

COMUNE DI SANT'ANDREA APOSTOLO DELLO JONIO
88060 PROVINCIA DI CATANZARO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 1

Data 07/01/2021

Copia

Oggetto:	ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2021 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000)
-----------------	---

L'anno duemila ventuno, il giorno 7 del mese di gennaio, alle ore 11.00 nella residenza comunale, in apposita sala, regolarmente convocati, all'appello nominale risultano i Signori:

N.	Cognome e Nome		Presenti	Assenti
1	Ramogida Nicola	Sindaco	X	
2	Frustagli Ivan	Assessore	X	
3	Varano Antonella	Assessore	X	

Presiede il Sig. Ramogida Nicola nella sua qualità di Sindaco.

Partecipa alla seduta il dr Domenico Arena, Segretario comunale, anche con funzioni di verbalizzante.

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato, premettendo che sulla proposta della presente deliberazione da parte:

del Responsabile del servizio interessato, in ordine alla regolarità contabile;

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 17/12/2020, 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;

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. 55, 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, il 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 2019 (penultimo anno precedente) ammontano a € 2.341.895,94 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€ 1.597.875,92
Entrate titolo II	€ 53.837,68
Entrate titolo III	€ 690.182,34
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 2.341.895,94

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 è di Euro 975.789,98, 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 annuale;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione finanziario dell'esercizio 2021 al Cap. 349;

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 2021 entro il limite massimo dei 5/12 (cinque dodicesimi), pari a € 975.789,98;
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 dal 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 2021 al Cap. 349.

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

DELIBERA

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



Comune di
Sant'Andrea Apostolo dello Jonio

Provincia di Catanzaro

OGGETTO DELLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA G.C.

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2021 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).

Ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il responsabile del Servizio Finanziario, vista la proposta di deliberazione su citata, per quanto concerne la regolarità contabile, esprime parere FAVOREVOLE.

Sant'Andrea Apostolo dello Jonio, li 07/01/2021

Il Responsabile del Servizio finanziario
F.to Dott. Bruno Iorfida

Letto approvato e sottoscritto

Il Sindaco-Presidente

F.to Nicola Ramogida

Il Segretario Comunale

F.to Dott. Domenico Arena

REFERTO DI PUBBLICAZIONE E COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI

(art. 125 D.lgs n. 267/2000)

Si attesta che copia conforme all'originale della presente deliberazione viene pubblicata oggi all'albo pretorio ove rimarrà esposta per quindici giorni consecutivi.

Si da atto che l'oggetto e la data della presente deliberazione viene comunicata oggi ai Capigruppo Consiliari in conformità all'art. 125 del D.Lgs Nr. 267/2000.

Sant'Andrea Apostolo dello Ionio, li 07/01/2021

La Responsabile del Servizio
F.to Aversa Rosaria

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del D. Lgs n.267 del 18/08/2000 (immediata esecutività).

Sant'Andrea Apostolo dello Ionio, li 07/01/2021

La Responsabile del Servizio
F.to Aversa Rosaria