



# 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. 171 DEL 11/12/2024**

**OGGETTO: ART. 222 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000 N. 267. DISCIPLINA DELLE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA PER L'ANNO 2025**

L'Anno **duemilaventiquattro** il giorno **undici** del mese di **Dicembre** alle ore **13:35**, 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**

<b>1</b>	GALIFFI GIULIANO	Sindaco	<b>X</b>	
<b>2</b>	ROSSI MIRKO	Vicesindaco	<b>X</b>	
<b>3</b>	CORDONE DONATELLA	Assessore		<b>X</b>
<b>4</b>	ANDRENACCI KATIA	Assessore		<b>X</b>
<b>5</b>	NOBILE ERNESTO	Assessore	<b>X</b>	

**Totali:**

**3**

**2**

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 2023 (*penultimo anno precedente*), con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

-Titolo I: Entrate tributarie.....	€. 6.061.756,21
-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.....	€. 669.427,34
-Titolo III: Entrate extratributarie.....	€. 749.784,04
<b>Totale</b>	<b>€. 7.480.967,59</b>

**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 3.117.069,83, 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 2025, anticipazioni di cassa fino ad un importo massimo di **€ 3.117.069,83**, 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, 06/12/2024

**Il Responsabile del Settore**  
(Daniele Gaudini)

---

**SETTORE (GESTIONE CONTABILE)-UFFICIO RAGIONERIA**

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

Note:

---

Li, 06/12/2024

**Il Responsabile dei Servizi Finanziari**  
(Daniele Gaudini)

### **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 12/12/2024 per essere pubblicata per quindici giorni consecutivi (art. 124, comma 1, D.Lgs. n. 267/00).
- E' stata trasmessa con elenco n.29047, in data 12/12/2024 ai capigruppo consiliari (art. 125 D.Lgs. n. 267/00);

Dalla Residenza Comunale, li 12/12/2024

**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 11/12/2024, 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 12/12/2024 al 27/12/2024

Dalla Residenza Comunale, li 30/12/2024

**L'istruttore Amministrativo**  
Valeria Amatucci

---