

# COMUNE DI MARTIRANO

(PROVINCIA DI CATANZARO)

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**  
**N° 48 del 21/10/2023**

**Oggetto: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 (art. 222, D. Lgs. N. 267/2000).**

L'anno **Duemilaventitrè** il giorno **ventuno (21)** del mese di **Ottobre** alle **ore 11,55** nella sala Consiliare del Comune suddetto all'uopo individuata, con decreto sindacale n.01/2020, la Giunta Comunale, convocata dal Sindaco, si è riunita con la presenza dei Signori:

ASSESSORI		PRESENTII	ASSENTI
<b>BARTOLOTTA FRANCESCO</b>	<b>Sindaco</b>	X	
<b>CARULLO PIERO</b>	<b>Vice Sindaco</b>	X	
<b>AIELLO ANTONELLO</b>	<b>Assessore</b>		X

Partecipa il Segretario **Comunale, in servizio a scavalco Dr. Antonio Grutteria.**

**Presiede il Sindaco, Bartolotta Francesco,** il quale constatato preliminarmente:  
che gli intervenuti sono in numero legale,

**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.

## LA GIUNTA COMUNALE

### Premesso:

- **che** con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 08.09.2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) annualità 2023/2025;
- **che** con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 08.09.2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2023/2025;

**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 2022 (penultimo anno precedente) ammontano a

**Euro 1.040.919,03** e sono così ripartite:

• Entrate titolo I	Euro	516.642,65
• Entrate titolo II	Euro	330.154,16
• Entrate titolo III	Euro	<u>194.122,22</u>
• <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>Euro</b>	<b>1.040.919,03</b>

**Verificato** dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 è di **Euro 260.229,76** 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 2024 al 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. 21 del 28/04/2022;

**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 2024 entro il limite di 3/12, e per un importo pari a **Euro 260.000,00 (DUECENTO SESSANTAMILA/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 della Convenzione in essere per la disciplina 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 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 2024

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. Antonio Grutteria

---

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 Rag. Lina Grazia Pugliano

---

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 Rag. Lina Grazia Pugliano

---

**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 15.11.2023

(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, 15.11.2023

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

f.to Dr. Antonio Grutteria

**DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'**

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Martirano, 15/11/2023

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

f.to Dr. Antonio Grutteria

---

Firme autografe sostituite con indicazione a mezzo stampa, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D. Lgs. 13/2/1993 n. 39.

La presente copia informatica, destinata unicamente alla pubblicazione sull'Albo Pretorio on line, è conforme al documento originale che risulta conservato negli archivi del Comune di Martirano