

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
GIUNTA COMUNALE
del 01/03/2016 n. 26**

COPIA

Oggetto: *Esercizio 2016. Anticipazione di cassa e utilizzo, ai sensi dell'art.195 del TUEL, di entrate a specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti.*

L'anno duemilasedici (2016), Il giorno 1/3/2016 alle ore 15:00 nella Sala delle Adunanze, posta nella sede comunale, convocata con apposito avviso si è riunita la Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

PRESENTI i Sigg.ri:

- **Fallani Sandro**
- **Anichini Andrea**
- **Capitani Elena**
- **Giorgi Andrea**
- **Lombardini Barbara**
- **Ndiaye Diye**
- **Toscano Fiorello**

ASSENTI i Sigg.ri:

Partecipa il Segretario Generale Dott. **Marco Pandolfini**

Il Sindaco **Sandro Fallani**, assunta la presidenza e riconosciuta la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la Seduta, invitando la Giunta a trattare l'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 222 del D.Lgs.267 del 18/08/2000 come modificato ed integrato dal D.Lgs.118/2011 e D.Lgs.126/2014;

Visto il comma 738 art.1 della L.208/2015 (Legge di stabilità 2016) che prevede che per l'anno 2016 l'anticipazione di tesoreria può essere concessa nel limite dei 5/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;

Vista la determinazione del Dirigente dei Servizi Finanziari n. 81 del 18/03/2008, con la quale, a seguito di gara ad evidenza pubblica con procedura aperta, è stata approvata l'aggiudicazione definitiva del servizio di Tesoreria per il periodo 1.1.2008-31.12.2012 alla Cassa di Risparmio di Firenze S.p.a., alle condizioni di cui al capitolato approvato con deliberazione consiliare n. 66 del 25/09/2007, avente per oggetto: "Servizio di Tesoreria. Affidamento per il periodo 01/01/2008-31/12/2012. Determinazioni.";

Dato atto che con deliberazione consiliare n.144 del 23/10/2012 si è approvato il rinnovo della Convenzione di Tesoreria, come previsto dall'art.22 c.2 della stessa per ulteriori cinque anni;

Vista la determinazione del Direttore Generale, Dirigente dei Servizi Finanziari, n. 70 del 20/12/2012 con la quale si rinnova la sopracitata Convenzione dal 01/01/2013 al 31/12/2017;

Rilevato come, in particolare considerazione dei flussi di cassa, in alcuni periodi dell'anno possa verificarsi la necessità di ricorrere all'utilizzazione dell'anticipazione di tesoreria al fine di disporre quei pagamenti che si rendano necessari per il regolare svolgimento dei servizi istituzionali dell'Ente;

Che è possibile il verificarsi della suddetta situazione nel corso dell'esercizio 2016;

Considerato che, ai sensi dell'art. 10 del Capitolato, approvato con deliberazione consiliare n° 66 del 25/09/2007, per l'appalto del Servizio di Tesoreria la Cassa di Risparmio di Firenze S.p.a., con l'offerta presentata, si impegna alla concessione di un'anticipazione di cassa nel limite massimo dei 3/12 afferenti ai primi tre titoli di bilancio di entrata dell'Ente, accertate nel consuntivo del penultimo anno precedente;

Che il tasso debitore su anticipazioni di cassa è pari a +0,35 punti percentuali di scostamento rispetto al tasso Euribor calcolato come da bando di gara.

Ritenuto opportuno provvedere all'assunzione di un'anticipazione di tesoreria nei limiti dei 5/12 dei primi tre Titoli del Bilancio d'Entrata dell'esercizio 2014;

Dato atto che:

- le Entrate afferenti ai primi tre Titoli del Bilancio di Entrata dell'esercizio finanziario 2014, escluse le "una tantum", ammontano a € 46.737.099,71.=-;
- i 5/12 di detta somma ammontano a € 19.473.791,55.=-;

Visto inoltre che:

- l'art.195 del T.U.E.L., D.Lgs.267/2000, come modificato ed integrato dal D.Lgs.118/2011, a sua volta corretto e integrato dal D.Lgs.126/2014, prevede la possibilità per gli enti locali di disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art.222 dello stesso TUEL;
- l'utilizzo di tali somme presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222 c.1 del D.Lgs.267/2000 e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio;

Ritenuto opportuno prevedere la possibilità di ricorrere primariamente all'utilizzo di tali somme vincolate in luogo delle onerose anticipazioni di tesoreria, per far fronte a momentanee deficienze di cassa;

Dato atto che:

- l'utilizzo delle entrate vincolate sarà attivato con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;
- il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria;
- l'utilizzo stesso non implica oneri diretti per il Comune;
- come previsto dall'art.195 del TUEL, in caso di utilizzo, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;
- la ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.

Visti i pareri favorevoli relativi alla regolarità tecnica e contabile del provvedimento ai sensi e per gli effetti dell'art.49 della D.L.vo 267/2000 che si allegano quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;

Con votazione unanime;

DELIBERA

1. Di autorizzare l'assunzione con la Banca CR Firenze, Tesoriere del Comune, di un'anticipazione di cassa di € 19.473.791,55.= per l'anno 2016 ai sensi del combinato disposto dall'art. 8 del D.L. 2/77 convertito in Legge n° 62/77, nonché art. 222 D.L.vo 267/2000, garantita da tutte le entrate comunali con diritto del Tesoriere di rivalersi sulle medesime per il recupero del suo credito nascente dalla presente operazione, con scadenza fissa al 31 dicembre 2016. Tale concessione sarà utilizzata tramite conto corrente bancario, esercitabile con ordinativi di incasso e di pagamento e sarà regolata al +0,35% rispetto al tasso Euribor.
2. Di dare atto altresì che gli interessi sopraindicati, saranno liquidati trimestralmente con autorizzazione fin da ora di scaricare l'importo in tesoreria ed impegno di regolarizzare il scarico mediante dispositivo del dirigente dei servizi finanziari e relativi mandati.
3. Di assumere fin da ora a carico del Comune tutti gli oneri fiscali di qualsiasi genere che in qualunque tempo potessero essere accertati o richiesti in conseguenza dell'operazione prevista con la presente deliberazione, ivi compresa la registrazione in caso d'uso.
4. Di autorizzare il Sindaco del Comune a contrarre l'operazione sopra prevista, alle condizioni suindicate, sottoscrivendo i relativi atti che saranno richiesti dalla Cassa di Risparmio di Firenze S.p.a.
5. Di subordinare il ricorso all'anticipazione di tesoreria all'eseguito accertamento del completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate al Comune presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato, così come disposto dall'art. 14, III° comma, del D.L. 153/80 convertito con modificazioni nella legge 299/80.
6. Di dare atto che la presente deliberazione deve intendersi ad ogni effetto parte transitoriamente integrante del capitolato che regola il servizio di tesoreria con la Cassa di Risparmio di Firenze S.p.a.
7. Di dare atto che l'eventuale spesa relativa agli interessi, farà carico al Bilancio dell'esercizio finanziario 2016 , Missione 01 Programma 03 "Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato"; Macroaggregato n.1070604 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri"; Cap. 450000/11 "Interessi passivi su anticipazioni di Tesoreria" ed il relativo impegno spesa sarà assunto con

apposita determinazione del Dirigente dei Servizi Finanziari.

8. Di autorizzare inoltre per l'esercizio 2016, ai sensi dell'art.195 del T.U.E.L., come modificato ed integrato dal D.Lgs.118/2011, a sua volta corretto e integrato dal D.Lgs.126/2014, l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore ad € 19.473.791,55, corrispondente alla disponibilità dell'anticipazione di tesoreria sopra approvata ai sensi dell'art.222 del TUEL;
9. Di dare atto che, come previsto dall'art.195 del TUEL:
 - l'utilizzo delle entrate vincolate sarà attivato con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;
 - il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria;
 - l'utilizzo stesso non implica oneri diretti per il Comune;
 - in caso di utilizzo, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;
 - la ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.

Quindi,

LA GIUNTA

Con votazione unanime,

DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 del D.L.vo 267 del 18.8.2000.

Del che si è redatto il presente verbale

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Marco Pandolfini

IL SINDACO
F.to Sandro Fallani

La presente copia è conforme all'originale per uso amministrativo

per IL SEGRETARIO GENERALE

Scandicci, li

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

La su estesa deliberazione è divenuta esecutiva il _____ a seguito della decorrenza del termine di dieci giorni dalla data di pubblicazione All'albo Pretorio senza reclami, ai sensi dell'art. 134, III comma D. Lgs 267/2000

IL SEGRETARIO GENERALE

Scandicci, li