



VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO:

**DELIBERAZIONE
N. 173**

RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2024.

L'anno duemilaventitré, il giorno quattordici del mese di dicembre, alle ore 13:34, nella sede comunale, a seguito di convocazione disposta dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori

n. ord.	COGNOME E NOME	QUALIFICA	PRESENTE
1	BARILLARI Alfredo	SINDACO	SI
2	FEDERICO Rosanna	VICE SINDACO	SI
3	ARIGANELLO Raffaella	ASSESSORE	SI
4	GALEANO Daniele	ASSESSORE	SI
5	ZAFFINO Salvatore	ASSESSORE	SI

Partecipano alla seduta in videoconferenza gli Assessori Galeano e Zaffino.

Partecipa alla seduta il Segretario Dott. Luciano PITTELLI.

Presiede il Dott. Alfredo BARILLARI in qualità di Sindaco, il quale, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

Proposta di Delibera

Oggetto: Richiesta anticipazione di Tesoreria anno 2024

IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

PREMESSO CHE:

- l'andamento delle entrate rispetto alle uscite può, a volte, nel corso della gestione, determinare momentanee carenze di liquidità che non consentono di far fronte tempestivamente ai fabbisogni originati dalla spesa;
- 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 indispensabile ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

RITENUTO necessario procedere alla richiesta di anticipazione per l'anno 2024;

RILEVATO:

- che con Deliberazione di Consiglio comunale n. 70 del 21.12.2016 è stato approvato lo schema di convenzione ai fini dell'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2017/2019;
- che sono stati effettuati tre esperimenti di gara per l'affidamento del servizio, tutti rimasti deserti;
- che con Deliberazione di Consiglio comunale n. 47 del 28.11.2018 è stato approvato nuovo schema di convenzione ai fini dell'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2019/2021;
- che sono stati effettuati ulteriori due esperimenti di gara per l'affidamento del servizio tutti rimasti deserti;
- che con Deliberazione di Consiglio comunale n. 7 del 29.07.2021 è stato approvato nuovo schema di convenzione, aggiornato alle vigenti disposizioni di legge, ai fini dell'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo: dalla data di stipula della Convenzione fino al 31.12.2023;
- che in esecuzione di tale ultima Deliberazione è stato effettuato esperimento di gara per l'affidamento del servizio rimasto deserto;
- che con Deliberazione di Consiglio comunale n. 41 del 19.11.2022 è stato approvato nuovo schema di convenzione ai fini dell'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo: dalla data di stipula della Convenzione fino al 31.12.2025;
- che in esecuzione di tale ultima Deliberazione in data 27.12.2022 è stata indetta gara che è andata deserta non essendo pervenute offerte alla data di scadenza prevista dal Bando (30.01.2023);

DATO ATTO che l'Istituto Intesa San Paolo, subentrato a UBI Banca nel mese di aprile 2021, a seguito di fusione per incorporazione, è attuale Tesoriere comunale;

RITENUTO necessario procedere alla richiesta di anticipazione per l'anno 2024 e comunque fino alla data di affidamento del Servizio di tesoreria;

DATO ATTO CHE :

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 29.07.2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato regolarmente approvato il consuntivo dell'anno 2020;
- l'ammontare delle entrate accertate ai primi tre titoli del citato consuntivo è pari a complessivi € 4.195.401,21 al netto di entrate una tantum e di entrate figurative e compensative, per come risulta dall'accluso attestato del 14.12.2023, a firma del

Responsabile del Servizio Finanziario, che costituisce parte integrante del presente deliberato (all. n.1);

- a norma dell'art. 222, co. 2-bis, del D. Lgs. n. 267/2000 “... *gli enti locali in dissesto economico-finanziario ai sensi dell'art. 246, che abbiano adottato la deliberazione di cui all'articolo 251, comma 1, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione, il limite massimo di cui al comma di cui al comma 1 del presente articolo è elevato a cinque dodicesimi fino al raggiungimento dell'equilibrio di cui all'art. 259 e, comunque, per non oltre cinque anni, compreso quello in cui è stato deliberato il dissesto. E' fatto divieto ai suddetti enti di impegnare tali maggiori risorse per spese non obbligatorie per legge e risorse proprie per partecipazione ad eventi o manifestazioni culturali e sportive, sia nazionali che internazionali;*
- che ricorrono le condizioni di ente strutturalmente deficitario, per come accertato con Deliberazione n. 8 del 29.07.2021 di approvazione del Consuntivo 2020;
- che con Deliberazione di consiglio comunale n. 14 del 29.07.2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato dichiarato il dissesto finanziario del Comune di Serra San Bruno ai sensi dell'art. 246 del D. Lgs. n. 267/2000;
- che nell'anno 2020 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per complessivi € 284.888,68;
- che con Deliberazione di Consiglio comunale n. 93 del 14.12.2023 è stato approvato il Bilancio stabilmente riequilibrato 2021/2023;

Visto il Punto 9.5 del principio contabile della programmazione (All. 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011) il quale dispone che “*Gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione finanziario riguardanti gli esercizi finanziari cui il bilancio si riferisce hanno natura autorizzatoria, costituendo limite agli impegni ed ai pagamenti, con l'esclusione delle previsioni riguardanti i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria e le partite di giro/servizi per conto di terzi i cui stanziamenti non comportano limiti alla gestione*”;

VISTI i pareri favorevoli espressi in ordine alla regolarità tecnica e contabile dal responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art. 49 comma 1° del TUEL;

VISTO il parere del Segretario Generale in ordine alla conformità del presente atto, alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti, ai sensi dell'art. 97, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

VISTO il d.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014;

VISTO il d.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

PROPONE

- **di autorizzare**, ai sensi dell'art. 222, co. 2-bis, del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'anno 2024 entro il limite massimo dei 5/12 (cinque dodicesimi), pari a € 1.748.083,84;
- **di chiedere**, per l'anno 2024 e per i motivi riportati in premessa, al Tesoriere – Intesa Sanpaolo Spa – una anticipazione di cassa di **€ 1.700.000,00** (euro unmilionesettecentomila/00) inferiore ai 5/12 delle entrate accertate nel penultimo esercizio, afferenti ai primi tre titoli del bilancio di entrata di questo Ente. Tale anticipazione sarà regolata dalle seguenti condizioni principali:
 - tasso di interesse e commissione: come da convenzione di tesoreria;
- **di rimborsare** l'anticipazione di che trattasi con tutte le entrate a destinazione indistinta di questo ente le quali, pertanto, restano vincolate irrevocabilmente in favore del Tesoriere – Intesa Sanpaolo Spa fino alla concorrenza dell'anticipazione eseguita, relativi interessi ed accessori;
- **di dare atto** che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa sarà a carico del bilancio di riferimento;

- **di disporre**, con ogni possibile sollecitudine, l'emissione del mandato di pagamento relativo agli interessi ed accessori calcolati dal Tesoriere – Intesa Sanpaolo Spa sugli utilizzi effettivi verificatisi;
- **di dichiarare** che la presente deliberazione costituisce parte integrante, fino al termine dell'anticipazione, del contratto che, per la gestione in corso, regola il servizio di Tesoreria dell'ente;
- **di autorizzare** il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria ad effettuare tutti gli adempimenti necessari per il perfezionamento dell'anticipazione;
- **di rendere** il presente atto immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 134 comma 4° del TUEL.

IL RESPONSABILE DELL'AREA
ECONOMICO-FINANZIARIA

- *dr.ssa Brunella Tripodi* -



LA GIUNTA COMUNALE

Vista ed esaminata la proposta di deliberazione allegata al presente atto, corredata dei pareri espressi dai responsabili e resi favorevolmente;

Ritenuta detta proposta meritevole di approvazione e fatto proprio il contenuto formale e sostanziale della stessa;

DELIBERA

- **di approvare** integralmente la proposta deliberativa segnata in oggetto, allegata al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale corredata dei pareri;
- **di dare atto** che tutti i punti della proposta di deliberazione si intendono qui trascritti ed unitamente al presente costituiscono intero ed unico dispositivo;
- **di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del TUEL .



ATTESTATO PRIMI TRE TITOLI DI BILANCIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto l'art. 222 del Decreto Legislativo n. 267/2000;

Esaminati gli atti d'ufficio;

ATTESTA

Che l'ammontare complessivo delle entrate, accertate nell'anno 2020, afferenti i primi tre titoli del bilancio di entrata di questo ente risulta di € 7.017.553,03 così ripartito:

TITOLO I – Entrate Tributarie	€ 2.695.517,17
TITOLO II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	€ 2.894.157,73
TITOLO III – Entrate Extratributarie	€ 1.427.878,13
Totale complessivo lordo	€ 7.017.553,03
<u>Dedotto:</u>	
Totale entrate "una tantum"	€ 494.352,30
Totale entrate figurative e compensative	€ 2.327.799,52
Totale complessivo lordo	€ 4.195.401,21
Ammontare massimo dell'anticipazione di tesoreria (5/12 del totale complessivo)	€ 1.748.083,84

Serra San Bruno, lì 14.12.2022

**IL RESPONSABILE DELL'AREA
ECONOMICO-FINANZIARIA
- dr. ssa Brunella Tripodi -**



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

avente ad OGGETTO: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2024

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

La sottoscritta Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria, ai sensi dell'art. 49 comma 1 e dell'art. 147bis comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

sulla proposta di deliberazione attestandone la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

IL RESPONSABILE DELL'AREA
ECONOMICO-FINANZIARIA
- *dr. ssa Brunella Tripodi* -



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

avente ad OGGETTO: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2024

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

La sottoscritta Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria, ai sensi degli artt. 49, comma 1, come modificato dall'art. 3 del d. Lgs. 174/2012, e 147 bis, comma 1 del d. Lgs. 267/2000

Vista la proposta in oggetto attesta che:

- ✘ HA RIFLESSI DIRETTI/INDIRETTI sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente ed esprime parere favorevole di regolarità contabile;
- NON HA RIFLESSI DIRETTI/INDIRETTI sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;
- NON NECESSITA del visto di copertura finanziaria in quanto il presente atto non comporta spese a carico del bilancio comunale.

IL RESPONSABILE DELL'AREA
ECONOMICO-FINANZIARIA
- dr. ssa Brunella Tripodi -

Il presente verbale viene così sottoscritto:

IL PRESIDENTE
f.to Dott. Alfredo Barillari

IL SEGRETARIO
f.to Dott. Luciano PITTELLI

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi a partire dal 15/12/2023

IL RESPONSABILE DELL'AREA
AFFARI GENERALI E
ISTITUZIONALI
f.to Dott. Salvatore SIBIO

ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione, è divenuta esecutiva in data 14/12/2023 senza reclami ed opposizioni in merito

- perché sono trascorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267;
- perché dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

IL RESPONSABILE DELL'AREA
AFFARI GENERALI E
ISTITUZIONALI
f.to Dott. Salvatore SIBIO

E' copia conforme all' originale

IL RESPONSABILE DELL'AREA
AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI
Dott. Salvatore SIBIO