

VERBALE DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 18 Del 11/04/2024

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000)

L'anno **duemilaventiquattro** il giorno **undici** del mese di **aprile** alle ore **15:00**, presso questa Sede Municipale, si è riunita la Giunta Comunale per deliberare sulle proposte contenute nell'ordine del giorno unito all'avviso di convocazione.

Dei Signori componenti della Giunta Comunale di questo Comune:

REPETTO AMBROGIO	SINDACO	P
MANZINO DEBORA	VICE-SINDACO	P
GARZOGLIO MARTINA	ASSESSORE	P

ne risultano presenti n.**3** e assenti n.**0**.

Partecipa alla seduta la dott.ssa MINETTO Elena- Segretario Comunale -, con funzioni consultive, referenti e di assistenza e quale organo verbalizzante ex art. 97 comma 4 lett. a T.U. 267/2000 e s.m.i.

Il Sig. Ambrogio REPETTO nella sua qualità di Sindaco assume la Presidenza e constatata la legalità dell'adunanza pone in discussione la proposta che viene assunta in conformità allo schema del testo di seguito formulato e su cui sono stati rilasciati i pareri previsti dal d.lgs. n. 267/2000.

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000)

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n.55 in data 28/12/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2024/2026;

Considerato che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc., può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

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 anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- l'art. 1, c. 555, L. 27 dicembre 2019, n. 190, come modificato da ultimo dall'art. 1, c. 782, L. n. 197/2022, che dispone: *"555. Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2025"*;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2022 (penultimo anno precedente) ammontano a € 5.703.880,56 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€ 4.189.833,99
Entrate titolo II	€ 220.221,99
Entrate titolo III	€ 1.293.824,58
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 5.703.880,56

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 è di Euro 2.376.616,90, pari ai 5/12 (cinque dodicesimi) del totale delle entrate sopra indicate;

Vista la deliberazione della Corte dei conti – Sezione autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 del 15 settembre

2014, con la quale è stato chiarito che *“il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria concedibili (avente ad oggetto tanto le anticipazioni di tesoreria che le entrate a specifica destinazione di cui all’art. 195 TUEL), fissato dall’art. 222 TUEL nella misura dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente è da intendersi rapportato, in modo costante, al saldo tra anticipazioni e restituzioni medio tempore intervenute”*;

Dato atto che:

- l’anticipazione è gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere mette a disposizione dell’ente l’ammontare dell’anticipazione concordata a norma di legge;
- il tasso di interesse applicato all’anticipazione di tesoreria è quello stabilito in sede di offerta economica per l’aggiudicazione della gara d’appalto;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011 e in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Con voti favorevoli unanimi legalmente espressi,

DELIBERA

- 1) di autorizzare, ai sensi dell’art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all’anticipazione di tesoreria per l’esercizio 2024 entro il limite massimo dei 5/12 (cinque dodicesimi), pari a € 2.376.616,90;
- 2) di dare atto che l’anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario;
- 3) di vincolare irrevocabilmente a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori;
- 4) di autorizzare il tesoriere comunale a utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell’anticipazione, in linea capitale e inerenti interessi, sino alla completa estinzione;

Successivamente , con voti unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge,

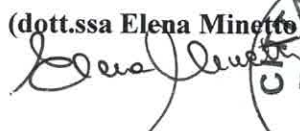
DELIBERA

Di dichiarare la presente delibera, immediatamente eseguibile per l'urgenza a sensi e per gli effetti dell'art. 134 comma 4 del d. lgs. 267/2000 (Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali)

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO COMUNALE

(dott.ssa Elena Minetto)



IL SINDACO

(Ambrogio Repetto)



CITTA' DI NOLI

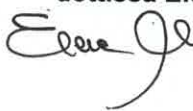
Provincia di Savona

COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI (art. 125 D.Lgs. N. 267 del 18/08/2000)

Si dà atto che del presente verbale viene data comunicazione in data odierna, giorno di pubblicazione, ai Capigruppo consiliari come previsto dall'art. 125 del d.lgs n. 267 del 18/08/2000.

IL SEGRETARIO COMUNALE

dott.ssa Elena MINETTO



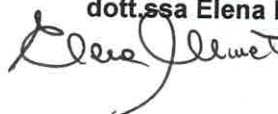
19.04.2024

REFERTO DI PUBBLICAZIONE (art. 124, comma 1, del D.Lgs. N. 267 del 18/08/2000)

Copia della presente viene pubblicata in data odierna, per rimanere 15 giorni consecutivi, all'Albo Pretorio del sito informatico del Comune- Amministrazione Trasparente (art. 32, c. 1 L 69/09 così come modificato dall'art. 2 c.5 – L. 26/02/2010 n° 25)

IL SEGRETARIO COMUNALE

dott.ssa Elena MINETTO



19.04.2024