

Originale



OGGETTO:

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO DI SOMME VINCOLATE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024. AUTORIZZAZIONE.

L'anno **duemilaventititre** addì **trenta** del mese di **novembre** alle ore **18:00** nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa, sono stati per oggi convocati i componenti di questa Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. CAMANDONA Massimo - Sindaco	Sì
2. PANSARASA Patrizio - Vice Sindaco	Sì
3. GEDDA Luigi - Assessore	Sì
Totale Presenti:	3
Totale Assenti:	0

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale dott. SCAGLIA Stefano il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. CAMANDONA Massimo - Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Esaminata la proposta di deliberazione in oggetto indicata;

Considerato che essa risulta, per quanto di competenza, regolare sotto l'aspetto tecnico;

Esprime in merito **PARERE TECNICO FAVOREVOLE**, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.;

Il Responsabile del Servizio
SCAGLIA Stefano

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Esaminata la proposta di deliberazione in oggetto indicata;

Considerato che essa risulta, per quanto di competenza, regolare sotto l'aspetto contabile;

Esprime in merito **PARERE CONTABILE FAVOREVOLE**, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
SCAGLIA Stefano

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATI:

- l'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere dell'ente, su richiesta e previa deliberazione della Giunta Concede, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- l'art. 1, comma 555 della Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020), che dispone quanto segue: *"Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al D.Lgs. 231/2009, il limite massimo di ricorso da parte degli EE.LL. ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'art. 222 del testo unico di cui al D.Lgs. 267/2000, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022 ..."* ;

DATO ATTO che il comma 782 dell'articolo 1 della Legge di bilancio 2023 (Legge n. 197/2022) ha modificato il comma 555 dell'articolo 1, della Legge n. 160/2019, prevedendo che l'anticipazione di tesoreria richiedibile dall'ente locale può essere pari ai 5/12 (anziché ai 3/12 previsti dall'art. 222 del TUEL- Decreto Legislativo n. 267 del 2000) delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli delle entrate del bilancio, fino a tutto il 2025;

EVIDENZIATO che, mentre la versione originaria del citato comma 555 dell'art. 1 della legge n. 160/2019 prevedeva l'aumento ai 5/12 solo per il triennio 2020-2022, la modifica introdotta dalla nuova Legge di bilancio 2023 lo estende fino al 2025;

RITENUTO di richiedere un'anticipazione di tesoreria nel limite dei 5/12 delle entrate accertate ai primi tre titoli dell'esercizio 2022;

PREMESSO che al fine di assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e la tempestività dei pagamenti connessi a debiti di natura istituzionale, commerciale, ecc. , potrebbe rivelarsi necessario ricorrere alle anticipazioni di tesoreria per l'esercizio finanziario in corso ed autorizzare il Tesoriere all'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione nel caso in cui venga a mancare la disponibilità di somme liquide derivanti dalla riscossione di entrate correnti;

APPURATO che le entrate relative ai **primi tre titoli, accertate** nell'esercizio 2022 (penultimo anno precedente) ammontano a **€ 321.286,10**;

PRESO ATTO che:

- il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria da chiedere da parte dell'ente nell'esercizio in corso è di **€ 133.869,21** pari a 5/12 del totale delle entrate sopra indicate;
- il calcolo degli eventuali interessi dovuti è disciplinato dal vigente contratto di tesoreria, conformemente a quanto disposto dall'art. 222, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000;

RITENUTO di provvedere in merito;

VISTI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile rilasciati dai competenti responsabili dei servizi, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

RICONOSCIUTA la propria competenza a decidere, ai sensi e per gli effetti dell'art.48, D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii. ;

Con voti unanimi favorevoli palesemente espressi;

DELIBERA

- 1) Di assumere con il tesoriere comunale Cassa di Risparmio di Asti Spa, alle condizioni previste dalla convenzione di tesoreria vigente, un'anticipazione di tesoreria per l'anno **2024** per l'importo di **€ 133.869,21**, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000;
- 2) Di dare atto che l'effettivo utilizzo dell'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:
 - Necessità di far fronte ad eventuali temporanee esigenze di cassa;
 - Prioritario e completo utilizzo delle entrate aventi specifica destinazione ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 267/2000;
- 3) Di corrispondere a Cassa di Risparmio di Asti Spa sulle somme che anticiperà, gli interessi come da convenzione di tesoreria vigente;
- 4) Di autorizzare altresì il tesoriere all'utilizzo in termini di cassa di somme aventi specifica destinazione conformemente al disposto di cui all'art. 195 del D.Lgs. 267/2000 autorizzandolo nel contempo a porre il vincolo sulla corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria nonché ricostituire la consistenza delle somme vincolate con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione.
- 5) Di trasmettere copia della presente deliberazione al tesoriere comunale, tramite PEC, per l'opportuna conoscenza, nonché per il seguito di competenza;
- 6) Di pubblicare la presente deliberazione all'Albo Pretorio in ossequio ai principi di trasparenza e pubblicità di cui al D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii.;
- 7) Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D. Lgs. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Sindaco
CAMANDONA Massimo

Il Segretario Comunale
SCAGLIA Stefano

.....

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata in copia all'Albo Pretorio digitale in data 12/12/2023 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124, 1° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

San Giacomo V.se, li 12/12/2023

L'Incaricato Comunale
QUERCIOLI Simona

.....

COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI

Il sottoscritto Segretario Comunale attesta che la presente deliberazione viene comunicata in elenco il primo giorno di pubblicazione, ai Capigruppo Consiliari, ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

San Giacomo V.se, li 12/12/2023

Il Segretario Comunale
SCAGLIA Stefano

.....

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA _____

☐ Decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, 3° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

San Giacomo V.se, li _____

Il Segretario Comunale
SCAGLIA Stefano

.....