



COMUNE DI CANEGRATE

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

Sede: Via Manzoni, 1 - Tel. (0331) 463811 - Telefax (0331) 401535 - Cod. fisc. e part. IVA 00835500158

E-mail: info@comune.canegrate.mi.it

Fax ragioneria 0331/463869 - E-mail: ragioneria@comune.canegrate.mi.it

comune.canegrate@pec.regione.lombardia.it

DETERMINAZIONE N. **10** /CONT DEL **12 NOV, 2020**
Imp. **825**

OGGETTO: INTERESSI PASSIVI SULL'ANTICIPAZIONE DI CASSA- IMPEGNO E LIQUIDAZIONE ANNO 2020.

La sottoscritta Fulvia Calienno, Responsabile dell'area Contabilità e Programmazione Economica;

Visto il bilancio dell'esercizio finanziario 2020/2022, approvato con deliberazione consiliare n. 11 del 24/02/2020 esecutivo ai sensi di legge;

Visto il Piano Esecutivo di Gestione approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 50 del 11/03/2020 e successivamente modificato con deliberazione della Giunta Comunale n. 82 del 03/06/2020;

Visto il vigente regolamento di contabilità;

Visto il vigente regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi;

PREMESSO

Che con deliberazione della Giunta Comunale n. 185 del 04/12/2019, è stata approvata la richiesta di anticipazione di cassa per l'anno 2020;

Atteso che in data 18/12/2019 è stata richiesta al Tesoriere Banco BPM spa l'attivazione dell'anticipazione stessa per un importo di € 1.500.000,00, successivamente deliberata dal Tesoriere medesimo;

Richiamata la convenzione per il servizio di tesoreria repertorio n. 6247, articolo 19 "*Parametri e Condizioni*" comma 2 lettera b) in cui sono indicate le condizioni per l'utilizzo delle anticipazioni ordinarie di tesoreria e nello specifico:

- una commissione trimestrale sull'accordato dello 0,10%;
- un tasso debitore pari ad EURIBOR 3 mesi, media del mese precedente aumentato di 3 punti percentuali sugli importi effettivamente utilizzati da liquidare trimestralmente;

Considerato che il MEF, recependo il disposto dell'art. 17 bis del D.L n. 18/2016 - convertito dalla L. n. 49/2016, con decreto n. 343/2016 ha stabilito modalità e criteri per la produzione di interessi nelle operazioni bancarie, in particolare, con riferimento agli interessi (creditori e debitori) l'art. 3 dispone che vadano conteggiati una sola volta il 31 dicembre di ciascun anno;

Tenuto conto pertanto che gli interessi debitori maturati sull'anticipazione di cassa utilizzata nel corso del 2020, in considerazione all'assimilazione alla fattispecie descritta dall'art. 4, comma 2, del decreto n. 343/2016, saranno conteggiati al 31 dicembre c.a. (o in data diversa in caso di estinzione dell'anticipazione) ed addebitati con pari valuta in conto, dove non produrranno ulteriori interessi;

Considerato che, alla data odierna, l'anticipazione è stata utilizzata a partire dal giorno 16/03/2020 per valori via via differenti così come verificabili dal sito del tesoriere tramite la funzione totali - movimenti ente, fino al 30/03/2020;

Dato atto che, in via precauzionale, si ritiene opportuno impegnare per gli interessi in oggetto una cifra pari ad euro 1.000,00;

Ritenuto necessario pertanto procedere all'assunzione dell'impegno di spesa a copertura degli interessi passivi che saranno liquidati, previa verifica, tramite regolarizzazione delle carte contabili che saranno emesse dal tesoriere, senza ulteriori atti;

Considerato di impegnare l'importo di € 1.000,00 per interessi passivi sull'anticipazione di tesoreria negli esercizi in cui l'obbligazione diviene esigibile e pertanto imputandolo come segue:

- esercizio 2020 € 1.000,00 alla missione n. 60 programma n. 1 titolo 1 classificazione completa U.1.07.06.04.001 codice di bilancio riferimento procedura 624990 "interessi passivi su anticipazione di cassa" dando atto che la previsione della liquidazione di quanto dovuto avverrà nell'esercizio 2020 per euro 1.000,00;

Dato atto che sulla presente determinazione il sottoscritto esprime parere in ordine alla regolarità tecnica ed alla correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 147 bis, I comma, D.Lgs n. 267/2000;

Visto il parere favorevole di regolarità contabile ed il visto attestante la copertura finanziaria rilasciati dal Responsabile del Servizio Ragioneria ai sensi dell'art. 147, I comma, D.Lgs. 267/2000;

DETERMINA

- 1) Di impegnare a favore della Tesoreria Comunale Banco BPM SpA, CF 00103200762 e P.IVA IT01906000201 con sede a Milano P.zza F. Meda n. 4, la somma complessiva di € 1.000,00 a titolo di interessi passivi sull'anticipazione di tesoreria utilizzata nell'anno 2020 imputando la spesa come segue:
 - esercizio 2020 € 1.000,00 alla missione n. 60 programma n. 1 titolo 1 classificazione completa U.1.07.06.04.001 codice di bilancio riferimento procedura 624990 "interessi passivi su anticipazione di cassa" dando atto che la previsione della liquidazione di quanto dovuto avverrà nell'esercizio 2020 per euro 1.000,00;
- 2) Di liquidare, senza ulteriori atti, la somma di cui sopra mediante regolarizzazione delle carte contabili emesse dal tesoriere, secondo i tempi e modi stabiliti dalle norme sopra richiamate.

IL RESPONSABILE DELL'AREA
Contabilità e Programmazione Economica
(Fulvia Calenno)

Si attesta la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 147 bis, I comma, D.Lgs. 267/2000.

Determinazione n. 10 /CONT del 12 NOV, 2020

IL RESPONSABILE DELL'AREA
Contabilità e Programmazione Economica
(Fulvia Calienno)

Si attesta la regolarità contabile e la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 153, comma 5 e 147 bis comma 1 del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267.

IL RESPONSABILE DELL'AREA
Contabilità e Programmazione Economica
(Fulvia Calienno)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che il presente atto è stato affisso all'Albo Pretorio di questo Comune il giorno 13 NOV, 2020 e vi rimarrà affisso per la durata di quindici giorni consecutivi.

Li, 13 NOV, 2020

IL SEGRETARIO GENERALE
(Dr.ssa Teresa La Scala)