

COPIA

ATTO N. 09

DEL: 14/02/2024



COMUNE DI SAN VITO SULLO IONIO

PROVINCIA DI CATANZARO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Oggetto: *ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000)*

L'anno duemilaventiquattro il giorno quattordici del mese di febbraio alle ore 12:00 nella residenza Municipale, si è riunita la Giunta Municipale, con la presenza dei Signori:

			PRESENTE - ASSENTE
1. TINO	Antonio	SINDACO	SI
2. PROCOPIO	Maria Rosaria	Assessore	SI
3. STAGLIANO'	Alessandro	Assessore	SI

Presenti n. 3

Assenti n. 0

Assiste il Segretario Comunale Dr. Vincenzo PRENESTINI

Il Sindaco – Presidente, constato il numero legale degli intervenuti:

- Visto il T.U. n. 267 del 18.08.2000;
- Vista la legge 15.05.1997, n. 127;

DICHIARA APERTA LA RIUNIONE ED INVITA A DELIBERARE SULL'OGGETTO SOPRA
INDICATO:

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 in data 26/07/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2023/2025;

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.L.gs. n. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere dell'Ente, su richiesta e previa deliberazione della Giunta Comunale, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;

- l'art. 1, c. 555, L. 27 dicembre 2019, n. 190, come modificato da ultimo dall'art. 1, c. 782, L. n. 197/2022, che dispone: *“Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2025”*;

Richiamato altresì l'art. 12 della convenzione stipulata in seguito l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 01/01/2023 - 30/06/2028, il quale disciplina le modalità e il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2022 (penultimo anno precedente) ammontano a € 1.424.653,30 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€ 571.563,11
Entrate titolo II	€ 537.837,78
Entrate titolo III	€ 315.252,41
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.424.653,30

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 è di € 593.605,54 pari ai 5/12 (cinque dodicesimi) 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:

1. l'anticipazione è gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere mette a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge;
2. il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito in sede di offerta economica per l'aggiudicazione della gara d'appalto, pari al tasso ufficiale di sconto maggiorato/ridotto del 4.%;

3. l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione finanziario dell'esercizio 2024 al Cap. Cap. 1053 (PdC U.1.07.06.04.001);

Visto quanto sopra;

Visto il D.L.gs. n. 267/2000;

Visto il D.L.gs. n. 118/2011 e in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Visti i pareri favorevoli espressi, sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile, dalla Responsabile dell'Area Finanziaria, ai sensi dell'art.49, comma 1° del D.L.gs. 18/08/2000 n. 267, nel testo come sostituito dall'art. 3, comma 1° lett. b) del D.L. 10/10/2012 n. 174, convertito, con modificazioni, nella legge 07/12/2012 n. 213; Visto l'art. 48 commi 1 e 2, del D.L.gs n. 267/2000;

Ritenuto di dover provvedere in merito;

Con votazione unanime espressa in forma palese;

DELIBERA

Le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del D.L.gs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 entro il limite massimo dei 5/12 (cinque dodicesimi), pari a € **593.605,54**, come disposto dall'art. 1, c. 555, L. 27 dicembre 2019, n. 190, e modificato da ultimo dall'art. 1, c. 782, L. n. 197/2022;

Richiamato altresì l'art. 12 della convenzione stipulata in seguito l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 01/01/2023 - 30/06/2028, il quale disciplina le modalità e il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

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;

Autorizzare il Tesoriere Comunale a utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale e inerenti interessi, sino alla completa estinzione;

Dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel bilancio di previsione finanziario – annualità 2024 al Cap. 1053 (PdC U.1.07.06.04.001);

Demandare, altresì, sempre al Responsabile dell'Area Finanziaria di questo Ente, ogni qualsiasi ulteriore adempimento di natura gestionale inerente e conseguente l'avvenuta adozione del presente deliberato;

Trasmettere, ai fini della sua corretta esecuzione, copia del presente provvedimento, al Responsabile dell'Area Finanziaria del Comune di San Vito sullo Ionio;

Con separata votazione espressa all'unanimità dei voti ed in forma palese, la presente deliberazione è dichiarata urgente ed immediatamente eseguibile ai sensi di legge.

IL PRESIDENTE
F.to Antonio TINO

IL SEGRETARIO
F.to Dr. Vincenzo PRENESTINI

PARERE FAVOREVOLE
Regolarità Tecnica
F.to Dr.ssa Serena Iozzo

PARERE FAVOREVOLE
Regolarità Contabile
F.to Dr.ssa Serena Iozzo

PARERE FAVOREVOLE
Copertura Finanziaria

Il sottoscritto Segretario Comunale Visti gli atti d'Ufficio,

ATTESTA

- Che la presente deliberazione:
E' stata affissa a questo Albo pretorio per 15 giorni consecutivi a partire dal 14.02.2024 come prescritto dall'art. 124, comma 1, del T.U. n. 267/2000;
E' stata comunicata con lettera prot. n. 606 del 14.02.2024 ai Sigg. Capigruppo consiliari come prescritto dall'art. 124 del T.U. n. 267/2000;
- Che la presente è divenuta esecutiva il 14.02.2024
 - decorsi 10 gg. Dalla data di pubblicazione, non essendo pervenute richieste di invio di controllo;
 - perché dichiarata immediatamente esecutiva;

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dr. Vincenzo PRENESTINI

Copia conforme all'originale, in carta libera, per uso amministrativo.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dr. Vincenzo PRENESTINI