

CITTÀ DI BIELLA



COPIA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 373 DEL 29.12.2020

OGGETTO: RAGIONERIA - ATTIVAZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA –
ESERCIZIO 2021 – 2023

L'anno duemilaventi il ventinove del mese di dicembre alle ore 9:30 nella sala delle adunanze della Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede la seduta il sig. Claudio CORRADINO nella sua qualità di Sindaco e sono presenti i seguenti sigg.ri:

COGNOME E NOME	CARICA	PRESENTE	NOTE
CORRADINO CLAUDIO	SINDACO	SI	=====
MOSCAROLA GIACOMO	VICE SINDACO	SI	=====
TOSI SILVIO	ASSESSORE	SI	=====
GREGGIO BARBARA	ASSESSORE	SI	=====
BESSONE GABRIELLA	ASSESSORE	SI	=====
SCARAMUZZI ISABELLA	ASSESSORE	SI	=====
GAGGINO MASSIMILIANO	ASSESSORE	NO	=====
ZAPPALÀ DAVIDE EUGENIO	ASSESSORE	SI	=====

Partecipa il Vice Segretario Generale Dott. Mauro DONINI incaricato della redazione del verbale, in sostituzione del Segretario Generale.

La seduta continua per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto;

IL PRESIDENTE

Constatato il permanere del numero legale degli intervenuti, invita i presenti alla trattazione dell'argomento.

**RAGIONERIA - ATTIVAZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA – ESERCIZIO
2021 – 2023**

LA GIUNTA COMUNALE

Atteso che a causa di ritardi nell'accreditamento nel conto di tesoreria di varie poste di entrata, si verificano in misura sempre più ricorrente momentanee indisponibilità di cassa che non consentono di fare fronte ad indifferibili obbligazioni;

Dato atto che nel Regolamento di Contabilità dell'Ente l'art. 54 stabilisce che la convenzione di tesoreria deve prevedere, tra l'altro, la concessione a richiesta del Comune di anticipazioni nei limiti di legge, con diritto ai relativi interessi da calcolarsi al tasso convenuto e per il periodo e l'ammontare di effettiva esposizione debitoria;

Dato atto che dal primo gennaio 2021 il tesoriere comunale è l'Istituto di credito UNICREDIT SPA sino al 31 dicembre 2024 come meglio esplicitato nella determinazione dirigenziale n.ro 3923 del 18/12/2020.

Visto il D. Lgs. n. 267/2000, ed in particolar modo l'art. 222, in forza del quale:
“Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della 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”;

Atteso che il limite così definito dal richiamato art. 222 TUEL risulta, per il triennio 2020/2022, ampliato al limite massimo dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente secondo il disposto della Legge di Bilancio 2020 (Legge 27/12/2019 n.160);

Definito che l'autorizzazione a tale anticipazione deve seguire necessariamente l'arco temporale del bilancio di previsione, e, che lo stesso, per il Comune di Biella, ha cadenza triennale e come disposto dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (punto 9.5) tale posta contabile non soggiace al regime autorizzatorio;

Dato atto che detto limite, con riferimento alle entrate correnti accertate nell'anno 2019, risulta evidenziato nel seguente prospetto:

RENDICONTO 2019

Titolo I:	Euro	27.725.665,99
Titolo II:	Euro	1.595.247,64
Titolo III:	Euro	<u>7.733.093,48</u>
	<i>Totale</i>	37.054.007,11
Limite massimo concedibile	3/12	9.263.501,78
Limite massimo concedibile	5/12	15.439.169,63

Ritenuto di dover autorizzare il ricorso all'anticipazione di cui trattasi per l'esercizio 2021 – 2023 e dietro corresponsione al Tesoriere, dall'effettivo utilizzo delle somme

ed in conformità delle pattuizioni contenute nella convenzione di tesoreria, di interessi bancari quantificati ad un tasso pari *all'euribor a 3 mesi (365/365) + 3,500 punti*;

Atteso che, l'ente intende sin d'ora richiedere l'estensione dell'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria ai cinque dodicesimi dell'entrata del penultimo anno precedente permettente una maggiorazione a quanto precedentemente quantificato di euro 6.175.667,85 attestando la medesima ad un valore complessivo di euro 15.439.169,63;

Preso atto che alla data odierna le quote rimborso mutui e prestiti obbligazionari per la prossima annualità di bilancio comprensivi della relativa quota interessi sono pari ad euro 6.124.778,00 su base annua monetizzabili in rate semestrali;

Visti i pareri di regolarità tecnica e contabile, favorevoli, espressi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs n. 267/2000;

Con voti favorevoli, unanimi e palesi;

DELIBERA

1. di autorizzare per l'esercizio 2021 – 2023 l'anticipazione di tesoreria attivabile dal Comune pari ad Euro 9.263.501,78 aumentata, per le annualità concesse dalla legge di bilancio ad euro 15.439.169,63;
 2. di dare mandato al Dirigente Programmazione economica, o suo delegato, affinché provveda ad attivare la richiesta di anticipazione di Tesoreria in relazione alle effettive esigenze di cassa dell'Ente;
 3. di dare atto che tale anticipazione dovrà essere effettivamente attuata dal Tesoriere al netto dell'utilizzo di tutte le entrate a specifica destinazione, compresi i proventi da mutui;
 4. di disporre affinché l'intera struttura organizzativa dell'ente attivi tutte le risorse disponibili ai fini dell'adozione di comportamenti che risultino funzionali al conseguimento della riduzione di tale esposizione monetario;
 5. di conferire, altresì, mandato al Dirigente Programmazione economica, o suo delegato, per l'impegno di spesa per interessi passivi, nell'ambito delle risorse assegnate dai documenti di programmazione finanziari autorizzatori vigenti;
 6. di dichiarare, con successiva e separata votazione favorevole, unanime e palese la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 stante l'urgenza di dare seguito al presente provvedimento.
-