

# COMUNE DI MARTIRANO

(PROVINCIA DI CATANZARO)

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N° 80 DEL 26/12/2019

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2020 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).**

L'anno **duemiladiciannove** il giorno **ventisei (26)** del mese di **dicembre alle ore 10,20** nella sede Comunale, in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

		Presente	Assente
<b>BARTOLOTTA Francesco</b>	SINDACO	X	
<b>CARULLO Piero</b>	VICESINDACO	X	
<b>AIELLO Antonello</b>	ASSESSORE		X

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale, **Dr.ssa Rosetta Cefalà**, la quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. **BARTOLOTTA Francesco**, nella sua qualità di SINDACO, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

## LA GIUNTA COMUNALE

**Premesso** che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 11.04.2019, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2019-2021;

**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 2018 (penultimo anno precedente) ammontano a

**Euro 946.722,99** e sono così ripartite:

• Entrate titolo I	Euro 477.332,96
• Entrate titolo II	Euro 297.909,10
• Entrate titolo III	<u>Euro 171.480,93</u>
• <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>Euro 946.722,99</b>

**Verificato** dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2020 è di **Euro 236.680,74** 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 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;

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 2020 entro il limite di 3/12, e per un importo pari a **Euro 236.600,00 (DUECENTOTRENTASEIMILASEICENTO/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 2020 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 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 26/12/2019  
(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, 26.12.2019

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

f.to Dr.ssa Rosetta Cefalà

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