

COMUNE DI MARTIRANO
(PROVINCIA DI CATANZARO)

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N° 87 del 24/12/2020

Oggetto: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 (art. 222, D. Lgs. N. 267/2000)

L'anno **Duemilaventi** il giorno ventiquattro (**24**) del mese di **Dicembre** alle **ore 16:30** nella sala Consiliare del Comune suddetto all'uopo individuata, con decreto sindacale n. 01/2020, la Giunta Comunale, convocata con appositi avvisi, si è riunita con la presenza dei Signori:

ASSESSORI		PRESENTI	ASSENTI
BARTOLOTTA FRANCESCO	Sindaco	X	
CARULLO PIERO	Vice Sindaco	X	
AIELLO ANTONELLO	Assessore	X	

Partecipa il Segretario **Comunale, in servizio a scavalco D.ssa Rosetta Cefalà**

Il Sindaco, Bartolotta Francesco, constatato preliminarmente :

che gli intervenuti sono in numero legale,

che tutti i presenti muniti dei dispositivi di sicurezza, sono disposti assicurando tra di loro la distanza ben oltre quella minima di un metro, prescritta dai DPCM in materia di emergenza sanitaria da COVID-19;

dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'argomento in oggetto indicato premettendo che, sulla proposta della presente deliberazione, sono stati acquisiti i pareri a norma dell'art. 49, T.U. 267/2000:

In ordine alla regolarità tecnica: del Responsabile del Servizio interessato;

In ordine alla regolarità contabile: del Responsabile del Servizio Finanziario;

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso:

- **che** con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 23/10/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) annualità 2020/2022;
- **che** con deliberazione del Consiglio Comunale n.17 del 23.10.2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2020-2022;

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;

Richiamato 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 consentito dalla legge, calcolata sulle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;

Richiamato altresì l'art. 12 della Convenzione in essere per la disciplina del servizio di Tesoreria, che prevede l'impegno, da parte del Tesoriere, di concedere anticipazioni di cassa sino al limite massimo;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2019 (penultimo anno precedente) ammontano a

Euro 1.014.400,21 e sono così ripartite:

• Entrate titolo I	Euro	513.241,57
• Entrate titolo II	Euro	314.041,76
• Entrate titolo III	<u>Euro</u>	<u>187.116,88</u>
• TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro	1.014.400,21

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 è di **Euro 253.600,05** pari ai 3/12 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 verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà 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 in sede di offerta economica per l'aggiudicazione della gara d'appalto;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza trimestrale;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio 2020 cap. 348 ART.2 (U.E.B. 1.03.01.07), il quale presenta una disponibilità di Euro 3.000,00;

Ritenuto di provvedere in merito;

VISTO il vigente PTPCT approvato con deliberazione di G.C. n. 09 del 30/01/2020;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

ACQUISITI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabili resi dal responsabile del servizio finanziario ai sensi dell'art.49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000;

A votazione unanime e palese,

DELIBERA

La premessa narrativa costituisce parte integrante e sostanziale del presente deliberato.

- 1) **di autorizzare**, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 entro il limite di 3/12, e per un importo pari a **Euro 253.000,00 (DUECENTOCINQUANTATREIMILA/00)** comunque inferiore al limite dei 3/12 consentiti.
- 2) **di dare atto che** l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dall'art. 12 della Convenzione in essere per la disciplina del servizio di Tesoreria per il periodo 2019/2022.
- 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 ad utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed 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 2021

cap. 348 ART. 2 (U.E.B. 1.03.01.07), il quale presenta una disponibilità di Euro 3.000,00.

Infine la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con separata votazione unanime e palese,

DELIBERA

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

Letto, confermato e sottoscritto.

IL SINDACO

f.to Bartolotta Francesco

IL SEGRETARIO COMUNALE

f.to Dr.ssa Rosetta Cefalà

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, D. Lgs. N° 267/2000, sostituito dall'art. 147-bis, comma 1, della Legge N° 213/2012, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile del presente atto.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

f.to Il Vicesindaco Carullo Piero

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, D. Lgs. N° 267/2000, sostituito dall'art. 147-bis, comma 1, della Legge N° 213/2012, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica del presente atto.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

f.to Vice Sindaco Carullo Piero

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE E DI ESECUTIVITA'

la presente deliberazione:

(X) è stata affissa all'Albo Pretorio Comunale on-line per 15 giorni consecutivi con decorrenza 07/01/2021
(art. 124, comma 1, D. Lgs. N° 267/2000).

(X) è stata comunicata ai capigruppo consiliari in data odierna (art. 125, comma 1, D. Lgs. N° 267/2000).

() diviene esecutiva dopo il decimo giorno della pubblicazione all'Albo Pretorio Comunale on-line
(art. 134, comma 3, D. Lgs. N° 267/2000).

(X) è dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, D. Lgs. N° 267/2000).

Martirano, 07/01/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE

f.to Dr.ssa Rosetta Cefalà

Firme autografe omesse ai sensi dell'art.3 del D.Lgs. 39/1993