



COMUNE di CIVIDATE CAMUNO
Provincia di Brescia

DELIBERAZIONE N. 70 DEL 19.11.2024

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 E AUTORIZZAZIONE ALLA TESORERIA COMUNALE PER L'UTILIZZO DI SOMME VINCOLATE IN TERMINI DI CASSA.

L'anno **duemilaventiquattro** addì **diciannove** del mese di **Novembre** alle ore **17.00** nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente Legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

FRANCESETTI Alessandro

DAMIOA Valentina

DAMIOLI Maffeo

Totali

Presente	Assente
X	
X	
X	
3	

Partecipa all'adunanza il Segretario comunale **Dott. Scelli Paolo** il quale provvede alla redazione del presente verbale. Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sindaco, **Arch. Francesetti Alessandro**, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

DELIBERAZIONE DI G.C. N. 70 DEL 19/11/2024

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 E AUTORIZZAZIONE ALLA TESORERIA COMUNALE PER L'UTILIZZO DI SOMME VINCOLATE IN TERMINI DI CASSA.

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATI gli artt.:

- n. 222 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 disciplinante le anticipazioni di tesoreria;
- n. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 disciplinante l'utilizzo di entrate a specifica destinazione;

DATO ATTO che:

- il Tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione di Giunta, concede anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio;
- gli interessi su tali anticipazioni decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione vigente;
- ai sensi del comma 1 dell'art. 195 può essere disposto l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222;
- l'utilizzo di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta Comunale relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, comma 1 e deve essere deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dal Tesoriere su specifica richiesta del servizio finanziario dell'Ente;
- il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, vincola una quota corrispondente all'anticipazione di tesoreria e, 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;
- i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria, principio 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 (art. 195, c.1 e 3 del D.Lgs 267/2000);

VISTO l'art. 1 - comma 782 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (Legge di Bilancio 2023), che modificando il comma 555 dell'art. 1 della Legge 27 dicembre 2019 n. 160, ha prorogato fino al 2025 il limite massimo di ricorso da parte degli Enti Locali ad anticipazioni di tesoreria da tre a cinque dodicesimi, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231;

VISTO il rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2023 dal quale risulta che le entrate dei primi tre titoli accertate ammontano a € 3.932.041,49, per cui i 5/12 sono pari ad € 1.638.350,63;

RITENUTO provvedere in merito a quanto motivato, al fine di far fronte tempestivamente all'eventuale situazione deficitaria di cassa che potrebbe verificarsi nell'anno 2025;

VISTO il parere favorevole espresso dal Responsabile del Servizio in merito alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ed alla regolarità contabile della proposta in oggetto, ai sensi degli artt. 49, comma 1, 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. e degli 5 - comma 1 e 6 – comma 1 del Regolamento del sistema dei controlli interni approvato con deliberazione di C.C. n. 1 del 11/03/2013;

CON VOTI unanimi e favorevoli espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

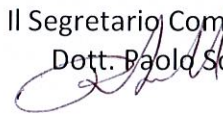
- 1) di richiedere un'anticipazione di cassa utilizzabile per l'esercizio finanziario 2025, nei limiti dei 5/12 degli importi delle entrate dei primi tre titoli accertate nel rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2023, per un importo pari ad € 1.638.350,63, secondo le necessità dell'Ente, nel rispetto del limite di cui all'articolo 222 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e dell'art. 1 - comma 555 della Legge 160/2019, come modificato dall'art. 1 - comma 782 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (Legge di Bilancio 2023);
- 2) di autorizzare, per l'anno 2025, ai sensi dell'art 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (così come modificato dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. e dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126), l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lettera d, del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile;
- 3) di dare atto che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere ed i relativi movimenti di utilizzo e reintegro in termini di cassa delle somme vincolate (principio contabile 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.) sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario;
- 4) di dare atto che gli interessi passivi sulle anticipazioni di cassa decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme e sono calcolati con le modalità stabilite dalla convenzione in essere;
- 5) di dare atto che la spesa per eventuali interessi verrà assunta dal Responsabile del Servizio Finanziario con propria determinazione solo nel caso di utilizzo dell'anticipazione;
- 6) di demandare all'Ufficio di Ragioneria il compito di trasmettere copia del presente atto deliberativo alla Tesoreria Poste Italiane S.p.A.;
- 7) di dichiarare, a seguito di separata votazione con unanime consenso di voti favorevoli, il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 - comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente
Arch. Alessandro Francesetti



Il Segretario Comunale
Dott. Paolo Scelli



REFERATO DI PUBBLICAZIONE e COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO
(Artt. 124 e 125 del D.Lgs. 267/00 e s.m.i.)

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on-line per 15 giorni consecutivi ai sensi di legge e contestualmente trasmessa in elenco ai capigruppo consiliari.

Addì 09 DIC. 2024



Il Segretario Comunale
Dott. Paolo Scelli



CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'
(Art. 134 del D.Lgs. 267/00 e s.m.i.)

La presente deliberazione:

- diviene esecutiva, ai sensi dell'art. 134, 3° comma, del D.Lgs. 267/2000, dopo il decimo giorno dalla sua pubblicazione all'Albo Pretorio on-line del Comune.
- è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134.4 del D.Lgs. 267/00 e s.m.i.



Il Segretario Comunale
Dott. Paolo Scelli



Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo

Addì _____

Il Segretario Comunale
Dott. Paolo Scelli

COMUNE DI CIVIDATE CAMUNO
PROVINCIA DI BRESCIA

PARERE RILASCIATO AI SENSI DEGLI ARTICOLI 49 COMMA 1 E 147-bis DEL D.LGS. 267/00 E S.M.I. E DEGLI ARTT. 5 COMMA 1 E 6 COMMA 1 DEL REGOLAMENTO DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI C.C. N. 1 DEL 11/03/2013

Proposta di deliberazione della Giunta Comunale n. 70 del 19.11.2024

Li, 19.11.2024

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 E AUTORIZZAZIONE ALLA TESORERIA COMUNALE PER L'UTILIZZO DI SOMME VINCOLATE IN TERMINI DI CASSA.

REGOLARITA' TECNICA

In ordine alla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000, si esprime parere
(X) Favorevole () Contrario in quanto



Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria
Rag. Mara Damiola

PARERI AI SENSI DELL'ART. 49 DEL D. LGS. 18.08.2000 N. 267

REGOLARITA' CONTABILE

In ordine alla regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000, si esprime parere
(X) Favorevole () Contrario in quanto _____

() Il provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economica finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.



Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria
Rag. Mara Damiola

