

Codice ente: 10839

DELIBERAZIONE N. 271 DEL 30/12/2023

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

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

L'anno duemilaventitre addì trenta del mese di Dicembre alle ore 11:00 nella sala delle Adunanze, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale. All'appello risultano:

Nominativo	Funzione	Presente
BOTTANI CARLO	Sindaco	SI
LONGHI FEDERICO	Vice Sindaco	SI
PANTANI SOFIA	Assessore	SI *
GIOVANNINI ANGELA	Assessore	NO
CICOLA CINZIA	Assessore	SI
PIGNATTI MANUEL	Assessore	SI

Totale Presenti: 5 - Totale Assenti: 1

* Presente mediante videocollegamento

Partecipa all'adunanza Il Segretario Generale Dott.ssa Rossella Russo il quale provvede alla redazione del presente verbale

Essendo legale il numero di intervenuti Il Sindaco Carlo Bottani assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATA la deliberazione consiliare n. 35 del 29/09/2022, esecutiva, con la quale, qualificando il servizio di tesoreria come appalto di servizio alla luce del nuovo Codice dei Contratti Pubblici (d. lgs. 50/2016), si approvava lo schema di convenzione, affidando al Responsabile del Settore Finanziario l'espletamento di gara d'appalto in conformità alla normativa vigente;

Vista la determinazione n. 879 del 29/12/2022 avente ad oggetto: "Affidamento servizio di Tesoreria comunale per il periodo 01/01/2023-31/12/2027 (CIG 9566158350)";

Verificato che nella convenzione è prevista l'anticipazione di tesoreria all'art. 12;

Rilevato che al fine di fronteggiare eventuali temporanee esigenze di cassa che potrebbero insorgere nel corso del corrente esercizio in relazione a possibili sfasamenti temporali fra la fase di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese comunali;

Visto l'art. 195 del D.L.vo n. 267/2000, il quale prevede che gli Enti Locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile;

Visto il D. Lgs. 23/06/2011 n. 118 sull'armonizzazione contabile, a sua volta modificato dal D. Lgs. 10/08/2014 n. 126, in particolare l'art. 74, comma 1, n. 36) lett. a), b), c) che ha modificato l'art. 195 del D. Lgs. 267/2000;

Visto l'art. 222 del D. L.vo 267/2000 T.U.E.L. che così recita: "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, per i Comuni, ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

Visto l'art. 1, comma 55, L. 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020), che dispone quanto segue: *"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 2022"*;

Considerato che l'utilizzo di somme a specifica destinazione deve essere deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio, in modo tale che il tesoriere possa effettuarlo su richiesta dell'Ente;

Visto il Conto Consuntivo anno 2022 approvato con deliberazione del C.C. n. 16 del 28/04/2023 dei seguenti importi (competenza):

TITOLO I	€ 5.340.701,00
TITOLO II	€ 1.060.104,25
TITOLO III	<u>€ 4.308.181,06</u>
TOTALE	€ 10.708.986,31

LIMITE ANTICIPAZIONE (5/12) € 4.462.077,63

Ritenuto pertanto opportuno richiedere al tesoriere in primo luogo l'utilizzo in termini di cassa dei fondi a specifica destinazione ai sensi dell'art. 195 del D.Lvo 267/2000, come modificato dall'art. 74 del D. Lgs. 118/2011, nonché un'anticipazione nei limiti di € 4.462.077,63, in modo da far fronte ad eventuali deficienze di cassa;

Visto il Decreto Legislativo n. 267/2000 T.U.E.L.;

Visto il Decreto Legislativo n. 118/2011 e successive modifiche;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 comma 1, del T.U. dell'Ordinamento EE.LL. approvato con D.lgs n. 267 del 18/08/2000 dal Responsabile del Settore sulla regolarità tecnica e dal Responsabile del Settore Economico Finanziario sulla regolarità contabile, allegati al presente atto;

Visto l'art.134, comma 4°, del T.U. dell'Ordinamento EE.LL. approvato con D.L.vo 18.08.2000 n.267;

Con voti unanimi espressi nei modi e forme di legge;

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 € **4.462.077,63**;

2. di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e sarà regolata sulla base di quanto previsto dall'art. 12 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2024/2027;

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;

5. di impegnarsi inoltre a corrispondere sulle somme anticipate l'interesse nella misura prevista dall'art. 15 del contratto del Servizio di tesoreria;

6. di dare atto che la presente deliberazione dovrà essere notificata al tesoriere comunale;

7. di dare atto che sul presente provvedimento sono stati espressi favorevolmente i pareri previsti dall'art. 49, comma 1 del D.L.vo 18.08.2000 n. 267;

8. Data l'urgenza, con separata e unanime votazione, di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del D.L.vo 18.08.2000 n. 267.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue:

Il Sindaco
Carlo Bottani

Documento firmato digitalmente
(artt. 20-21-24 D. Lgs. 7/03/2005 n. 82 e s.m.i.)

Il Segretario Generale
Dott.ssa Rossella Russo

Documento firmato digitalmente
(artt. 20-21-24 D. Lgs. 7/03/2005 n. 82 e s.m.i.)
