



COMUNE DI PORTALBERA

PROVINCIA DI PAVIA

VERBALE DI DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 116 DEL 28/12/2023

OGGETTO RICHIESTA DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED UTILIZZAZIONE IN TERMINI DI
: CASSA ENTRATE AVENTI SPECIFICA DESTINAZIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024.

L'anno **2023** il giorno **28** del mese di **Dicembre** alle ore 11.25 nella sala delle adunanze sono stati convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Nominativo		Presente
Gramegna Maurizio	Sindaco	Da remoto
Magnani Gianpiero	Vice Sindaco	Da remoto
Scanarotti Sara	Assessore/Consigliere	Da remoto

Partecipa il Segretario Comunale, Gian Luca Muttarini.

Essendo legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Sindaco, Gramegna Maurizio.

OGGETTO: RICHIESTA DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED UTILIZZAZIONE IN TERMINI DI CASSA ENTRATE AVENTI SPECIFICA DESTINAZIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 (c.d. T.U.E.L.), che detta disposizioni in merito alle anticipazioni di tesoreria stabilendo il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente quello in corso, ed afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

CONSIDERATO CHE nella Legge di Bilancio 2023 (Legge 29 dicembre 2022 nr. 197) all'art. 1, commi 781-784 (Misure in favore dei comuni) è disposto - in deroga all'articolo 222 del TUEL - di estendere l'aumento del limite massimo di ricorso ad anticipazioni di tesoreria, da parte degli enti locali, da tre a cinque dodicesimi delle entrate correnti per il periodo dal 2024 al 2026, e ciò al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali da parte degli enti locali;

ATTESO che, con la modifica in esame, la legge di Bilancio 2023 ha stabilito, per ciascuno degli anni 2024 - 2025 - 2026, la possibilità di utilizzare l'anticipazione di tesoreria fino a cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente ai primi tre titoli di Bilancio **(pari a € 411.922,52)**;

RICONOSCIUTA la necessità di avvalersi degli strumenti consentiti dalla legge suddetta al fine di poter assicurare all'ente, nel corso dell'anno, la liquidità per il suo funzionamento;

DATO ATTO che:

- lo stanziamento dei primi tre titoli delle entrate, accertate nell'esercizio 2022, è il seguente:

- Titolo I° € 817.652,48

- Titolo II° € 67.486,24

- Titolo III° € 103.475,34

Totale 988.614,06

- pertanto, sulla base dei dati accertati, può essere richiesta alla Tesoreria Comunale un'anticipazione di cassa fino ad **€ 411.922,52**, pari ai 5/12 delle entrate suddette fino alla scadenza anno 2024;

ATTESO che l'articolo 195 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 dispone che:

"1. Gli enti locali ad eccezione, degli enti in dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art.180 c. 3 sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.

2. L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'Ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.

3. Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria. Con i primi introiti non soggetti a vincolo

di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento delle spese correnti. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.

4. Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le entrate vincolate, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni”.

ATTESO pertanto che il Comune, purché non in stato di dissesto finanziario (come nel caso di questo Comune), può disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate vincolate per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222 del TUEL citato dal D.L. n. 267/2000 e che tale utilizzo è attivato dall'Ente e quindi nulla osta che esso possa avvenire in via continuativa durante l'esercizio finanziario.

ACCERTATA la necessità di richiedere al Tesoriere la concessione dell'anticipazione nel limite stabilito nel bilancio pluriennale al fine di creare la liquidità necessaria all'Ente in ogni momento dell'esercizio;

VISTO il comma 2 dell'art. 222 che dispone “Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210”;

VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n. 112 del 16.12.2023 (dichiarata immediatamente eseguibile) ad oggetto: “PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (PEG) PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2024/2026. ESERCIZIO 2024. PROVVEDIMENTI.”;

Ritenuta propria la competenza trattandosi di atto non ricompreso tra le competenze espressamente attribuite per legge al Consiglio Comunale ne' tra quelle proprie dei Responsabili dei Servizi;

ATTESTATA l'insussistenza di situazioni che possano ingenerare conflitto di interesse;

VISTO lo Statuto Comunale e il Regolamento di contabilità;

EFFETTUATE le verifiche necessarie ai sensi dell'art. 9 del D.L. 78/2009 ed interpellato il Responsabile del Servizio Finanziario in merito alla compatibilità con le regole di finanza pubblica nonché alla regolarità contabile come da allegate attestazioni;

Visti i pareri favorevoli dei funzionari responsabili in relazione alle rispettive competenze, come da dichiarazione allegata al presente provvedimento;

Con votazione unanime e favorevole, resa palesemente e verificata nelle forme di legge;

Con votazione unanime e favorevole, resa palesemente e verificata nelle forme di legge;

DELIBERA

di avvalersi – per l'anno 2024 - della facoltà di richiedere alla Banca “Credit Agricole Italia”, gestore del servizio di Tesoreria, un'anticipazione di cassa nel limite massimo di **€ 411.922,52 (5/12esimi) fino a scadenza anno 2024**, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 ed alle condizioni stabilite nella convenzione di Tesoreria;

di avvalersi della facoltà di cui all'articolo 195 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, come indicato in premessa di trasmettere copia del presente provvedimento alla Banca Credit Agricole Italia, gestore del servizio di Tesoreria;

di allegare alla presente perché ne siano parte integrante e sostanziale, i pareri e le assicurazioni resi a mente dell'art. 49 del D.Lgs. del 18/08/2000, n. 267;

di comunicare la presente ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

SUCCESSIVAMENTE

Attesa l'urgenza di provvedere in merito;

Visto l'art. 134/comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;

Con votazione unanime e favorevole, resa palesemente e verificata nelle forme di legge;

DELIBERA

di dichiarare la presente immediatamente eseguibile.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2023 / 131**

Ufficio Proponente: **Ufficio Struttura 1**

Oggetto: **RICHIESTA DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED UTILIZZAZIONE IN TERMINI DI CASSA ENTRATE AVENTI SPECIFICA DESTINAZIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2024.**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Struttura 1)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 28/12/2023

Il Responsabile di Settore
Dott.ssa Paola Lombardo

Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 28/12/2023

Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Paola Lombardo

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL SINDACO
GRAMEGNA MAURIZIO

IL SEGRETARIO COMUNALE
GIAN LUCA MUTTARINI

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Portalbera. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

Maurizio Gramegna in data 30/12/2023
GIAN LUCA MUTTARINI in data 30/12/2023