi da questo Ente, si richiede all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo P.I. 03591520287 - Tesoreria Comunale, il rinnovo per l'anno **2024** all'anticipazione stessa, entro il limite stabilito dall'art. 222 del richiamato D. Lgs. n.267/2000

(3/12), tenuto conto, altresì, che fino al 2025, in deroga all'art. 222 del TUEL, come previsto dal vigente comma 555 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al D.Lgs. n. 231/2002, il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria, concedibile dal tesoriere, è pari ai 5/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente. Il predetto limite si estende anche all'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate per il finanziamento di spese correnti, di cui all'art. 195 del TUEL.

Rilevato che nel corso degli ultimi esercizi finanziari questo ente non ha mai fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria;

Constatato che le entrate dei primi tre titoli, accertate con il conto consuntivo 2022, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 28 del 28/04/2023 "Esame ed approvazione del Rendiconto di gestione esercizio finanziario 2022", esecutivo, ammontano a €.**57.765.691,99** e che l'importo massimo dell'anticipazione è commisurato ad **€ 24.069.038,33** pari ai 5/12 del totale delle predette entrate e precisamente:

Titolo 1° € 34.866.425,60
Titolo 2° € 9.043.996,95
Titolo 3° € 13.855.269,44

Totale € 57.765.691,99

Limite consentito dalla norma in deroga (5/12) € 24.069.038,33
Preso atto che:

- il Tesoriere provvederà all'utilizzo dell'anticipazione soltanto in caso di necessità, nella misura e nel tempo strettamente necessario al normale rientro dalla momentanea deficienza di cassa e previa formale istanza del Responsabile del Settore Risorse Finanziarie;
- per la liquidazione e pagamento degli eventuali interessi passivi al Tesoriere si provvederà con apposita determinazione dirigenziale in relazione agli importi di anticipazione effettivamente utilizzati;
- che le condizioni come da contratto di tesoreria, prevedono un tasso di interesse passivo pari all' Euribor a 3 mesi (base 360) calcolato prendendo come riferimento la media del mese precedente l'inizio del trimestre vigente tempo per tempo che verrà pubblicato sulla stampa specializzata aumentato dello spread pari a punti 1,85 sulle somme anticipate;

Visto il Decreto Sindacale n. 44 del 11/11/2022, di conferimento alla d.ssa Nicoletta Cittadin dell'incarico dirigenziale per il Settore Bilancio e gestione Risorse Finanziarie, Tributi, Organismi variamente partecipati e vigilati a decorrere dal 15/11/2022 per tre anni da tale data;

Fatto presente che il Responsabile del procedimento è la dott.ssa Alessandra Nicoli, posizione organizzativa della sezione ragioneria, giusto decreto dirigenziale n 67 del 23/06/2023 di proroga dell'incarico sino al 31/12/2023;

Preso atto che, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000, sono stati espressi i seguenti pareri:
a) dal responsabile del servizio interessato, in ordine alla sola regolarità tecnica: **favorevole**;
b) dal responsabile di ragioneria, in ordine alla sola regolarità contabile: **favorevole;**

Con voto favorevole unanime, espresso in forma palese

COMUNE DI ROVIGO

DELIBERA

1. di chiedere, per i motivi suesposti, al Tesoriere Comunale – Intesa San Paolo il rinnovo dell'anticipazione di Tesoreria per l'anno **2024,** per l'importo massimo dei 5/12 come previsto dal vigente comma 555 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019, e pertanto in deroga al limite massimo dell'art. 222 del Tuel, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al D.Lgs. n. 231/2002, di €. **24.069.038,33;**

2. di dare atto che l'importo suddetto è contenuto nel limite stabilito dall'art. 222, 1° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 tenuto conto della deroga concessa dalla Legge 160/2019 in quanto le entrate dei primi tre titoli, accertate con il conto consuntivo 2022, delibera di Consiglio Comunale n. 28 del 28/04/2023 "Esame ed approvazione del Rendiconto di gestione esercizio finanziario 2022", esecutiva, ammontano a €. **€ 57.765.691,99** , e i 5/12 sono pari a €.24.069.038,33 euro;

3. di avvalersi della facoltà prevista dall'art. 195 del citato D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni, circa l'utilizzo, in termini di cassa, di somme a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, nei modi indicati nelle premesse;

4. di dare atto che le presenti richieste devono intendersi valide per il periodo **1° gennaio – 31 dicembre 2024** e l'anticipazione sarà utilizzata nel caso di insufficienza di fondi e, comunque, dopo l'adempimento di cui al punto 3) del presente dispositivo;

5. di dare atto che l'eventuale debito nei confronti della tesoreria a seguito dell'anticipazione stessa sarà estinto entro il **31/12/2024**;

6. di dare atto, altresì, che gli eventuali interessi passivi sulle scoperture di cassa, saranno resi disponibili nel caso di effettivo ricorso all'anticipazione al Tit. 1° - Missione 01 – Programma 03 – Macroaggregato 07 – Cap.040160 art. 1621 "Interessi passivi per scopertura di cassa" del bilancio di previsione 2024 in corso di predisposizione come da contratto di tesoreria sulla base dell'aggiudicazione in premessa citata e che all'assunzione dell'impegno di spesa provvederà il competente ufficio ragioneria, una volta determinato in via definitiva il costo dell'operazione;

7. di notificare a mezzo pec il presente provvedimento al Tesoriere Comunale- Intesa San Paolo spa con sede in Piazza S. Carlo 156, Torino, quale affidatario del servizio, come in premessa citato;

8. di assolvere all'obbligo di pubblicazione della presente deliberazione oltre che all'albo pretorio informatico anche sul sito web dell'ente "Amministrazione Trasparente" nella Sezione provvedimenti - Sottosezione Provvedimenti organi di indirizzo politico";

9. di dichiarare il presente atto, con separata votazione unanime e palese, **immediatamente eseguibile**, vista l'urgenza di notificare la delibera alla Tesoreria comunale ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs 267/2000.

COMUNE DI ROVIGO

COMUNE DI ROVIGO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Con la sottoscrizione del presente provvedimento si appone parere favorevole ai sensi dell'art.49 e dell'art.147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, in merito alla regolarità tecnica e correttezza dell'azione amministrativa.

Annotazioni:

Rovigo, 31/10/2023

IL DIRIGENTE
Nicoletta Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale