



Comune di NOCERA TERINESE

Provincia Catanzaro

DELIBERAZIONE DELLA COMMISSIONE STRAORDINARIA CONI POTERI DELLA GIUNTA COMUNALE

N.56
del 01/06/2022

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2022 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).

L'anno **duemilaventidue** il giorno uno del mese di **Giugno** alle ore 14:30 nella sede comunale, si è riunita la Commissione Straordinaria per la provvisoria gestione dell'Ente, a norma dell'articolo 143 del D.Lgs. 267/2000, con l'intervento dei sigg.ri

Nome e cognome	Qualifica	Presente	Assente
Dott.ssa Lucia IANNUZZI	Viceprefetto	X	
Dott. Roberto MICUCCI	Viceprefetto	X	
Dott.ssa Francesca IANNO'	Funzionario economico finanziario	X	

Con l'assistenza del Segretario comunale Avv. Carmela Chiellino, hanno adottato la deliberazione in oggetto.

LA COMMISSIONE STRAORDINARIA

Premesso:

- che con D.P.R. del 30/08/2021 è stato disposto lo scioglimento di cui all'art.143, comma 12 del d.lgs.n°267/2000 e l'affidamento della gestione di questo Comune alla sopra indicata Commissione straordinaria;
- Che con il predetto decreto sono state assegnate a quest'ultima le attribuzioni spettanti al Consiglio Comunale, alla Giunta e al Sindaco, nonché ogni altro potere o incarico comune alle medesime cariche;
- che sulla proposta della presente deliberazione da parte:
 - del Responsabile del servizio interessato, in ordine alla regolarità tecnica;
 - del Responsabile di ragioneria, in ordine alla regolarità contabile,

è stato espresso parere favorevole ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000.

Premesso che:

- con deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n.18 in data 02/03/2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto di gestione 2020;
- con deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n. 54 in data 18/05/2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2021/2023.

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 (Legge di bilancio 2020), che dispone quanto segue: *“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 2022”*;

Richiamato, altresì, l'art. 10 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria, 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 2020 (penultimo anno precedente) ammontano a € 2.321.614,12 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€	2.758.342,36
Entrate titolo II	€	1.720.917,88
Entrate titolo III	€	1.092.613,64
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€	<u>5.571.873,88</u>

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 è di Euro 2.321.614,12, 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 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 finanziario dell'esercizio 2021/2023 annualità 2022 al Cap. 2161(U.E.B.1.01.08.06) il quale presenta una disponibilità di € 50.000,00 ;

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;

A votazione unanime e palese

DELIBERA

- 1) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 entro il limite massimo dei 5/12 (cinque dodicesimi), pari a €. 2.321.614,12;
- 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. 10 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria;
- 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 2022 al Cap.50 (U.E.B.1.01.08.06) il quale presenta una disponibilità di € 50.000,00;
- 6) di disporre, ai sensi dell'art.195 TUEL, l'utilizzo per l'anno 2022, in termini di cassa , di entrate a specifica destinazione, per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222 D.lgs 267/2000.

Infine, la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con 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.

COMUNE DI NOCERA TERINESE

Provincia di Catanzaro

Proposta di deliberazione per:

- la Commissione Straordinaria (con i poteri della Giunta Comunale)
 la Commissione Straordinaria (con i poteri del Consiglio Comunale)

oggetto: anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 (art. 222, d.lgs. n. 267/2000).

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il sottoscritto Responsabile dell'Area Economico Finanziaria ai sensi degli artt. 49, comma 1, come modificato dall'art. 3 del D.Lgs. 174/2012, e 147 bis, comma 1 del D.Lgs.267/2000 ESPRIME PARERE FAVOREVOLE sulla proposta di deliberazione.

Attesta, per l'effetto, con la sottoscrizione e con ogni conseguenza, la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa essendo stati correttamente valutati i presupposti di fatto e di diritto, il rispetto delle regole anticorruzione, il rispetto delle norme sulla privacy, che consentono all'organo deliberante di approvare il presente provvedimento.

Nocera Terinese, 18/05/2022

Il Responsabile del Settore Finanziario
f.to Dott. Biagio Pronestì

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Il sottoscritto Responsabile del Servizio Economico Finanziario, ai sensi degli artt. 49, comma 1, come modificato dall'art. 3 del D.Lgs. 174/2012, e 147 bis, comma 1 del D.Lgs.267/2000, vista la proposta in oggetto attesta che:

HA RIFLESSI DIRETTI sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente ed esprime parere FAVOREVOLE di regolarità contabile

NON HA RIFLESSI DIRETTI o INDIRETTI sulla situazione economica finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

NON NECESSITA del visto di copertura finanziaria

Nocera Terinese, 18/05/2022

Il Responsabile del Settore Finanziario
f.to Dott. Biagio Pronestì

COMUNE DI NOCERA TERINESE
Provincia di Catanzaro

Del che il presente verbale che viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

La Commissione Straordinaria
f.to Iannuzzi-Micucci-Iannò

Il Segretario Comunale
f.to Dott.ssa Carmela Chiellino

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'Ufficio,

A T T E S T A

Che la presente deliberazione:

E' stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line in data 01/06/2022 in ottemperanza all'art. 32 della Legge 69/2009 e s.m.i., per n. 15 (quindici) giorni consecutivi (art. 124, comma 2, D.Lgs. n. 267/2000);

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott.ssa Carmela Chiellino

Il sottoscritto inoltre

A T T E S T A

che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 01/06/2022;

X perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, D.Lgs. 18/08/2000 n. 267)

perché decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134 comma 3, D.Lgs. 18/08/2000 n. 267).

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott.ssa Carmela Chiellino