



COMUNE DI NUORO

COPIA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

N. 6 DEL 20/01/2022

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 (art. 222 del d.lgs. n. 267/2000)

L'anno duemilaventidue addì venti del mese di **gennaio** alle ore **12:30**, si è riunita, **nella sala delle adunanze e in video conferenza**, la Giunta Comunale sotto la presidenza del Vicesindaco Fabrizio Beccu.

Risultano presenti:

| Nominativo | Ruolo | Presente | Assente |
|-----------------------------|-------------|----------|---------|
| SODDU ANDREA | Sindaco | | Si |
| BECCU FABRIZIO | Vicesindaco | Si | |
| ROMAGNA VALERIA | Assessore | | Si |
| PIRAS RACHELE ALESSIA ADELE | Assessore | Si | |
| MORONI FAUSTA | Assessore | Si * | |
| ANGHELEDDU ELEONORA | Assessore | Si | |
| SPANU FILIPPO | Assessore | Si * | |
| CRISPONI LUIGI | Assessore | Si * | |

(*) *partecipazione in videoconferenza*

Partecipa con le funzioni di legge il Segretario Generale Francesco Rosario Arena.

Il Presidente, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta a deliberare in merito all'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 22, esecutiva ai sensi di legge, in data 12/04/2021 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2021/2023;

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*";

RICHIAMATO altresì l'art. 10 comma 1 lett. b) della convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria, allegato alla Deliberazione del Consiglio Comunale n°1 del 15 gennaio 2020, per il periodo 01/10/2019- 31/12/2021 (con possibilità di proroga come specificato nell'art. 3 del capitolato), 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 2020 (penultimo anno precedente) ammontano a € **51.477.751,78** e sono così ripartite:

| | |
|--------------------------------|------------------------|
| Entrate titolo I | € 18.721.170,81 |
| Entrate titolo II | € 27.558.163,13 |
| Entrate titolo III | € 5.198.417,84 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | € 51.477.751,78 |

VERIFICATO dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 è di € 21.449.063,24, 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 ordinaria di tesoreria, con capitalizzazione trimestrale e franco di commissione di massimo scoperto- è pari all'Euribor tre mesi (media del mese precedente l'inizio del trimestre su base 365) più spread di 2,5% (250 punti base);
- nell'ipotesi in cui l'indice Euribor tre mesi più lo spread offerto determini un tasso debitore negativo, gli stessi dovranno essere considerati pari a zero;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza trimestrale;

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;

VISTO l'art. 163 del d.Lgs n. 267/2000;

VISTO il Decreto del Ministero dell'Interno del 24 dicembre 2021 che ha differito al 31.03.2022 i termini per la deliberazione del Bilancio di previsione 2022/2024 degli EE.LL;

ACQUISITI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto, resi dai Dirigenti dei Settori competenti ai sensi dell'art. 49, comma 1, del d.lgs. 267/2000 e ss. mm. e ii.;

Con votazione unanime e palese

DELIBERA

- 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 € **21.449.063,24**;
- 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.10 comma 1 lett. b) della convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 01/10/2019-31/12/2021(con possibilità di proroga come specificato nell'art. 3 del capitolato);
- 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;
- 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;
- di dichiarare, con voti unanimi, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. N. 82/2005 e ss.mm.ii.

Il Vicesindaco
Fabrizio Beccu

Il Segretario Generale
Francesco Rosario Arena



COMUNE DI NUORO

SETTORE 2 - GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE, UMANE E PATRIMONIO

Proposta n. 5 del 18/01/2022

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 (art. 222 del d.lgs. n. 267/2000)

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITÀ TECNICA

Sulla presente proposta di deliberazione si esprime, ai sensi degli artt. 49 comma 1 e 147 bis comma 1, del D.Lgs. 267/2000, nonché ai sensi dell'art. 3 del vigente Regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni parere Favorevole di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Eventuali note:

Nuoro li, 18/01/2022

IL DIRIGENTE

SABA DANILO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI NUORO

Settore Finanziario

Proposta n. 5 del 18/01/2022

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 (art. 222 del d.lgs. n. 267/2000)

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITÀ CONTABILE

Sulla presente proposta di deliberazione si esprime, ai sensi degli artt. 49 comma 1 e 147 bis comma 1, del D.Lgs. 267/2000, nonché ai sensi dell'art. 3 del vigente Regolamento per la disciplina del sistema dei controlli interni parere Favorevole in merito alla regolarità contabile.

Eventuali note:

Nuoro li, 18/01/2022

IL DIRIGENTE
f.to SABA DANILO
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI NUORO

Attestato di Pubblicazione

Delibera di Giunta

N. 6 DEL 20/01/2022

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 (art. 222 del d.lgs. n. 267/2000)

La presente deliberazione viene pubblicata in data **25/01/2022** all'Albo Pretorio del Comune per **15** giorni, ai sensi della normativa vigente.

ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione è dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del Dlgs. 18 Agosto 2000, n. 267.

Nuoro li, 25/01/2022

**IL RESPONSABILE DELLA
PUBBLICAZIONE
ARENA FRANCESCO ROSARIO**
(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n.
82/2005 e s.m.i.)