



CITTA' DI SOVERIA MANNELLI

Provincia di CATANZARO

SEGRETERIA GENERALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N° 13 del 21/02/2024

Oggetto: Richiesta anticipazione di tesoreria anno 2024.

L'anno duemilaventiquattro, addì ventuno del mese di Febbraio alle ore 15:25 a seguire la Giunta Comunale, convocata dal Sindaco, si è riunita nella sala delle adunanze.

Eseguito l'appello risultano:

		Presente	Assente
CHIODO MICHELE	Sindaco	X	
PASCUZZI ANTONELLA	Vice Sindaco	X	
CARDAMONE DANIELE	Assessore	X	
COLOSIMO ANGELA RITA	Assessore	X	
MAIDA ANTONIO	Assessore	X	

Presenti n. 5 Assenti n. 0

Assiste alla adunanza il Segretario Comunale Dr. Ferdinando Pirri il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Il Sindaco Michele Chiodo, assume la presidenza e, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con delibera di Consiglio Comunale n. 33 del 29/11/2020, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il bilancio di previsione finanziario 2020/2022;
- con delibera di Giunta Comunale n. 139 del 02/12/2020, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.), per l'anno 2020, e disposta l'assegnazione delle risorse ai dirigenti/responsabili dei servizi;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 28/09/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato dichiarato il dissesto finanziario del Comune ai sensi dell'art. 246 del D. Lgs. n. 267/2000;
- la delibera di Consiglio Comunale n. 37 del 30/12/2021, esecutiva, con la quale sono state attivate le entrate proprie, ai sensi dell'art. 251 del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- la delibera di Consiglio Comunale n. 12 del 27/05/2022, esecutiva, con la quale è stata approvata l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato per gli esercizi 2021/2025 in termini di competenza e di cassa;

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., si rende necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria nell'esercizio 2024;

Visto il Contratto di Tesoreria, Rep. n. 02 del 21/12/2022, registrato all'Agenzia delle Entrate di Lamezia Terme (CZ) in data 28/12/2022 al n. 4340 Serie 1;

Rilevato che:

- in virtù del disposto di cui all'art. 11 della Convenzione sopra citata, l'utilizzo dell'anticipazione ha luogo di volta in volta limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa;
- in particolare, l'utilizzo della linea di credito si ha in vigore dei seguenti presupposti: assenza dei fondi disponibili sul conto di tesoreria e sulle contabilità speciali;
- l'Ente prevede in bilancio gli stanziamenti necessari per l'utilizzo ed il rimborso dell'anticipazione, nonché per il pagamento degli interessi nella misura di tasso contrattualmente stabilita sulle somme che ritiene di utilizzare;
- il Tesoriere procede di iniziativa per l'immediato rientro delle anticipazioni non appena si verificano entrate libere da vincoli;
- in relazione alla movimentazione delle anticipazioni, l'Ente, su indicazione del Tesoriere, provvede all'emissione dei relativi ordinativi di incasso e mandati di pagamento, procedendo, se necessario, alla necessaria variazione di bilancio;

Dato atto che le entrate, relative ai primi tre titoli, accertate nell'esercizio 2022 (penultimo anno precedente), rilevati dagli atti di contabilità, ammontano € 2.658.035,51 e sono così ripartiti:

Entrate Titolo I _____	€ 1.270.828,43
Entrate Titolo II _____	€ 923.227,50
Entrate Titolo III _____	€ 463.979,58
TOTALE _____	€ 2.658.035,51
Limite anticipazione _____	€ 1.107.514,80

Verificato che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, per l'esercizio 2024, è di € **1.107.514,80**, 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 cinque 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,
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza trimestrale ai sensi dell'art. 11, comma 4, della citata Convenzione di Tesoreria;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista in apposito stanziamento dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato relativamente all'esercizio finanziario 2024;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto:

- il D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., in particolare il D. Lgs. 10/8/2014, n. 126;
- il D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, espresso dal Responsabile dell'Area Finanziaria, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Con voti unanimi favorevoli, espressi per alzata di mano;

DELIBERA

- 1) Di autorizzare, per l'esercizio 2024, il ricorso all'anticipazione di Tesoreria presso la Tesoreria Comunale (Istituto Credito Cooperativo Centro Calabria) per l'importo massimo di € **1.107.514,80** pari ai **cinque dodicesimi** (5/12) delle entrate accertate, rilevati dagli atti di contabilità, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio alle condizioni indicate nell'art. 11 della Convenzione di Tesoreria, riportate nella premessa del presente provvedimento.
- 2) 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.
- 3) 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.

- 4) Di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa troverà copertura su apposito stanziamento dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato relativamente all'esercizio finanziario 2024.
- 5) Di dichiarare, con successiva ed unanime votazione favorevole, espressa per alzata di mano, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

Il Sindaco
f.to **MICHELE CHIODO**

Il Segretario
f.to **DOTT. FERDINANDO PIRRI**

PARERI E CONTROLLI

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, D. Lgs. n. 267/2000, sostituito dall'art. 147-bis, comma 1, della Legge n. 213/2012, si esprime parere favorevole in ordine alla **regolarità tecnica** del presente atto.

Soveria Mannelli, li 21/02/2024

Il Responsabile dell'Area
f.to **DOTT. FERDINANDO PIRRI**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, D. Lgs. n. 267/2000, sostituito dall'art. 147-bis, comma 1, della Legge n. 213/2012, si esprime parere favorevole in ordine alla **regolarità contabile** del presente atto.

Soveria Mannelli, li 21/02/2024

Il Responsabile dell'Area
f.to **DOTT. FERDINANDO PIRRI**

Il sottoscritto Segretario, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

Che la presente deliberazione
E' stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, D. Lgs. n. 267/2000.

Il Segretario
f.to **DOTT. FERDINANDO PIRRI**

La Presente deliberazione è copia conforme all'originale.
Soveria Mannelli.....,

Il Segretario
DOTT. FERDINANDO PIRRI

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti dell'art. 124 del Decreto legislativo n. 267/2000.

Il Segretario
f.to **DOTT. FERDINANDO PIRRI**

Si attesta che la presente deliberazione è stata comunicata con lettera protocollo n. _____ in data _____ ai Signori Capigruppo Consiliari. (ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs n. 267/2000).