



PROVINCIA DI VERCELLI

COMUNE DI GUARDABOSONE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 23

OGGETTO:

**ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO SOMME VINCOLATE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO
2024 – AUTORIZZAZIONE**

L'anno duemilaventitre il ventuno del mese di dicembre alle ore 18,00 minuti cinquanta nella solita sala delle adunanze, regolarmente convocata, si è riunita , la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome		
Presente		
1. BOSCO Nicole - Sindaco	da remoto	Si
2. CACCIA Enrica – Assessore	da remoto	Si
3. LOCCA Cesare		si
Totale Presenti		3
Totale Assenti		0

Assiste all'adunanza il Vice Segretario Comunale Signor Dr. CASACCIA Mario – collegato da remoto - il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che la situazione dei flussi di cassa dell'Ente può presentare, in particolari periodi dell'esercizio finanziario, situazioni di squilibrio fra entrate e uscite e che, per la parte corrente della spesa, si può verificare di dover urgentemente procedere al pagamento di prestazioni di servizi o acquisto di beni in carenza di entrate correnti;

VISTO l'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 che regola l'utilizzo di entrate a specifica destinazione prevedendone le modalità per la relativa attivazione;

VISTO in particolare, il comma 2 dell'art. 195, il quale prescrive che 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.

VISTO l'art. 222 del Decreto Legislativo in argomento, che disciplina le anticipazioni di tesoreria, il quale prevede che 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. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210 del medesimo decreto legislativo;

VISTO l'art. 2 – C.3 bis del Decreto Legge n. 4 del 28.01.2014 convertito con modificazioni nella Legge n. 50 del 28.03.2014 che testualmente recita: *"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'art. 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2014"*;

VISTO l'art. 1, comma 555, della L. 27 Dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020), con il quale viene consentito l'innalzamento dei limiti dell'anticipazione di tesoreria previsti dal sopra citato art. 222 da tre a cinque dodicesimi solo per gli anni 2020/2022, modificata dalla legge di bilancio 2023 (197/22) che lo ha esteso fino al 2025

RITENUTO pertanto, che occorre richiedere al Tesoriere comunale la concessione di una anticipazione di tesoreria per l'esercizio finanziario **2024**, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, per il periodo *dall'01.01.2024 al 31.12.2024 - (5/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (**2022**))*; conformemente al seguente prospetto:

□ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO 2022

TITOLO I Euro	227.502,00
TITOLO II Euro	47.945,28
TITOLO III Euro	84.397,30
TOTALE Euro	359.844,58

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO il Regolamento di Contabilità;

Acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e regolarità contabile espressi dai competenti Responsabili di Servizio Economico/Finanziario - ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs n. 267/2000;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO: BENETTI Ornella

CON votazione unanime favorevole;

DELIBERA

- 1 **Di Assumere** per l'anno 2024 un'anticipazione di Tesoreria con il Tesoriere Cassa di Risparmio di Asti S.p.A. alle condizioni previste dalla convenzione vigente per l'importo di euro **149.935,24** ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000;
- 2 **Di Dare atto** che l'effettivo utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria è subordinato al verificarsi delle seguenti condizioni:
 - Necessità di far 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. 267/2000;
- 3 **Di Corrispondere** gli interessi, come da convenzione di Tesoreria vigente, alla Cassa di Risparmio di Asti S.p.A. sulle somme che anticiperà;
- 4 **Di Autorizzare** il Tesoriere all'utilizzo di somme aventi specifica destinazione conformemente a quanto disposto dall'articolo 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.
5. **Di trasmettere** copia del presente atto al Tesoriere dell'Ente, unitamente alla richiesta di concessione di detta anticipazione.
6. **Di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Sindaco
f.to digitalmente
BOSCO Dott.ssa Nicole

Il Segretario Comunale
f.to digitalmente
CASACCIA Dr.Mario

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale attesta che la presente deliberazione viene affissa all'Albo Pretorio Comunale per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal

al _____, come previsto dall'art.124, 1° comma del T.U. Enti Locali D.Lvo 18.8.00 n.267 e ss.mm.ii.

Reg. Pubbl. _____
Guardabosone,

Il Responsabile del Servizio

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

Che la presente deliberazione è stata comunicata in elenco il primo giorno di pubblicazione:

☐ Ai Signori Capi Gruppo consiliari così come prescritto dall'art.125, 1° comma T.U. Enti Locali D.Lvo 267/2000 e ss.mm.ii.

Guardabosone, li _____

Il Segretario Comunale

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo
Guardabosone, li _____

Il Responsabile del Servizio

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA.....

☐ Per la scadenza dei 10 giorni della pubblicazione (Art.134, 3° comma, T.U. Enti Locali D.Lvo 267 del 18.8.00)

Guardabosone, li _____

Il Segretario Comunale