



COMUNE DI MARANO PRINCIPATO

PROVINCIA DI COSENZA

DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

N. 126 Data: 30/10/2023	OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 (art. 222 del D.Lgs. nr. 267/2000) e autorizzazione all'utilizzo di entrata a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 per l'esercizio 2024.
--	---

L'anno duemilaventitre il giorno trenta del mese di ottobre alle ore quindici e minuti trentuno nella sala delle adunanze del Comune suddetto, appositamente convocata, la Giunta Comunale si è riunita con la presenza dei Signori:

Cognome e Nome		Presente
1. SALERNO Giuseppe	Sindaco	Sì
2. BILOTTO Angelo Roberto	Vice Sindaco	Sì
3. MUTO Francesco	Assessore	Sì
4. MOLINARO Amalia Gilda	Assessore	Sì
5. RUFFOLO Giulia	Assessore	Sì
Totale Presenti:		5
Totale Assenti:		0

Il Sindaco SALERNO Giuseppe, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale Dr.ssa Daniela MUNGO.

LA GIUNTA COMUNALE

Relaziona il Sindaco e dà lettura della proposta di deliberazione n.136 del 27/10/2023.

Premesso che, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 in data 07/08/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di Previsione per il periodo 2023/2025;

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;

Richiamato, altresì, l'art. 12, 13 e 15 della Convenzione per la Gestione triennale del Servizio di Tesoreria, 28/07/2023 – 27/07/2026, il quale disciplina le modalità e il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

Visto l'art. 222 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, che testualmente recita:

«Art. 222 - Anticipazioni di tesoreria

1. 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, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli.

2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione Rep 02/2023.»

Visto, altresì, l'art. 1, c.555, della Legge 27 dicembre 2019, (Legge di bilancio 2020) che recita:

“Art. 1, c. 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”;

Visto l'art. 1 della Legge n. 197 del 29 dicembre 2022 (Legge di Bilancio 2023) che, al comma 782, così recita: “Al comma 555 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2019, n.160, le parole: « dal 2020 al 2022 » sono sostituite dalle seguenti:” dal 2020 al 2025”;

Visto l'art. 195 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, che recita:

«Art. 195 - Utilizzo di entrate a specifica destinazione

1. Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di 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'articolo 222.

2. L'utilizzo di somme a specifica destinazione 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 dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'ente.

3. Il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, 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 di spese correnti.

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 somme a specifica destinazione, 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.

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 124 del 09/11/2022 avente ad oggetto: "Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023 (Art. 222 D.lgs. n. 267/2000) e autorizzazione all'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 del D.lgs. n. 267/2000) per l'esercizio 2023", esecutiva;

Richiamata, altresì, la deliberazione della Giunta Comunale n. 02 del 13/01/2023 avente ad oggetto: "Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023 (Art. 222 D.lgs. n. 267/2000) e autorizzazione all'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 del d.lgs. n. 267/2000) per l'esercizio 2023. Integrazione deliberazione di G.C. 124/2022.", esecutiva;

Dato atto che questo Comune non versa in "stato di dissesto finanziario";

Visto il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2022, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 02 del 22/05/2023, esecutiva;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2022 (penultimo anno precedente) ammontano a € 2.686.392,96 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€ 2.047.096,29
Entrate titolo II	€ 161.272,98
Entrate titolo III	€ 478.023,69
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.686.392,96

Verificato che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, per l'esercizio 2024, è di Euro 1.119.330,40, pari ai 5/12 (cinque dodicesimi) del totale delle entrate sopra indicate pari ad Euro 2.686.392,96;

Ritenuto opportuno richiedere al tesoriere comunale, anticipazione di Cassa **nel limite dei 3/12 (tre dodicesimi), per l'importo massimo di € 671.598,24** e contestualmente autorizzare lo stesso all'utilizzo in termini di cassa di somme aventi specifica destinazione;

Visto il prospetto riepilogativo delle Entrate del rendiconto finanziario anno 2022;

Visto il parere favorevole sulla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 D. Lgs. 267/00 e ss.mm., del Responsabile del Settore Economico/Finanziario, attestante anche la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000 e il parere favorevole sulla regolarità contabile espresso dal Responsabile del Settore Economico/Finanziario

Visti gli atti d'Ufficio;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 07.08.2023 ad oggetto: "*Bilancio di Previsione 2023/2025 e suoi allegati – Approvazione*", esecutiva e ss.mm.;

Visto il Regolamento di Contabilità Armonizzato, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 29/07/2016, esecutiva, e modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 87 del 07/08/2023 ad oggetto: "*Approvazione Piano Esecutivo di Gestione - PEG Definitivo- 2023/2025 - Anno 2023 - Assegnazione ai Titolari di E.Q., ai sensi dell'art.169 del TUEL*", esecutiva;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 90 del 07/08/2023 ad oggetto: "*Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) Triennio 2023 - 2025 - Anno 2023*", esecutiva;

22/11/2018;

Vista la L. 197/2022 (Legge di Bilancio 2023);

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.;

Per tutto quanto sopra,

Con voti favorevoli ed unanimi espressi per alzata di mano.

DELIBERA

Per tutto quanto in narrativa premesso che qui si intende integralmente richiamato:

- 1. Di richiedere** alla Banca di Credito Cooperativo Mediocrati di Rende, per l'anno 2024, anticipazione di cassa fino ad **€ 671.598,24** somma determinata come specificato in narrativa e che rientra nell'importo pari ai **tre dodicesimi** delle entrate accertate nel 2022 penultimo anno precedente;
- 2. Di autorizzare** il Tesoriere all'utilizzo dell'anticipazione di cassa nel corso del 2024, in via permanente e ogni qualvolta se ne presenti la necessità;
- 3. Di autorizzare** il Tesoriere all'utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione 2024, in via permanente ed ogni qualvolta se ne presenti la necessità;
- 4. Di precisare** che tale anticipazione sarà regolata dalle seguenti condizioni:
 - Il Tesoriere si varrà di tutte le entrate ordinarie e straordinarie di questo Comune, le quali, pertanto restano irrevocabilmente vincolate in favore del tesorerie, fino alla concorrenza dell'anticipazione di cassa eseguita e relativi interessi;
 - Gli interessi sull'anticipazione di Tesoreria decorrono dalla data di effettivo utilizzo della somma;

- Interessi ed accessori, conteggiati in via provvisoria sull'importo dell'anticipazione ottenuta ove lo stanziamento dovesse risultare insufficiente, questo comune si impegnerà ad integrarlo mediante storno di fondi;
 - 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, pari 5 p.p. di spread in più rispetto all'Euribor 6 mesi base 360, rilev. Punt. Mensile rif. Ultimo gg mese prec. Fonte Sole 24 Ore, con liquidazione annuale;
- 5. Di dare atto** che in caso di cessione del Servizio, il Comune assume l'obbligo di far rilevare dal Tesoriere subentrante all'atto dell'affidamento dell'incarico ogni esposizione derivante dalla suddetta anticipazione di cassa;
 - 6. Di dare atto** l'effettivo ricorso all'anticipazione di Tesoreria avverrà ogni qualvolta se ne presenti la necessità e solo dopo che verranno utilizzati, in termini di cassa, fondi a specifica destinazione per il pagamento delle spese correnti;
 - 7. Di autorizzare** il Responsabile del Settore Finanziario ad effettuare tutti gli adempimenti necessari per il perfezionamento dell'anticipazione, compresa la sottoscrizione del contratto di prestito ed adempimenti connessi;
 - 8. Di dare comunicazione** della presente deliberazione ai capigruppo consiliari, ai sensi dell'art. 125, c. 1 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. e Prefettura UTG di Cosenza;
 - 9. Di pubblicare** il presente atto sul Sito Web comunale Sez. "Amministrazione Trasparente";
 - 10. Di notificare** la presente deliberazione al Tesoriere comunale;
 - 11. Di dichiarare** il presente atto immediatamente esecutivo.

PARERI SULLA DELIBERA

Sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. 18.08.2000, n. 267 i pareri di cui al seguente prospetto:

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

In ordine alla regolarità tecnica e contabile esprime
parere:

FAVOREVOLE

NON FAVOREVOLE

F.to: **Rag. Emilia MOLINARO**

Data 27/10/2023

Letto, approvato e sottoscritto
Il Sindaco
F.to: SALERNO Giuseppe

Il Segretario Comunale
F.to: Dr.ssa Daniela MUNGO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione il 03-nov-2023:

- E' stata affissa in copia all'Albo Pretorio per rimanervi per 15 giorni consecutivi (Art. 124, comma 1, D.lgs. n. 267/2000),
- E' stata comunicata ai Capigruppo Consiliari (Art. 125 D.lgs. n. 267/2000).
Prot. N. 8863 del 03-nov-2023

Il Responsabile del Settore Amministrativo
F.to: Dr. Gianfranco LUPO

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 30-ott-2023 essendo stata dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

La presente deliberazione diviene esecutiva dopo trascorsi i 10 giorni di pubblicazione (art. 134, comma 3, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

MARANO PRINCIPATO, lì 03-nov-2023

Il Responsabile del Settore Amministrativo
F.to: Dr. Gianfranco LUPO

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

Marano Principato, lì 03-nov-2023

Il Responsabile del Settore Amministrativo
Dr. Gianfranco LUPO

L'addetto alla pubblicazione attesta che la presente delibera viene pubblicata all'Albo Pretorio dal 03-nov-2023 al 18-nov-2023

N. 986 del Registro Pubblicazioni

L'addetto alla pubblicazione
F.to: F. RUFFOLO