



**COMUNE DI SERRA RICCO'**  
*Città Metropolitana di Genova*

**Deliberazione della Giunta Comunale**

<b>N. 67 del Registro</b>	<b>Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024</b>
<b>Data 18/12/2023</b>	

L'anno Duemilaventitre, il giorno Diciotto del mese di Dicembre alle ore 16:45 nella sala delle adunanze del Comune suddetto, la Giunta Comunale si è riunita alla presenza dei signori

<b>COGNOME E NOME</b>	<b>CARICA</b>	<b>PRESENTE</b>	<b>ASSENTE</b>
NEGRI ANGELA	Sindaco	P	
PARODI ALESSANDRO	Vice Sindaco	P	
BAGNASCO ELISABETTA	Assessore	P	
BOTTA DANIELA	Assessore	P	
MORESCO FRANCESCO	Assessore	P	
Presenti N. 5	Assenti N. 0		

Presiede il Sindaco, SINDACO NEGRI ANGELA. **Partecipa il Segretario Generale GIRALDI GIULIO.**

Il Sindaco, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

Vista la legge 15 maggio 1997, n. 127;

Vista la legge 3 agosto 1999, n. 265;

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Vista l'unita relazione-proposta di cui all'oggetto, corredata dei pareri di cui all'art. 49, c. 1 del D.Lgs. n. 267/2000, di regolarità tecnica del Responsabile del Servizio interessato nonché del Responsabile di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile, ove richiesti dalla legge, che vengono allegati all'originale della presente;

Con voti unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge,

### **DELIBERA**

1) di approvare l'allegata proposta che, unitamente ai pareri di cui all'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, ove richiesti dalla legge, costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

2) di dichiarare con separata unanime votazione, il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, c. 4, del D.Lgs. 267/2000.

**Premesso** che con deliberazione di Consiglio Comunale n.10, in data 28 aprile 2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2023/2024/2025;

**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., può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

#### **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, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di 3/12 delle Entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- l'art. 1, comma 782 della Legge n.197/2022 (*Legge di Bilancio 2023*), il quale ha disposto, per i soli EE.LL., di elevare il limite massimo di ricorso ad anticipazioni di tesoreria da tre a cinque dodicesimi delle Entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente, a valere per il triennio 2023/2024/2025;

**Premesso** che l'ultimo Rendiconto di gestione approvato è quello relativo all'anno 2022 (con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 25 maggio 2023, esecutiva ai sensi di Legge), ove le Entrate relative ai primi tre Titoli accertate in relazione all'anticipazione massima di tesoreria per l'anno 2024 ammontano a Euro 6.287.313,41 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro	4.401.701,00
Entrate titolo II	Euro	1.244.481,52
Entrate titolo III	Euro	641.130,89
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>Euro</b>	<b>6.287.313,41</b>

**Verificato** dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 è di Euro 2.619.713,92, 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 tre 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 periodica;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel redigendo bilancio di previsione dell'esercizio 2024 al Cap. 67 (PdC 01.03-1.07.06.04.001) il quale presenta la necessaria disponibilità;

**Visto** il d.Lgs. n. 267/2000;

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

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Visto** il vigente Regolamento comunale di contabilità;

#### **PROPONE**

- 1) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 entro il limite massimo dei 5/12 corrispondente all'importo di Euro 2.619.713,92, previsto dalla vigente normativa in materia;
- 2) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dal capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria;
- 3) 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;
- 4) 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;
  - 5) di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa troverà copertura nel redigendo bilancio di previsione – annualità 2024 al Cap. 67 (PdC 01.03-1.07.06.04.001) il quale presenta la necessaria disponibilità.

Infine, stante l'urgenza di provvedere

**PROPONE**

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

La presente deliberazione viene sottoscritta come segue:

---

Il Sindaco  
*NEGRI ANGELA*  
(Firmato digitalmente)

Il Segretario Generale  
*GIRALDI GIULIO*  
(Firmato digitalmente)

---



**COMUNE DI SERRA RICCO'**  
*Città Metropolitana di Genova*

**Proposta di Deliberazione della Giunta Comunale**  
**N. 20230015 del 14/12/2023**

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Ai sensi degli Artt.49, comma 1 e 147-bis, comma 1 del T.U. n.267/2000, si esprime parere Favorevole per quanto attiene la regolarità tecnica della presente proposta.

Data 18/12/2023

Il Responsabile del Servizio  
SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO E  
DEMOGRAFICI  
GIARETTI MARCO

Firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005



**COMUNE DI SERRA RICCO'**  
*Città Metropolitana di Genova*

**Proposta di Deliberazione della Giunta Comunale**  
**N. 20230015 del 14/12/2023**

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Ai sensi degli Artt. 49, comma 1 e 147-bis, comma 1 del T.U. n. 267/2000, si esprime parere Favorevole per quanto attiene la regolarità contabile della presente proposta.

Data 18/12/2023

Il Responsabile del Servizio  
SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO E  
DEMOGRAFICI  
GIARETTI MARCO

Firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005



**COMUNE DI SERRA RICCO'**  
*Città Metropolitana di Genova*

PUBBLICAZIONE

In data odierna, la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio informatico comunale per 15 giorni (art. 124, comma 1, D.Lgs.267/2000 e dell'art. 32, legge n. 69/2009)

E' stata comunicata con lettera n. ...., in data ....., ai capigruppo consiliari (art. 125, D.Lgs.267/2000);

Il responsabile del procedimento

GIARETTI MARCO