

COPIA

COMUNE DI VALBREVENNA
Città Metropolitana di Genova



Codice ente 10065	
DELIBERAZIONE N. 17 in data: 15.03.2024	

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2024 (QUANTIFICAZIONE) ART. 222 D.LGS 267/2000

L'anno **duemilaventiquattro** addi **quindici** del mese di **marzo** alle ore **20:50** 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:

BRASSESCO MICHELE	Presente
PIAGGIO ALDO	Presente
SAVIO PIETRO	Presente

Totale presenti **3**

Totale assenti **0**

Assiste il Segretario Comunale, Dott. Giulio Giraldi, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. **Michele Brassesco**, nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

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. 782, L. 197 dicembre 2022, (Legge di bilancio 2023), 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 2024 al 2026”*;

APPURATO CHE le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2022 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 2.453.253,65 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro 669.384,81
Entrate titolo II	Euro 42.566,14
Entrate titolo III	Euro 83.725,29
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 795.676,24

VERIFICATO dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 è di Euro 331.531,76 pari ai 5/12 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 verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà 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;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione finanziario dell'esercizio 2024;

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;

A votazione unanime e palese,

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, pari a Euro 331.531,76;
- 2) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dal capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria;
- 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 ad utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed inerenti interessi, sino alla completa estinzione;
- 5) di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel bilancio di previsione finanziario – annualità 2024;

Infine la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con votazione unanime e palese,

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE
F.to Michele Brassesco

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Giulio Giraldi

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune, accessibile al pubblico alla sezione Albo Pretorio, in data _____ per rimanervi 15 giorni consecutivi, ai sensi della normativa vigente.

Valbrevenna, lì _____

Il Segretario Comunale
F.to Dott. Giulio Giraldi

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

() La presente deliberazione è stata pubblicata sul sito web istituzionale di questo Comune, alla sezione albo pretorio, per quindici giorni consecutivi, dal _____ al _____ ed è divenuta esecutiva per decorrenza di 10 gg. dalla pubblicazione, in data _____.

() Immediatamente esecutiva ex art. 134, com. 4, D.Lgs. 267/00.

() Ratificata il _____

Valbrevenna, lì _____

Il Segretario Comunale
F.to Dott. Giulio Giraldi

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo in carta libera.

PARERI PREVENTIVI

Ai sensi dell'art.49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità TECNICA, CONTABILE, della proposta di deliberazione formalizzata col presente atto:

**IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO
Firmato**

**IL RAGIONIERE
FirmatoRag. R. Ballarino**

ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

Ai sensi dell'art.49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, il sottoscritto, responsabile del servizio finanziario di questo Comune,

ATTESTA

l'esistenza della copertura finanziaria relativa all'impegno di spesa da assumere con il presente atto.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
FirmatoRag. R. Ballarino**
