



COMUNE DI MOSCIANO S.ANGELO

Provincia di Teramo

Codice Fiscale n° 82000070670

Partita I.V.A. n° 00252130679

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 152 DEL 20/11/2023

OGGETTO: ART. 222 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267. DISCIPLINA DELLE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA PER L'ANNO 2024

L'Anno **duemilaventitre** il giorno **venti** del mese di **Novembre** alle ore **12:05**, presso la **Sala della Giunta**, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale.

All'appello Risultano:

Presenti Assenti

1	GALIFFI GIULIANO	Sindaco	X	
2	ROSSI MIRKO	Vice Sindaco	X	
3	LATTANZI LUCA	Assessore		X
4	DI MASSIMANTONIO PIERA	Assessore	X	
5	CORDONE DONATELLA	Assessore	X	

Totali:

4

1

Partecipa alla seduta **il Segretario Generale Dr.ssa Raffaella D'Egidio.**

Essendo legale il numero degli intervenuti, **Galiffi Giuliano - Sindaco** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto che

-con determina n. 917 del 02.12.2019 è stato aggiudicato la gestione del servizio di tesoreria per anni 5;

-con convenzione stipulata in data 07.01.2020 è stato affidato il servizio di tesoreria dal 01.01.2020 al 31.12.2024 alla Banca Popolare di Bari P.Iva 00254030729;

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. 160, 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**";

DATO ATTO che nell'anno 2022 (*penultimo anno precedente*), con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

-Titolo I: Entrate tributarie.....	€.	5.914.217,86
-Titolo II: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, delle regioni e di altri enti del settore pubblico, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione.....	€.	343.286,53
-Titolo III: Entrate extratributarie.....	€.	795.120,79
	€.	7.052.625,18

RITENUTO, in ogni caso, al fine di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, ricorrere in primo luogo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso decreto;

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023 è di Euro 2.938.593,82, 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”*;

VISTI:

- il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- la Convenzione di Tesoreria vigente;
- il Rendiconto di contabilità;
- lo Statuto dell’Ente.

DELIBERA

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati

1.DI RICHIEDERE al tesoriere dell’Ente, per l’esercizio finanziario 2024, anticipazioni di cassa fino ad un importo massimo di **€ 2.938.593,82**, pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente e determinate come in narrativa;

2.DI DARE ATTO che l’anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:

- a) necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
- b) prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all’art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- c) specifica richiesta da parte del Servizio Finanziario dell’Ente;

3.DI DARE ATTO, altresì, che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall’effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla citata Convenzione per il servizio di tesoreria;

4.DI NOTIFICARE copia del presente atto alla Cassa di Risparmio di Teramo gruppo Banca Popolare di Bari, nella sua qualità di tesoriere dell’Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;

5. DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell’art. 134, comma 4, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

PARERI ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267

Area Finanziaria

In ordine alla regolarità tecnica, si esprime **Parere Favorevole**.

Note:

Li, 17/11/2023

Il Responsabile del Settore
(Daniele Gaudini)

SETTORE (GESTIONE CONTABILE)-UFFICIO RAGIONERIA

In ordine alla regolarità contabile, si esprime **Parere Favorevole**

Note:

Li, 17/11/2023

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
(Daniele Gaudini)

Si dà atto che:

- **il Segretario Generale Dott.ssa D'Egidio Raffaella è presente da remoto con collegamento informatico audio-video;**
- **gli Assessori Di Massimantonio Piera e Cordone Donatella, sono presenti anch'esse da remoto con collegamento informatico audio-video.**

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta di delibera che precede;

Ritenuto di dover provvedere alla sua approvazione;

Acquisiti i pareri di cui all'art. 49 del TUEL;

Con voti unanimi e palesi, espressi nei modi e nelle forme di legge;

DELIBERA

- Di approvare, come in effetti approva, la proposta di delibera che precede.

Inoltre,

LA GIUNTA COMUNALE

Stante l'urgenza del provvedimento;

Con voti unanimi e palesi, espressi nei modi e nelle forme di legge;

DELIBERA

- Di rendere il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – 4° comma del TUEL.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Sindaco
(Galiffi Giuliano)

Il Segretario Generale
(Dr.ssa Raffaella D'Egidio)

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione:

- E' stata trasmessa all' albo on - line il 23/11/2023 per essere pubblicata per quindici giorni consecutivi (art. 124, comma 1, D.Lgs. n. 267/00).
- E' stata trasmessa con elenco n.26355, in data 23/11/2023 ai capigruppo consiliari (art. 125 D.Lgs. n. 267/00);

Dalla Residenza Comunale, li 23/11/2023

L'istruttore Amministrativo
Valeria Amatucci

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione:

- o E' divenuta esecutiva il giorno 20/11/2023, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. - D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.
- o E' stata affissa all'albo pretorio comunale, come previsto dall'art. 124, comma 1, D.Lgs.n. 267/00, per quindici giorni consecutivi dal 23/11/2023 al _____.

Dalla Residenza Comunale, li _____

L'istruttore Amministrativo
Valeria Amatucci
