



XXII COMUNITÀ MONTANA "DEGLI AURUNCI E AUSONI – LENOLA"

VERBALE DI DELIBERAZIONE COMMISSARIALE

N. 20

DEL 28.12.2022

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2023 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).

L'anno **duemilaventidue** il giorno **ventotto** del mese di **dicembre** alle **ore 08.00** nella sala delle adunanze consiliari.

Il Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria

Richiamata la propria proposta prot. n. **830** del **27.12.2022** ad oggetto: "Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023 (art. 222, Dlgs n. 267/2000).";

Premesso che con deliberazione del Commissario della XXII[^] Comunità Montana "degli Aurunci e Ausoni" assunta con i poteri dell'Organo Rappresentativo n. 09 in data 20.12.2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2022/2024;

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 dell'Organo Esecutivo, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;

- l'art. 1, c. 55, 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”;*

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell’esercizio 2021 (penultimo anno precedente) ammontano a € 451.202,46 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€	0,00
Entrate titolo II	€	448.574,45
Entrate titolo III	€	2.628,01
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€	451.202,46

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all’anticipazione di tesoreria per l’esercizio 2023 è di Euro **112.800,62**, pari ai 3/12 (tre 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;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme;
- l’eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull’anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione finanziario dell’esercizio 2023 al Cap. 23. (PdC 1.7.5.4.);

Ritenuto di provvedere in merito;

Visti:

il decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267;

il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

lo Statuto comunitario;

il vigente Regolamento comunitario 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 2023 entro il limite massimo dei 3/12 (tre dodicesimi), pari a € **112.800,62**;

- 2) **Di dare atto** che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario, al verificarsi delle seguenti condizioni:
 - necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
 - prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D.Lgs 267/2000;
- 3) **Di vincolare** irrevocabilmente a favore del tesoriere comunitario 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 comunitario 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 dell'esercizio 2023 al Cap. 23. (PdC 1.7.5.4.);
- 6) **Di dichiarare** il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

IL COMMISSARIO DELLA XXII[^] COMUNITA' MONTANA

"DEGLI AURUNCI E AUSONI"

CON I POTERI DELL'ORGANO ESECUTIVO

Visto il decreto del Presidente della Regione Lazio n. **T00054/2021 del 15-03-2021** avente ad oggetto "*XXII Comunità Montana "degli Aurunci e Ausoni" - art. 3, commi 126 e seguenti, della legge regionale 31 dicembre 2016, n. 17 come modificata dalla legge 30 dicembre 2020, n. 25 - revoca del commissario straordinario liquidatore e del sub commissario liquidatore e nomina del commissario*" con il quale:

- si revocavano le nomine di Commissario Straordinario Liquidatore e di sub Commissario Liquidatore della XXII Comunità Montana "degli Aurunci e Ausoni" disposte con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00013 del 07/01/2020;
- si nominava il Sig. Silvio Pietricola nato a Monte San Biagio il 04/03/1949, commissario della XXII Comunità Montana "degli Aurunci e Ausoni" ai sensi dell'art. 3, c. 130, della l.r. 17/2016 e successive modificazioni;
- si stabiliva che il commissario adottasse e trasmettesse, entro sessanta giorni dalla nomina, il bilancio finale di liquidazione secondo quanto previsto dal citato art. 3, c. 130 e assicurasse il disbrigo degli affari correnti ai sensi dell'art. 3, cc. 127 e 129, fino alla data di estinzione della comunità montana, svolgendo la propria attività nel rispetto dei principi previsti dall'ordinamento in materia di enti locali;

Esaminata la proposta di deliberazione del Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria sopra riportata;

Preso atto che la stessa ha riportato i pareri favorevoli prescritti dagli artt. 49,147,147 bis del D. Lgs n.267/2000 in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

DELIBERA

- 1) **Di approvare** integralmente la proposta di deliberazione del Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria ad oggetto: "Anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2023(art.222, D.lgs. n. 267/2000.)" che, allegata al presente atto ne diviene parte integrante e sostanziale;
- 2) **Di pubblicare** il presente atto sul sito internet della XXII^ Comunità Montana- Amministrazione trasparente, Sezione bilanci;
- 3) **Di notificare** il presente provvedimento al Tesoriere Banca Popolare di Fondi;
- 4) **Di dichiarare** la presente deliberazione, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4 del D.lgs. 267/2000.

IL COMMISSARIO DELLA XXII^COMUNITA' MONTANA
"DEGLI AURUNCI E AUSONI"

Sig. Silvio Pietricola



IL SEGRETARIO

Dott.ssa Anna Maciariello

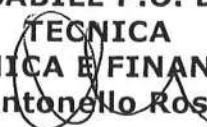


Pareri ai sensi dell'art. 49, 147 e 147 bis del T.U.EE.LL.

Per la regolarità tecnica e contabile
PARERE FAVOREVOLE



IL RESPONSABILE P.O. DELLE AREE
TECNICA
ECONOMICA E FINANZIARIA
Rag. Antonello Rosati



ATTESTATO DI INIZIO PUBBLICAZIONE

PROT.N. 837 Reg. pubbl.

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per quindici giorni consecutivi a partire dalla data odierna.

Lì 28/12/2022



IL SEGRETARIO

Dott.ssa Anna Maciariello



ESECUTIVA AI SENSI DEL COMMA 4, ART.134, D.Lgs. n.267/2000

Lì 28/12/2022



IL SEGRETARIO

Dott.ssa Anna Maciariello



COMUNITA' MONTANA DEGLI AURUNCI ED AUSONI
PROVINCIA DI LATINA

Proposta del Responsabile del Servizio Finanziario

Prot. n. 830 del 27.12.2022

OGGETTO:

**ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2023 (ART. 222
D.LGS. N. 267/2000).**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visto il decreto del Commissario Straordinario Regionale Liquidatore prot.n. 640 del 05.10.2020 con cui si attribuiva la posizione organizzativa ad interim al dipendente rag. Antonello Rosati quale Responsabile dell'Area Tecnica – Urbanistica – LL.PP. – Ambiente, Agricoltura Foreste e Protezione Civile, ed Responsabile dell'Area Amministrativa – Economica – Finanziaria e dei servizi in esso ricadenti;

Premesso che con deliberazione del Commissario della XXII^a Comunità Montana “degli Aurunci e Ausoni” assunta con i poteri dell'Organo Rappresentativo n. 09 in data 20.12.2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2022/2024;

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 dell'Organo Esecutivo, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- l'art. 1, c. 55, 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*”;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2021 (penultimo anno precedente) ammontano a € 451.202,46 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€	0,00
Entrate titolo II	€	448.574,45
Entrate titolo III	€	2.628,01
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€	451.202,46

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023 è di Euro **112.800,62**, pari ai 3/12 (tre 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;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione finanziario dell'esercizio 2023 al Cap. 23. (PdC 1.7.5.4.);

Ritenuto di provvedere in merito;

Visti:

il decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267;

il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

lo Statuto comunitario;

il vigente Regolamento comunitario 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 2023 entro il limite massimo dei 3/12 (tre dodicesimi), pari a € **112.800,62**;
- 2) **Di dare atto** che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario, al verificarsi delle seguenti condizioni:
 - necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
 - prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D.Lgs 267/2000;

- 3) **Di vincolare** irrevocabilmente a favore del tesoriere comunitario 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 comunitario 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 dichiarare** il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.



**IL RESPONSABILE DELL'AREA
ECONOMICO-FINANZIARIA**

(Rag. Antonello Rosati)