



COMUNE DI ISCA SULLO IONIO

(Provincia di Catanzaro)

copia

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 4 del Reg. Data 19.01.2023	OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2023 (ART. 222, D. LGS. N. 267/2000)
----------------------------------	---

L'anno **duemilaventitre**, il giorno **19** del mese di **GENNAIO** alle ore **17:20** 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	SI
2	BATTAGLIA Marziale	Vice – Sindaco -Assessore	SI
3	BONELLI Gessica	Assessore	NO

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

Presiede la seduta nella sua qualità il **Sindaco, il Dott. Vincenzo Mirarchi** che dichiara aperta la trattazione sopra indicata.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 in data 25/08/2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2022/2024;

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, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei 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 – 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 2021 (penultimo anno precedente) ammontano ad € 1.742.240/82 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€. 629.391/91
Entrate titolo II	€. 705.819/17
Entrate titolo III	€. 407.029/74
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€. 1.742.240/82

Verificato, dunque, che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023 è di **Euro 725.933,67**, 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 2023 al Cap. 163, il quale presenta sufficiente disponibilità;

Ritenuto di provvedere in merito;

Acquisiti i pareri resi dal Responsabile del servizio competente, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del T.U.E.L.;

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;

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 2023 entro il limite massimo dei 5/12 (cinque dodicesimi), pari ad € **725.933,67**;
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 2023 al Cap. 163, il quale presenta sufficiente disponibilità;

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 2023 (ART. 222, D. LGS. N. 267/2000)" esprime **Parere favorevole** in ordine alla regolarità tecnica.

Isca sullo Ionio, 17.01.2023

IL RESPONSABILE DELL' AREA FINANZIARIA
f.to Vincenzo Larocca

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 2023 (ART. 222, D. LGS. N. 267/2000)" esprime **Parere favorevole** in ordine alla regolarità contabile.

Isca sullo Ionio, 17.01.2023

IL RESPONSABILE DELL' AREA FINANZIARIA
f.to Vincenzo Larocca

Il presente verbale viene così letto, approvato e sottoscritto

IL SINDACO
f.to Dott. Vincenzo Mirarchi

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott.ssa Samuela Egiziano

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. 327 ai sensi dell'art. 125 del medesimo T.U.

Isca sullo Ionio, 20/01/2023

D'ORDINE DEL SEGRETARIO
f.to Santa Carmela Procopio

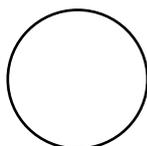
Ai sensi dell'art. 18 del D. P. R. 28/12/2000, N. 445

SI CERTIFICA

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

Isca sullo Ionio,

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Samuela Egiziano



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.

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

Isca sullo Ionio, 19/01/2023

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott.ssa Samuela Egiziano
