



COPIA

COMUNE DI PONZA  
PROVINCIA DI LATINA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 2  
Del 27.01.2024

Oggetto: Anticipazione di cassa 2024 – Richiesta al tesoriere.

L'anno Duemila ventiquattro il giorno ventisette del mese di gennaio alle ore 12.05 nella Casa Comunale convocata dal Sindaco, in modalità mista, si è riunita la Giunta Comunale, con l'intervento dei Signori:

	<i>PRESENTI</i>	<i>ASSENTI</i>
<b>FRANCESCO AMBROSINO</b> <i>Sindaco</i>	X	
<b>GIUSEPPE FEOLA</b> <i>Assessore e Vice-Sindaco</i>	X	
<b>MARIA CLAUDIA SANDOLO</b> <i>Assessore</i>	X	
<b>GIUSEPPE MAZZELLA</b> <i>Assessore</i>	X	
<b>GIUSEPPINA AVERSANO</b> <i>Assessore</i>	X	
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

Partecipa il Vice Segretario Comunale Dott.ssa Vincenzina Marra che cura la verbalizzazione della seduta.

Riconosciuto il legale numero degli intervenuti, il Sindaco assume la presidenza, e illustra il punto in discussione.

## LA GIUNTA COMUNALE

**Premesso che** con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 06-10-2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 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 dei cinque dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;

**Richiamato** altresì la convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo annualità 2024 la quale disciplina le modalità ed il tasso di interesse relativo all'anticipazione di tesoreria;

**Appurato che** le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2021 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 7.297.428,08= e sono così ripartite:

Entrate titolo I	4.717.093,70
Entrate titolo II	834.980,53
Entrate titolo III	1.745.353,85
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>7.297.428,08</b>

**Visto** il comma 782 dell'art. 1 della legge di bilancio 2023 (legge n.197/2022) ha modificato il comma 555 dell'art. 1, della Legge n. 160/2019, prevedendo che l'anticipazione di tesoreria richiedibile dall'Ente locale può essere pari ai 5/12 (anziché ai 3/12 previsti dall'art. 222 del TUEL – Decreto Legislativo n. 267 del 2000) delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli delle entrate del bilancio, fino a tutto il 2025;

**Verificato dunque che** il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2024 è di Euro 3.040.595,03, 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 TUBL) 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 restrizioni 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 annuale;
- L'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione pluriennale 2024-2026 - annualità 2024 in via d'approvazione alla missione 1 programma 3 titolo 1 macro aggregato 103 capitolo 16400 (il quale presenta una disponibilità di Euro 10.000,00);

### **Visti:**

- Il D.Lgs. 267/2000;
- Il D.Lgs. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all.4/1 e 4/2;

- Lo Statuto Comunale;
- Il Vigente Regolamento Comunale di contabilità;

**Acquisiti** i pareri di regolarità tecnica e contabile di cui all'art. 49, comma 1, del D.lgs. 18.08.2000, n.267;

Con votazione unanime e palese resa secondo legge,

### **DELIBERA**

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 massimo dei 5/12, pari a Euro 3.040.595,03;
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 dalla convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo annualità 2024 la quale disciplina le modalità ed il tasso di interesse relativo all'anticipazione 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 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 finanziario 2023-2025 annualità 2024 alla missione 1 programma 3 titolo 1 macro aggregato 103 capitolo 16400 il quale presenta una disponibilità di Euro 10.000,00=
6. **Di Dichiarare** il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4. del D.lgs. 267/2000 e s.m.i.

Visto lo schema di deliberazione che precede ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs.18.8.2000, n. 267, si attesta di avere espresso sulla proposta di deliberazione:

-per la regolarità tecnica: **Parere favorevole.**

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
f.to Francesco Ambrosino

-per la regolarità contabile: **Parere favorevole**

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
f.to Francesco Ambrosino

Si è redatto il presente verbale, approvato e sottoscritto:

<b>Il Presidente</b> f.to Francesco Ambrosino	<b>Il Vice Segretario Comunale</b> f.to Dott.ssa Vincenzina Marra
--	--

La sottoscritta Vice Segretario Comunale Dott.ssa Vincenzina Marra, visti gli atti d'ufficio,

### ATTESTA

che la presente deliberazione è:

- Dichiarata immediatamente eseguibile a norma dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs n. 267/2000.
- Esecutiva a norma dell'art. 134, 3° comma del D.Lgs. n. 267/2000.

**Il Vice Segretario Comunale**  
f.to Dott.ssa Vincenzina Marra

Il sottoscritto addetto alla pubblicazione, visto gli atti d'ufficio attesta che:

- la presente deliberazione, in applicazione del D.Lgs. n°267/2000, è stata pubblicata all'Albo Pretorio comunale il giorno 30/01/2024 per rimanervi 15 giorni consecutivi (art.124).

**L'addetto alla pubblicazione**  
**Dott. Alfredo Tricoli**

*Alfredo Tricoli*