

ORIGINALE
Deliberazione n° 65
del 18/12/2025
Ore 13,00

COMUNE DI ROCCANTICA

PROVINCIA DI RIETI

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2026
(ART. 222, D. LGS N. 267/2000)**

() Soggetta invio ai Capigruppo Consiliari

() Trasmessa al Prefetto in data _____

Il sottoscritto Responsabile del Servizio dichiara di aver oggi 31-12-2025 pubblicato copia della presente verbale all'albo pretorio ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi e cioè fino al 15-01-2026

Data 31-12-2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

n.° Registro Pubblicazione.

Referto di Pubblicazione
(Art.124 D.Lgs 18/08/2000, n° 267)

Certifico io sottoscritto Segretario Comunale su conforme dichiarazione del messo che copia del presente verbale è stata pubblicata il giorno 31-12-2025 all'Albo Pretorio, ove è rimasta per 15 gg. consecutivi.

Il Segretario Comunale

L'Anno duemilaventicinque addì diciotto del mese di dicembre alle Ore 13,00 presso la sede comunale

**Si è riunita la
Giunta Comunale:**

Eseguito l'appello, risultano P A

1. SCIARRA Alberto Sindaco (X) ()

2. MORETTI Laura Vice " (X) ()

in videoconferenza

3. CAPORALI Nella Assessore () (X)

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale

Dott.ssa DI TROLIO Filma

Il Presidente, SCIARRA Alberto, in qualità di Sindaco, dopo aver verificato le presenze del numero legale, dichiara aperta la seduta ed inizia la trattazione dell'argomento in oggetto.

n° 65 del 18/12/2025

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2026
(ART, 222, D. LGS N. 267/2000)**

Si esprime parere favorevole in ordine alle regolarità tecnica e di correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell' art. 49 comma 1, e dell'art 147 bis, comma 1 del Tuel.

Il Responsabile del Servizio

Si attesta la copertura finanziaria dell'impegno di spesa ai sensi dell'art. 151, comma 4 del Tuel e la relativa registrazione contabile sul competente capitolo di Bilancio ai sensi dell'art. 183, comma 1 del Tuel.

Si attesta la regolarità contabile ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1 del Tuel;

Il Responsabile del Servizio Finanziario di Ragioneria

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA l'allegata proposta di deliberazione di Giunta Comunale del 17/12/2025, avente ad oggetto "Anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2026 (art. 222, D. Lgs n. 267/2000)";

Tutto ciò premesso

Ad unanimità di voti espressi per alzata di mani

DELIBERA

1)Di approvare l'allegata proposta di deliberazione di Giunta Comunale del 17/12/2025 avente ad oggetto "Anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2026 (art. 222, D. Lgs n. 267/2000), parte integrante e sostanziale del presente atto;

2)Di comunicare la presente contestualmente alla sua pubblicazione all'Albo Pretorio ai Signori Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 del T.U.E.L.;

3)Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile con separata votazione, a voti unanimi espressi nelle forme e modi di legge, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267, per consentire l'immediata attuazione di quanto disposto.

**PROPOSTA DI DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 65 DEL 18/12/2025**

**Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2026 (ART.
222, D.LGS. N. 267/2000)**

Il Responsabile dell'Area

Ai sensi e per le finalità di cui agli artt. 49 e 147-bis del dlgs. N. 267/2000 e riscontrata la **Regolarità contabile**
Esprime il seguente parere Favorevole
Data: 17-12-25

Il Responsabile dell'Area
Sciarra Alberto

Il Responsabile dell'Area

Ai sensi e per le finalità di cui agli artt. 49 e 147-bis del dlgs. N. 267/2000 e riscontrata la **Regolarità tecnica**
Esprime il seguente parere Favorevole
Data: 17-12-25

Il Responsabile dell'Area
Sciarra Alberto

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 in data 31/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2025-2027;

Richiamata la determinazione dell'Area Amministrativa-Contabile n. 11 del 09/02/2022 con la quale è stata approvata la convenzione del servizio di Tesoreria Comunale con la Banca Intesa San Paolo s.p.a., per il periodo 01/01/2022 - 31/12/2025;

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;

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. 190, come modificato da ultimo dall'art. 1, c. 782, L. n. 197/2022, che dispone: *"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 2025"*;

Appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2024 (penultimo anno precedente) ammontano a e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€ 433.555,56
Entrate titolo II	€ 153.036,25
Entrate titolo III	€ 111.847,09
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 698.438,90

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2026 è di Euro 291.016,21 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;
- 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 verrà inserita, solo e unicamente nel caso di effettivo utilizzo, mediante istituzione di apposito capitolo tramite variazione al bilancio per il corrente esercizio finanziario;
- 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;

Acquisiti i pareri regolarità tecnica e contabile, espressi ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis del D.lgs. n. 267/2000;

PROPONE

- 1) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2026 entro il limite massimo dei 5/12 (cinque dodicesimi), pari a € 291.016,21;
- 2) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario;
- 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 verrà inserita, solo e unicamente nel caso di effettivo utilizzo, mediante istituzione di apposito capitolo tramite variazione al bilancio per il corrente esercizio finanziario;

Infine, la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere,

Con separata votazione

DELIBERA

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

Letto approvato e sottoscritto

Il Sindaco
(Dott. Alberto SCIARRA)

Il Segretario
(Dott. ssa Filma DI TROLIO)

La presente deliberazione viene pubblicata in data

31-12-2025

Il Segretario
(Dott.ssa Filma DI TROLIO)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Su conforme attestazione del Messo Comunale, CERTIFICO che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal ____;

Il Segretario
(Dott. ssa Filma DI TROLIO)

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

li

Il Segretario Comunale