



COMUNE DI MOLITERNO

PROVINCIA DI POTENZA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 4 DEL 18/01/2023

COPIA

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2023 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000)

L'anno **duemilaventitré** il giorno **diciotto** del mese di **gennaio** alle ore **18:20 Casa Comunale**, la Giunta Comunale si è riunita con la presenza dei Signori:

Ruolo	Nominativo	Presente	Assente
Sindaco	RUBINO ANTONIO	Si	
Vicesindaco	ZAMBRINO ANGELO	Si	
Assessore	RISI GIOVANNI	Si	
Assessore	LATORRACA ANNAMARIA		Si
Assessore	ALBANO ANGELICA		Si

Totale Presenti: 3

Totale Assenti: 2

Partecipa il **Segretario Comunale Dott. Gerardo LUONGO**

Il **Presidente Antonio RUBINO**, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che, in riferimento alla richiesta di parere, formulata a termini dell'articolo 49, comma 1, del D.lgs. 267/2000, sono stati espressi, sulla proposta di deliberazione di cui all'oggetto, i seguenti pareri:

Parere	Esito	Data	Responsabile
In ordine alla regolarità contabile	Favorevole	18/01/2023	F.to Dr.ssa Rosa CAVALLO
In ordine alla regolarità tecnica	Favorevole	18/01/2023	F.to Dr.ssa Rosa CAVALLO

DATO ATTO che in merito alla presente proposta di deliberazione sono stati acquisiti, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 comma 1 e 147 bis del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267 del Decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e successive modifiche, i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile favorevolmente espressi da parte del responsabile dell'area Economico-Finanziaria.

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;
- 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: *"555. 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"*;
- l'art. 14 della convenzione per la gestione del servizio di tesoreria con la Banca 2021 – Credito Cooperativo del Cilento, Vallo di Diano e Lucania – Società Cooperativa la quale disciplina le modalità dell'anticipazione di tesoreria.

APPURATO che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2021 (penultimo anno precedente) ammontano a € 3.579.463,70 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€ 2.051.727,70
Entrate titolo II	€ 1.655.961,76
Entrate titolo III	€ 233.166,58
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 3.940.856,04

VERIFICATO dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023 è di Euro 1.642.023,35 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 il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito in sede di affidamento del servizio di tesoreria,
- che gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme;
- che 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. 1136.1 il quale presenta una disponibilità di € 1.000,00;

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;

Con voti unanimi e favorevoli espressi nelle forme di legge.

DELIBERA

- 1) **DI RENDERE** la premessa narrativa, parte integrante e sostanziale del presente atto.
- 2) **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 a € 1.642.023,35.
- 3) **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. 14 della convenzione per la gestione del servizio di tesoreria.
- 4) **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.
- 5) **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.
- 6) **DI ALLEGARE** il prospetto del limite massimo di anticipazione.
- 7) **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.
- 8) **DI DICHIARARE**, stante l'urgenza di provvedere, con voti unanimi e favorevoli espressi nelle forme di legge la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto:

Il Sindaco
f.to Antonio RUBINO

Il Segretario Comunale
f.to Dott. Gerardo LUONGO

IL SEGRETARIO COMUNALE

— Certificato di esecutività
(art. 134, comma 3, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

Visti gli atti di Ufficio,

S I C E R T I F I C A

che la su estesa deliberazione:

- E' stata altresì comunicata con lettera prot. n. del , al Prefetto di Potenza, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 135, comma 2, del D.lgs. n 267/2000;
- È stata dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, D.Lgs.267/2000);

Dalla Residenza comunale, li **25/01/2023**

Il Segretario Comunale
f.to Dott. Gerardo LUONGO

Referto di pubblicazione
(art. 32, comma 1, L. 18 giugno 2009, n. 69)

Ai sensi dell'articolo 124, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000, il sottoscritto attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata in data odierna nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico per rimanervi per 15 giorni consecutivi.

Moliterno, li **25/01/2023**

Il Responsabile della Pubblicazione
f.to MARCHESE MARIA

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo

Dalla residenza comunale, li **25/01/2023**

Il Segretario Comunale
Dott. Gerardo LUONGO