

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
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>€ 1.424.653,30</b>

**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