



## LA GIUNTA COMUNALE

### **Premesso che:**

- con delibera di Giunta Comunale n. 139 del 02/12/2020, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.), per l'anno 2020, e disposta l'assegnazione delle risorse ai dirigenti/responsabili dei servizi;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 33 del 29/12/2020, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il bilancio di previsione finanziario 2020/2022;
- con delibera di Giunta Comunale n. 16 del 24/02/2021, esecutiva ai sensi di legge, veniva approvato il Piano Performance 2021/2023 e PEG provvisorio 2021;
- con delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 28/09/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato dichiarato il dissesto finanziario del Comune ai sensi dell'art. 246 del D. Lgs. n. 267/2000;

**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., si rende necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria nell'esercizio 2022;

**Visto** l'art. 1, comma 555, della Legge 27/12/2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020) che recita: "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";

**Tenuto conto** che con determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 25 del 30/12/2021 è stata dichiarata provvisoriamente aggiudicataria del servizio di Tesoreria Comunale dell'Ente l'Istituto Credito Cooperativo Centro Calabria;

**Tenuto conto**, altresì, che l'Ente intende invocare la clausola di cui all' art. 17, comma 6, del disciplinare di gara chiedendo l'attivazione del servizio nelle more della stipula del contratto definitivo, sulla base dello schema di Convenzione, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 66 del 08/11/2017;

### **Rilevato che:**

- in virtù del disposto di cui all'art. 12 della Convenzione sopra citata, l'utilizzo dell'anticipazione ha luogo di volta in volta limitatamente alle somme strettamente necessarie per sopperire a momentanee esigenze di cassa;
- in particolare, l'utilizzo della linea di credito si ha in vigenza dei seguenti presupposti: assenza dei fondi disponibili sul conto di tesoreria e sulle contabilità speciali;
- l'Ente prevede in bilancio gli stanziamenti necessari per l'utilizzo ed il rimborso dell'anticipazione, nonché per il pagamento degli interessi nella misura di tasso contrattualmente stabilita sulle somme che ritiene di utilizzare;
- il Tesoriere procede di iniziativa per l'immediato rientro delle anticipazioni non appena si verificano entrate libere da vincoli;
- in relazione alla movimentazione delle anticipazioni, l'Ente, su indicazione del Tesoriere, provvede all'emissione dei relativi ordinativi di incasso e mandati di pagamento, procedendo, se necessario, alla necessaria variazione di bilancio;

**Richiamata** la deliberazione consiliare n. 21 del 28/09/2021, esecutiva ai sensi di legge, recante ad oggetto: "Approvazione rendiconto di gestione anno 2020";

**Dato atto** che le entrate, relative ai primi tre titoli, accertate nell'esercizio 2020 (penultimo anno precedente), evincibili dal Rendiconto sopra menzionato, ammontano € 2.171.824,48 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	1.325.694,84
Entrate titolo II	1.430.840,94
Entrate titolo III	423.064,82
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.171.824,48
LIMITE ANTICIPAZIONE (5/12)	904.926,87 €

**Verificato** che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, per l'esercizio 2021, è di € **904.926,87**, pari ai **5/12** 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 cinque 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, pari ad EURIBOR 3 mesi (base 360) maggiorato del 3,50%;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza trimestrale ai sensi dell'art. 16, comma 1, della citata Convenzione di Tesoreria;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista in apposito stanziamento del redigendo bilancio stabilmente riequilibrato relativamente all'esercizio finanziario 2022;

**Ritenuto** di provvedere in merito;

**Visto:**

- il D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., in particolare il D. Lgs. 10/8/2014, n. 126;
- il D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

**Acquisito** il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

**Con** voti unanimi favorevoli, espressi per alzata di mano;

## DELIBERA

- 1) Di autorizzare, per l'esercizio 2022, il ricorso all'anticipazione di Tesoreria presso la Tesoreria Comunale (Istituto Credito Cooperativo Centro Calabria) per l'importo massimo di € **904.926,87** pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (Rendiconto 2020), afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio alle condizioni indicate nell'art. 12 della Convenzione di Tesoreria, riportate nella premessa del presente provvedimento.
- 2) 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.

- 3) 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.
- 4) Di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa troverà copertura sul vigente bilancio di previsione finanziario 2020/2022, approvato con deliberazione consiliare n. 33 del 29/12/2020.
- 5) Di trasmettere, a mezzo PEC, copia della presente deliberazione al tesoriere comunale Istituto Credito Cooperativo Centro Calabria, avente sede a Catanzaro.
- 6) Di dichiarare, con successiva ed unanime votazione favorevole, espressa per alzata di mano, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Deliberazione della Giunta Comunale n° 116 del 30/12/2021

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente  
**MICHELE CHIODO**

Il Segretario Comunale  
**DOTT.FERDINANDO PIRRI**

D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49  <b>12/01/2022</b> Si esprime parere <b>FAVOREVOLE</b> in ordine alla regolarità tecnica  <b>Il Responsabile</b>	D.L.vo 18 agosto 2000 N° 267 – Art. 49  Si esprime parere <b>FAVOREVOLE</b> in ordine alla regolarità contabile.  <b>Il Responsabile dell'Area Finanziaria</b>
--	--

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della deliberazione viene pubblicata all'albo Pretorio di questo Comune per **S** giorni consecutivi, dal **16** al , ai sensi e per gli effetti dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000

Soveria Mannelli li **16**

Il Segretario Comunale  
**DOTT.FERDINANDO PIRRI**

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli Atti d'Ufficio

### ATTESTA

- Che la presente Deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio nei termini sopra indicati ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000, al N° \_\_\_\_\_ del **16** ;
- Che contestualmente all'affissione all'Albo è stata comunicata ai Capi Gruppo Consiliari in data \_\_\_\_ / \_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ prot. n° \_\_\_\_\_.
- Che la presente Deliberazione è divenuta esecutiva in data 12/01/2022 in quanto:
  - Dichiarata immediatamente eseguibile ai dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n° 267/2000;
  - Entro 10 giorni non sono pervenute richieste ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs. n° 267/2000 ed essa pertanto è divenuta esecutiva il giorno successivo al decimo di pubblicazione.

Soveria Mannelli li **12/01/2022**

Il Segretario Comunale  
**DOTT.FERDINANDO PIRRI**