



# COMUNE DI ISCA SULLO IONIO

(Provincia di Catanzaro)

copia

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 71 del Reg. Data 06.12.2023	<b>OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).</b>
-----------------------------------	---

L'anno **duemilaventitre**, il giorno **06** del mese di **DICEMBRE** alle ore **08:40** la Giunta Comunale del Comune di Isca sullo Ionio è stata convocata in presenza.

N.	COGNOME E NOME	QUALIFICA	Presente (si – no)
1	MIRARCHI Vincenzo	Sindaco	NO
2	BATTAGLIA Marziale	Vice – Sindaco -Assessore	SI
3	BONELLI Gessica	Assessore	SI

Assiste il **Segretario Comunale, Dott. Luciano Pittelli** con funzioni consultive, referenti e di assistenza che provvede alla redazione del presente verbale.

**Presiede** la seduta il **sig. Marziale Battaglia** nella sua qualità di **Vice - Sindaco**, che dichiara aperta la trattazione sopra indicata.

## LA GIUNTA COMUNALE

**Premesso** che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 in data 03/07/2023, 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.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 tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- 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.

**Vista** la Determinazione n. 37 del 24/05/2021 del Responsabile del Servizio Finanziario di aggiudicazione definitiva del servizio di Tesoreria Comunale per il periodo 01/05/2021 al 30/04/2026 alla BCC di Montepaone;

**Richiamato** altresì l'art. 12 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2021/2026, 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 ammontano a € 1.713.671,97 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€.	583.962,71
Entrate titolo II	€.	661.348,85
Entrate titolo III	€.	468.360,41
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>€.1.713.671,97</b>

**Verificato** dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 è di **Euro 714.029,99** 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:

- 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;
- il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito dall'art. 15 della convenzione nella misura del 3,50%;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza annuale;
- 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. 163;

**Ritenuto** di provvedere in merito;

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

**Visto** il d.Lgs. 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 del Responsabile

Con voti unanimi favorevoli legalmente resi

### **DELIBERA**

- 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 (cinque dodicesimi), pari a € **714.029,99**;
- 2) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e sarà regolata sulla base di quanto previsto dall'art. 12 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2021/2026;
- 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 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;
- 5) di 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. 163.

Infine, la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con voti unanimi favorevoli legalmente resi,

### **DELIBERA**

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



# COMUNE DI ISCA SULLO IONIO

(Provincia di Catanzaro)

---

## IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, sulla proposta di deliberazione della Giunta Comunale avente ad oggetto: **“ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).”**esprime **Parere favorevole** in ordine alla regolarità tecnica.

Isca sullo Ionio, 04/12/2023

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA  
f.to VARANO Amelia Vincenza

## IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, sulla proposta di deliberazione della Giunta Comunale avente ad oggetto: **“ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).”**esprime **Parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile.

Isca sullo Ionio, 04/12/2023

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA  
f.to VARANO Amelia Vincenza

**Il presente verbale viene così letto, approvato e sottoscritto**

**IL VICE - SINDACO**  
f.to Marziale Battaglia

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
f.to Dott. Luciano Pittelli

---

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE N. \_\_\_\_\_

Il sottoscritto responsabile della pubblicazione

**CERTIFICA**

- Che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio Elettronico del Comune in data odierna e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124, comma 1, del T. U. approvato con D.lgs. 18/08/2000 n. 267.
- Che altresì la presente deliberazione è stata trasmessa in elenco ai capigruppo consiliari con nota prot. 6376 ai sensi dell'art. 125 del medesimo T.U.

Isca sullo Ionio, 07/12/2023

**IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE**  
f.to Santa Carmela Procopio

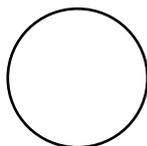
---

Ai sensi dell'art. 18 del D. P. R. 28/12/2000, N. 445

**SI CERTIFICA**

Che la presente copia è conforme all'atto originale presso questo Ufficio

Isca sullo Ionio,



**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
Dott. Luciano Pittelli

---

**ESECUTIVITÀ**

Il sottoscritto, Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione:

E' stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Diventa esecutiva ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (dopo il decimo giorno dalla pubblicazione in Albo Pretorio).

Isca sullo Ionio, 06/12/2023

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
f.to Dott. Luciano Pittelli

---