



CONSORZIO INTERCOMUNALE SOCIO ASSISTENZIALE

Via AVVOCATO Cavalli, 6 Carmagnola

DETERMINAZIONE

N ° 80 in data 11 marzo 2026

OGGETTO: Anno duemilaventisei - Anticipazione di tesoreria ai sensi dell'articolo 222 del Decreto Legislativo 267/2000 T.U.E.L. 1^Liquidazione interessi passivi anno 2025

IL RESPONSABILE ECONOMICO FINANZIARIO

Visto l'art. 222 comma 1) del Decreto Legislativo 267/2000, T.U.E.L., il quale prevede che il Tesoriere su richiesta dell'Ente conceda anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate afferenti ai primi tre titoli di bilancio di entrata dell'Ente accertate nel consuntivo del penultimo anno precedente, in assenza di fondi disponibili sul conto di tesoreria e sulle contabilità speciali.

La Legge di Bilancio aveva confermato anche per il 2025, la possibilità per gli enti locali di elevare l'anticipazione di tesoreria, dal limite ordinario di 3/12 ai 5/12 delle entrate accertate, al fine di garantire la liquidità necessaria per il tempestivo pagamento delle transazioni commerciali.

Richiamata la determinazione n. 514/19.12.2024, che ha aggiudicato, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b) del D. Lgs. n.36/2023 e alle condizioni stabilite nella Convenzione e nei documenti gara, all'Istituto Bancario BANCA SELLA S.p.A. – Piazza Gaudenzio Sella, n°1 – 13900 Biella – C.F./P.IVA: 02675650028, per il periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2029.

Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 39 del 10.10.2024, che prevede l'aggiornamento dello schema di convenzione per il servizio di tesoreria consortile per il periodo sopra richiamato.

Richiamata la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 53 del 23.12.2024 avente ad oggetto "Anticipazione di cassa da parte del tesoriere per l'esercizio 2025 ed utilizzo entrate vincolate" con la quale è stata richiesta al tesoriere consortile Banca Sella, l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria nel limite massimo di Euro 2.067.587,64 (pari a cinque dodicesimi delle entrate afferenti i primi tre titoli del rendiconto della gestione anno 2023, penultimo anno precedente).

Visto l'art. 10 della vigente Convenzione per lo svolgimento del servizio di Tesoreria Consortile di cui ai punti precedenti.

Dato atto per l'anno 2025 è stato necessario, onde garantire il flusso di pagamenti dell'Ente, attivare l'utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria che matura, sulla base della convenzione in essere, interessi passivi da corrispondere alla Banca Sella;

Richiamata la determinazione n. 63 del 31.01.2025, che impegnava la spesa per gli interessi passivi sull'anticipazione di tesoreria all'impegno n. 139/2025 assunto al capitolo P.E.G. 51410 (Interessi Passivi Anticipazione di Tesoreria) Piano dei conti finanziario integrato U. U.1.07.06.04.000 del Bilancio Pluriennale 2026 - 2028, Esercizio 2025;

Rilevato che, con addebito avvenuto in data 06.03.2026, Banca Sella ha richiesto un primo pagamento di interessi passivi, pari ad Euro 28.977,82 ed occorre procedere alla relativa liquidazione della spesa, con emissione di un mandato di pagamento a copertura;

Richiamati i seguenti atti:

- la deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 23 del 16/12/2025 che ha approvato il Piano Programma 2026-2028;
- la deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 24 del 16/12/2025 che ha approvato il Bilancio di previsione del CISA31 per l'anno 2026 ed il Bilancio per il triennio 2026-2028;
- la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 41 del 16/12/2025 che ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) schema contabile 2026-2028;
- la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 28/03/2025, avente ad oggetto "Approvazione del PIAO 2025 – 2027".

Visti:

l'art.107 del D.Lgs. 267/2000,

il D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni.

D E T E R M I N A

1. Di liquidare pertanto, autorizzando l'emissione del relativo mandato di pagamento, la prima richiesta di pagamento di Banca Sella per interessi passivi sull'anticipazione di tesoreria in essere nell'esercizio 2025, per la somma di Euro 28.977,82.
2. Tale importo, trova copertura all'impegno di spesa n. 139/2025, assunto al capitolo P.E.G. 51410 (Interessi Passivi Anticipazione di Tesoreria) Piano dei conti finanziario integrato U. U.1.07.06.04.000 del Bilancio Pluriennale 2026 - 2028, Esercizio 2025;

Di dare atto che:

- il Responsabile del presente procedimento è il responsabile economico finanziario, dott.ssa Merlino Laura;
- avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso giurisdizionale al T.A.R. di Torino ai sensi dell'art. 2, lett. b) e art. 21 della L. 1034/1971 e ss.mm. entro il termine di sessanta giorni dalla data di scadenza del termine di pubblicazione del presente atto, ovvero da quello in cui l'interessato ne abbia ricevuta la notifica o ne abbia comunque avuta piena conoscenza;
- straordinario al Presidente della Repubblica per i motivi di legittimità entro 120 giorni decorrenti dal medesimo termine di cui sopra ai sensi dell'articolo 8 del D.P.R. 24.1.1971, n. 1199.

Di esprimere sul presente atto il parere favorevole di regolarità tecnica e di attestare la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 107-bis del D.lgs. 18.8.2000, n. 267 e s.m.i..

Carmagnola, li 11 marzo 2026

IL RESPONSABILE ECONOMICO
FINANZIARIO DEL CISA31

Dott.ssa MERLINO Laura *

* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa