



Comune di DESANA
Provincia di Vercelli

DELIBERAZIONE N. 50

Invio ai Capigruppo Consiliari con elenco
N. in data

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: Richiesta anticipazione di tesoreria per l'anno 2023 ed utilizzo di entrate a specifica destinazione. Rettifica della propria precedente deliberazione n. 56 del 09.11.2022, ad oggetto "Anticipazione di Tesoreria e utilizzo somme vincolate per l'esercizio 2023. Autorizzazione."

L'anno **duemilaventitre** il giorno **ventinove** del mese di **Maggio** alle ore **17:30**, nella sala delle adunanze del Consiglio Comunale, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

		Presente	Assente
1	Luigi Ferraris Sindaco	Si	
2	Giovanni Varalda Assessore	Si	
3	Roberto Ferrarotti Assessore	Si	
	TOTALI	03	00

Assiste l'adunanza l'infrascritto Segretario Comunale Dott. SCAGLIA Stefano, con le funzioni previste dall'art. 97, c. 4, lett. a) del D.Lgs. n. 267/2000 – T.U.E.L.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. Luigi FERRARIS, *SINDACO*, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

IL PRESIDENTE

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 C.le, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- l'art. 2, comma 3-bis, del decreto legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50, come da ultimo modificato dall'articolo 1, comma 43, della L. 232/2016 (legge di bilancio 2017) il quale fino a tutto il 31 dicembre 2017 eleva **a 5/12** il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, al fine di agevolare il rispetto dei termini di pagamento nei confronti dei fornitori di cui al D.Lgs. n. 231/2002 e velocizzare il pagamento dei debiti;
- la L. 205 del 27.12.2017 (Legge di stabilità 2018), che contiene una proroga dell'elevazione a 5/12 stabilita con la L. 232/2016 in materia di limite delle anticipazioni di tesoreria per gli EE.LL. ;
- la L.160/2020 (Bilancio dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale 2020-2022), all'art.1, co. 555, dispone che " ... *al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al D.Lgs. 231/2009, il limite massimo di ricorso da parte degli EE.LL. ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'art. 222 del testo unico di cui al D.Lgs. 267/2000, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022 ... "* ;

CONSIDERATO CHE il Comune intestato ha la necessità di effettuare dei pagamenti per una serie di OO.PP. che sta realizzando, che hanno la loro fonte di finanziamento nel PNRR, ma per le quali non sussiste la necessaria liquidità allo stato attuale;

DATO ATTO CHE:

- il limite massimo ordinario delle anticipazioni di tesoreria, computato secondo quanto previsto dall'art. 222, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, è pari ai **tre dodicesimi** delle entrate afferenti ai **primi tre titoli** del bilancio annuale, così come accertate nel rendiconto dell'esercizio finanziario 2021, penultimo anno precedente a quello cui si riferiscono le anticipazioni di tesoreria da richiedere;
- il totale delle entrate accertate con il rendiconto dell'esercizio finanziario 2021 (penultimo anno precedente), relative **ai primi tre titoli del bilancio**, assommano complessivamente a **€ 1.166.262,00**: Entrate tit. I € 940.655 - Entrate tit. II € 83.205,00 - Entrate tit. III € 142.402,00 ;
- il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria da chiedere nell'anno **2023** è pertanto pari , per il Comune di Desana, ad € **291.565,00** corrispondente a **3/12 del totale delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto 2021;**
- il calcolo degli eventuali interessi dovuti è già disciplinato dal vigente contratto di tesoreria, conformemente a quanto disposto dall'art. 222, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000;

RICHIAMATA la propria precedente deliberazione n. 56 del 09.11.2022, con la quale era stato disposta l'anticipazione dei solo 3/12 dei primi tre titoli del rendiconto 2021;

CONSIDERATA la necessità di effettuare i pagamenti delle OO.PP. di cui sopra;

RITENUTO pertanto, di dover deliberare, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 – T.U.E.L., l'utilizzo in termini di cassa per il finanziamento di spese correnti di entrate aventi specifica destinazione, per un importo non superiore alle anticipazioni di tesoreria disponibili, pari ai **5/12** delle entrate dei primi tre titoli del rendiconto 2021, per un massimo di € **485.000,00** ;

DATO ATTO che l'utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria è subordinato al verificarsi delle seguenti condizioni :

- necessità di fare fronte ad eventuali temporanee esigenze di cassa, nonché di agevolare il rispetto dei pagamenti di cui al D.Lgs. 231/2002 ;
- prioritario e completo utilizzo delle entrate aventi specifica destinazione ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 267/200 ;

EVIDENZIATO che il Comune intestato ha la necessità :

- di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al D.Lgs. 231/2002, onde evitare l'obbligo di accantonare una posta contabile eccessivamente elevata nel proprio bilancio di previsione finanziario ;
- di provvedere al pagamento effettuare dei vari SAL, nonché del SAL finale, delle diverse OO.PP. che l'Ente sta provvedendo a realizzare ;

VISTI:

- lo Statuto Comunale ;
- il regolamento per il funzionamento degli uffici e dei servizi ;
- il regolamento di contabilità;
- il D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii. ;
- il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. ;
- l'art. 2, comma 3-bis, del decreto legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50;
- la L. 232/2016 (legge di bilancio 2017);
- la L. 205/2017 (Legge di stabilità 2018), che contiene una proroga dell'elevazione a 5/12 stabilita con la L. 232/2016 in materia di limite delle anticipazioni di tesoreria per gli EE.LL. ;
- la L.160/2020 (Legge di stabilità 2021) ;

PROPONE

Di approvare quanto dettagliato in premessa che, quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, ne costituisce idoneo supporto motivazionale, ai sensi e per gli effetti dell'art.3, L.241/1990 e ss.mm.ii.

Di rettificare quanto in precedenza disposto con la propria deliberazione n. 56 del 09.11.2023, stabilendo che per l'esercizio 2023, l'importo massimo delle anticipazioni di tesoreria che il Comune potrà **richiedere sarà pari ai 5/12, e non ai 3/12, dei primi tre titoli del rendiconto 2021**, ovvero ad € **485.000,00**.

Di assumere per l'anno **2023**, un'anticipazione di Tesoreria con il Tesoriere **Cassa di Risparmio di Asti SpA**, alle condizioni previste dalla convenzione vigente, per l'importo di **€ 450.000** ai sensi dell'art.222 del D.Lgs. 267/2000

Di dare atto che l'effettivo utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria è subordinato al verificarsi delle seguenti condizioni :

- necessità di fare fronte ad eventuali temporanee esigenze di cassa, nonché di agevolare il rispetto dei pagamenti di cui al D.Lgs. 231/2002 ;
- prioritario e completo utilizzo delle entrate aventi specifica destinazione ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 267/200 ;

Di corrispondere gli interessi, come da convenzione di Tesoreria vigente, alla Cassa di Risparmio di Asti SpA sulle somme che anticiperà;

Di autorizzare il Tesoriere all'utilizzo delle somma aventi specifica destinazione, conformemente a quanto disposto dall'art. 195 del D.Lgs. 267/2000 e, nel contempo, a porre il vincolo sulla corrispondente quota dell'anticipazione di Tesoreria, nonché ricostituire la consistenza delle somme vincolate con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione ;

Di autorizzare il Responsabile del servizio finanziario ad attivare la richiesta di anticipazione di tesoreria in relazione alle effettive esigenze di cassa dell'ente e, comunque, entro i limiti sopra indicati ;

Di dare mandato al Responsabile del servizio finanziario di procedere, per quanto di sua competenza, a tutti gli atti di esecuzione della presente delibera, inclusi la comunicazione al tesoriere comunale della medesima e i successivi eventuali atti di impegno riferiti agli interessi passivi da corrispondere in virtù dell'effettivo utilizzo delle somme anticipate, in conformità delle pattuizioni contenute nella vigente convenzione di tesoreria, con il tasso ivi previsto ;

Di trasmettere alla Tesoreria Comunale copia della presente deliberazione per l'opportuna conoscenza ;

Di trasmettere al Responsabile del Servizio Finanziario copia della presente deliberazione per il seguito di competenza.

Di pubblicare la presente deliberazione all'Albo Pretorio, in ottemperanza ai principi di trasparenza e pubblicità di cui al D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii.

Il Responsabile del Servizio finanziario ha espresso sulla proposta il seguente parere:
Parere di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U.E.L. D.Lgs. n. 267/2000: FAVOREVOLE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Dott. Stefano SCAGLIA

LA GIUNTA COMUNALE

Udita la proposta del Presidente;

Visto il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario;

Ritenuto di provvedere in merito;

Con voti unanimi FAVOREVOLI espressi palesemente

DELIBERA

Di accogliere ed approvare integralmente la proposta di deliberazione formulata dal Sindaco.

Successivamente, su proposta dello stesso Sindaco, la Giunta delibera, a voti unanimi favorevoli resi palesemente, di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Il presente atto viene letto e sottoscritto come segue:

IL PRESIDENTE
Sig. Luigi FERRARIS

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Stefano SCAGLIA

COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI

(Art.125 del T.U. delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n.267)
Si dà atto che del presente verbale viene trasmesso in elenco, oggi
giorno della sua pubblicazione, ai Capigruppo Consiliari (Prot. n. _____), ai sensi
dell'art. 125 del T.U. delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18
agosto 2000, n.267.

Visto: IL SINDACO
Sig. Luigi FERRARIS

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Stefano SCAGLIA

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

(Art.12, comma 1, della Legge 18 Giugno 2009 n. 69)

N. _____ Reg. Pubbl.

Il sottoscritto responsabile delle pubblicazioni aventi affetto di pubblicità legale, visti gli atti
d'Ufficio e lo Statuto Comunale

ATTESTA

che la presente deliberazione viene pubblicata in data odierna, per rimanervi 15 giorni
consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico.

Desana, lì

IL MESSO COMUNALE
Stefano BESSI

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

(Art.134 del T.U. delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n.267)
Si attesta che la suesata Deliberazione è stata dichiarata immediatamente esecutiva dalla
Giunta e che, pertanto, la stessa é divenuta esecutiva ai sensi del 4° comma dell'art. 134
del T.U. predetto, in data

Desana, lì

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Stefano SCAGLIA