



# COMUNE LAUREANA DI BORRELLO

89023 CITTA' METROPOLITANA DI REGGIO CALABRIA

Tel 0966 906111 / 906115 – PEC: protocollo.laureanadiborrello@asmepec.it  
Partita IVA 00276000809 - Codice Fiscale 94000460801

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N° 03 Reg.  
del 09/01/2024

**OGGETTO: RICHIESTA DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL PAGAMENTO DI SPESE CORRENTI DURANTE L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024**

L'anno **DUEMILAVENTIQUATTRO** addì **NOVE** del mese di **GENNAIO** alle ore 12:40 nella sala delle adunanze del Comune di Laureana di Borrello, si è riunita la Giunta Municipale, nelle persone seguenti:

1	MORANO Alberto	Sindaco-Presidente	X
2	MARINO Gabriella Amanda Maria	Vice Sindaco	=
3	FREZZA Luigi	Assessore	X
4	SGRO' Annunziata	Assessore	=
5	TRACUZZI Vincenzo	Assessore	X

**Presenti 3 Assenti 2**

- Partecipa alla seduta e verbalizza il Segretario Francesco Spanò, con funzioni consultive e referenti, ai sensi dell'art. 97 del D. lgs. 267/2000;
- Visto il D.lgs n. 267 del 18/08/2000 e s.m.i. recante il "Testo unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti locali";
- Constatata la partecipazione dei componenti della Giunta in numero legale per la validità della seduta, viene posto in trattazione l'argomento in oggetto;
- Premesso che sulla proposta della presente deliberazione sono stati raccolti i pareri appresso indicati e tutti riportati in calce al presente atto;
- Il Responsabile del Servizio, in ordine alla regolarità tecnica, ha espresso parere **FAVOREVOLE**, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.lgs. 267/2000;
- Il Responsabile del Servizio Finanziario, in ordine alla regolarità contabile, ha espresso parere **FAVOREVOLE** e attestato la copertura finanziaria della spesa, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D.lgs. 267/2000;

## LA GIUNTA MUNICIPALE

**RILEVATO** che si potrebbe rendere necessario, al fine di adempiere al pagamento delle rate di mutuo e delle competenze del personale e dei relativi contributi previdenziali, effettuare anticipazione di cassa con il Tesoriere Comunale BANCA INTESA SANPAOLO S.p.A.;

**VISTO** l'art. 222 del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000 – Testo Unico degli enti locali - che consente di ricorrere ad 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;

**VISTO** l'art.1, comma 555, della Legge di Bilancio n. 160 del 27/12/2019 che aumenta da tre a cinque dodicesimi il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria sino al 2022, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali da parte delle pubbliche amministrazioni;

**VISTO** il comma 782 dell'articolo 1 della Legge di bilancio 2023 (Legge n. 197/2022) che ha modificato il comma 555 dell'articolo 1, della Legge n. 160/2019, prevedendo che l'anticipazione di tesoreria richiedibile dall'ente locale può essere pari ai 5/12 (anziché ai 3/12 previsti dall'art. 222 del TUEL- Decreto Legislativo n. 267 del 2000) delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli delle entrate del bilancio, fino a tutto il 2025;

**DATO ATTO** che le entrate correnti accertate nel rendiconto del secondo esercizio precedente ammontano complessivamente a € **4.672.881,37** così suddivise:

• <b>TITOLO I</b>	€ <b>3.015.171,69</b>
• <b>TITOLO II</b>	€ <b>815.971,20</b>
• <b>TITOLO III</b>	€ <b>841.738,48</b>

cui corrisponde un ammontare massimo dell'anticipazione di tesoreria richiedibile pari a € **1.947.003,90** determinata secondo la richiamata disposizione;

**VISTO**, altresì, l'art. 195 del testo unico, ove si prevede che gli enti locali che non siano in condizioni di dissesto finanziario possono utilizzare, in termini di cassa, le giacenze di fondi a specifica destinazione anche per fronteggiare spese ordinarie, per un importo non superiore a quello dell'anticipazione di tesoreria disponibile ed a condizione che le suddette disponibilità vengano riconosciute con le prime riscossioni non soggette a vincolo di destinazione;

**RITENUTO** di richiedere l'anticipazione di Tesoreria Comunale, per fronteggiare il pagamento di spese correnti, qualora si verificassero momentanei squilibri di cassa;

**RITENUTO**, inoltre, di autorizzare in via generale, con priorità rispetto alla ordinaria anticipazione di tesoreria e qualora non sia prevedibile il loro immediato impiego per le finalità proprie, l'utilizzo in termini di cassa dei fondi a destinazione vincolata per un ammontare non superiore a quello dell'anticipazione di cassa disponibile, determinata in € **1.947.003,90**, autorizzando conseguentemente il Tesoriere predetto all'utilizzo a semplice presentazione degli ordinativi, qualora ne ricorrano le condizioni;

**CONSIDERATO** che l'ammontare dei fondi a specifica destinazione andrà ricostituito dall'ufficio del tesoriere comunale con le prime riscossioni a destinazione ordinaria;

**VISTI** i pareri favorevoli espressi dal responsabile dell'area economica finanziaria per quel che concerne la regolarità tecnica e contabile;

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

**VISTO** lo Statuto comunale;

Con voti unanimi favorevoli espressi nei modi e forme di legge;

## **D E L I B E R A**

- 1) **DI RICHIEDERE** alla BANCA INTESA SAN PAOLO S.p.A. in qualità di Tesoriere dell'Ente – per l'anno 2024– l'anticipazione di tesoreria nei limiti dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel rendiconto del penultimo esercizio precedente, ai sensi dell'art. 222 del Testo Unico degli Enti Locali (D.Lgs. 267/2000) e, da ultimo, Legge di bilancio 2023, per un importo di € 1.947.003,90, con riferimento alle entrate correnti accertate nel rendiconto del penultimo esercizio precedente, a condizione che sia stato accertato il completo utilizzo delle disponibilità ordinarie;
- 2) **DI AUTORIZZARE** il Tesoriere, ai sensi dell'art. 195 del Testo Unico degli Enti Locali, all'utilizzo, in termini generali, di fondi a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, comunque entro il limite cumulativo previsto per l'anticipazione di cassa ed a condizione che non sia prevedibile l'immediato impiego delle somme suddette per le finalità proprie stabilite dalle vigenti disposizioni di legge; il medesimo Tesoriere provvederà d'ufficio a ricostituire l'ammontare originario dei fondi a specifica destinazione con le prime riscossioni a destinazione non vincolata, a seguito delle quali l'ammontare delle somme utilizzabili in termini di cassa sarà parimenti ricostituito;
- 3) **DI DICHIARARE**, con separata e unanime votazione favorevole, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

**OGGETTO: RICHIESTA DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL PAGAMENTO DI SPESE CORRENTI DURANTE L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024**

**PARERI SULLA DELIBERA**

Parere Regolarità Tecnica

Si esprime parere

**FAVOREVOLE**

Parere Regolarità Contabile

Si esprime parere

**FAVOREVOLE**

Il Responsabile del Servizio

F.to Dott.ssa Teresa Rao

Il Responsabile del Servizio

F.to Dott.ssa Teresa Rao

Letto, confermato e sottoscritto

Il Sindaco – Presidente

F.to Avv. Alberto Morano

Il Segretario Comunale

F.to Dott. Francesco Spanò

---

Il sottoscritto Segretario Comunale, AT T E S T A

- che la presente delibera:

X - è stata dichiarata immediatamente eseguibile (Art. 134, comma 4°, D.L.vo 267/2000)

Laureana di Borrello lì 09/01/2024

Il Segretario Comunale

F.to Dott. Francesco Spanò

---

Della su estesa deliberazione viene, in data odierna:

- Disposta la pubblicazione all'Albo Pretorio, on-line per giorni 15 consecutivi
- Disposta la trasmissione in elenco ai capigruppo

Laureana di Borrello 16.01.2024

F.to Impusino Antonio

---

E' Copia Conforme all'Originale

Laureana di Borrello 16.01.2024

F.to Impusino Antonio