



COMUNE DI RADDUSA

(Prov. di Catania)

C.A.P. 95040
C.F. 82001950870
Servizio di Tesoreria C.C.P.: 15897952

☎ 095/662060

FAX 095/662982

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO ASSUNTI I POTERI DELLA GIUNTA

N. <u>1</u> del <u>14/01/2025</u>	Oggetto: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2025 (art. 222, D. Lgs. n. 267/2000)
--------------------------------------	---

L'anno duemilaventicinque, il giorno 14 del mese di GENNAIO alle ore 18:10 presso la sede comunale, il Commissario Straordinario **Dott. Salvatore Marco Puglisi**, con la partecipazione del Segretario Comunale **Dott.ssa Loredana Torella (da remoto)**, procede all'esame dell'atto.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Visto il Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000;

Vista la legge regionale n. 41 del 23/12/2000;

Premesso che sulla proposta della presente deliberazione:

- Il Responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnico-amministrativa;
- Il Responsabile di ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile;

ai sensi del art. 49 del D. L.vo n. 267/2000, come recepito dalla L. R. n. 30/2000 hanno espresso parere favorevole;

Vista la proposta di deliberazione n. **02** del **14.01.2025** ed il cui oggetto è trascritto al documento allegato, che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Ribadito che la proposta è munita dei pareri prescritti dalle succitate leggi;

DELIBERA

- 1) **Approvare** la proposta di cui in premessa ed avente l'oggetto ivi indicato.
- 2) **Dichiarare** il presente atto immediatamente esecutivo.



COMUNE DI RADDUSA

(Città Metropolitana di Catania)

C.A.P. 95040

C.F. 82001950870

☎ 095/662060

N. 02 del Registro	Oggetto: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2025 (art. 222, D.Lgs. n. 267/2000)
Data: 14.01.2025	

Su proposta della Responsabile dell'Area Finanziaria

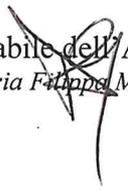

La Responsabile dell'Area Finanziaria
(D.ssa Maria Filippa Moravia Delda)

Pareri

ai sensi del decreto Legislativo n. 267/2000 – come recepito dalla L. R. n. 30/2000

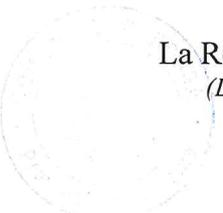
Per quanto concerne la regolarità tecnica, si esprime parere favorevole.

Lì 14.01.2025


La Responsabile dell'Area Finanziaria
(D.ssa Maria Filippa Moravia Delda)


Per quanto concerne la regolarità contabile attestante la copertura finanziaria si esprime parere favorevole.

Lì 14.01.2025


La Responsabile dell'Area Finanziaria
(D.ssa Maria Filippa Moravia Delda)


**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DA SOTTOPORRE ALLA GIUNTA MUNICIPALE
n. 02 del 14/01/2025**

Con oggetto: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2025 (art. 222, D.Lgs. n. 267/2000)

LA RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

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*";

Tenuto conto che alla data odierna il legislatore nulla ha predisposto in merito alla proroga dell'estensione di cui alla Legge di bilancio 2020

Richiamato altresì l'art. 12 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 01.12.2020/30.11.2025, 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 2023 (pre-consuntivo penultimo anno precedente) ammontano a € 1.455.133,24 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€ 1.552.066,35
Entrate titolo II	€ 1.547.783,32
Entrate titolo III	€ 392.470,10
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 3.492.319,77

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 è di Euro 1.455.133,24, 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, pari al tasso Euribor a 3 mesi maggiorato del 3,06 %;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza annuale a valuta pari al 1° marzo successivo al periodo annuale di riferimento;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione finanziario 2021/2023 nella gestione provvisoria dell'esercizio 2025 al Cap. 303200 (PdC 60.01.1.107) il quale presenta una disponibilità di € 10.000,00;

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;

PROPONE DI DELIBERARE

- 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 € 1.455.133,24;
- 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. 12 del capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 01/12/2020/30/11/2025;
- 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 2021/2023 nella gestione provvisoria dell'esercizio 2025 al Cap. 303200 (PdC 60.01.1.107) il quale presenta una disponibilità di € 10.000,00;

Infine, stante l'urgenza a provvedere

PROPONE DI DELIBERARE

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



COMUNE DI RADDUSA

(Città Metropolitana di Catania)

C.A.P. 95040

C.F. 82001950870

☎ 095/662060

Servizio Finanziario

VERIFICA RISPETTO LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE DI TESORERIA – ANNO 2025

(Artt. 222 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e art. 1, comma 555, L. n. 160/2019 - Legge di bilancio 2020)

DETERMINAZIONE DEL LIMITE

A) DATI DA PRE-CONSUNTIVO ESERCIZIO 2023

Titolo I – Entrate tributarie	€ 1.552.066,35
Titolo II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 1.547.783,32
Titolo III – Entrate extra-tributarie	€ <u>392.470,10</u>

TOTALE A) € 3.492.319,77

B) AUMENTO LIMITE MASSIMO: 5/12 DI A)

€ **1.455.133,24**

(art. 1, comma 555, L. n. 160/2019, come modificato dalla Legge di Bilancio 2023, sino al 2025)

La Responsabile dell'Area Finanziaria
(D.ssa Maria Filippa Moravia Delda)

Il Commissario Straordinario
Dott. Salvatore Marco Puglisi



Il Segretario Comunale
F.to Dott.ssa Loredana Torella

RELATA DI PUBBLICAZIONE
(per 15 – 30 – 60 gg.)

Pubblicata sul sito web istituzionale dal _____ al _____
senza opposizione e reclami.

Dalla residenza municipale, li

Il Responsabile delle Pubblicazioni
(Rag.Daniela Trovato Monastra)

Il Capo Area
(Rag. Daniela Trovato Monastra)

Il Segretario Comunale, vista la relazione del Messo Comunale e del Capo Area

certifica

Che il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio per quindici ⁽¹⁾ giorni consecutivi.

Dalla Residenza Municipale, li _____

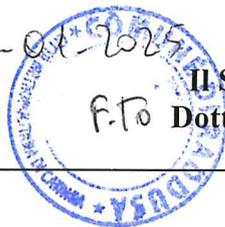
Il Segretario Comunale

ATTESTATO DI ESECUTIVITA'

Il presente atto è divenuto esecutivo in data 16-01-2025

- essendo stata dichiarata l'immediata eseguibilità (art. 12, co. 2, L. R. n. 44/'91);
- essendo trascorsi 10 gg. dal _____, data di inizio pubblicazione (art. 12, c. 1, L. R. n. 44/91)

Dalla Residenza Municipale, li 16-01-2025



Il Segretario Comunale
F.to Dott.ssa Loredana Torella

Per copia conforme all'originale, per uso amministrativo

Dalla Residenza Municipale, li

Il Funzionario del Comune

