



Comune di Arienzo

Provincia di Caserta

P.zza S. Agostino ,4.81021

Tel 0823/1686541- fax 0823804619

C.F. 80007270616

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 118 del 22-12-2023

OGGETTO: LIMITE MASSIMO ALL'UTILIZZO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D. LGS N. 267/2000. EVENTUALE UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA, DI ENTRATE AVENTI SPECIFICHE DESTINAZIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL T.U.E.L. PER UN IMPORTO NON SUPERIORE ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA DISPONIBILE AI SENSI DELL'ART. 222 DEL T.U.E.L.

L'anno *duemilaventitre* il giorno *ventidue* del mese di *dicembre* alle ore *18:25* presso l'Ufficio del Sindaco nella Casa comunale si è riunita la Giunta Comunale convocata ai sensi di legge.

Sono presenti i seguenti componenti:

<i>NOMINATIVO</i>	<i>QUALIFICA</i>	<i>PRESENTE/ASSENTE</i>
<i>Giuseppe Guida</i>	<i>Sindaco</i>	<i>Presente</i>
<i>Giuseppe Piscitelli</i>	<i>Vice Sindaco</i>	<i>Presente</i>
<i>Maria Grazia D'Agostino</i>	<i>Assessore</i>	<i>Presente</i>
<i>Michele Rivetti</i>	<i>Assessore</i>	<i>Presente</i>
<i>Luigi Verdicchio</i>	<i>Assessore</i>	<i>Presente</i>

Presenti 5 Assenti 0

Assiste alla seduta il Segretario Comunale dott. Esposito Dario, incaricato della redazione del presente verbale.

Presiede l'adunanza il Sindaco dott. Guida Giuseppe, il quale, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e invita a prendere in esame l'argomento indicato in oggetto.

La Giunta si riunisce in modalità mista in presenza e da remoto come consentito da Regolamento approvato con delibera di Giunta Comunale n.9 del 02 febbraio 2023 ad oggetto: *“Regolamento per il funzionamento della giunta comunale in modalità telematica esame ed approvazione”*.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che

- l'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 testualmente recita: “ 1.Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'art. 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222. 2.L'utilizzo di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'ente. 3.Il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria. Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti. 4. 4.Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'art. 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le somme a specifica destinazione, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni”;
- l'art. 222 dello stesso D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 così dispone: “1. Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli. 2.Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'art. 210”;
- l'articolo 1 comma 555 della Legge Finanziaria 2020 n. 160 del 27 dicembre 2019, le cui disposizioni stabilivano per l'arco temporale dal 2020 e fino a tutto il 31 dicembre 2022, la possibilità di elevare ai 5/12 il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, al fine di agevolare il rispetto dei termini di pagamento nei confronti dei fornitori di cui al d. Lgs. n. 231/2002 e velocizzare il pagamento dei debiti;
- l'art.1 della L.29/12/2022 comma 782 recante modifiche al disposto dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 al comma 555 precisamente: le parole: «dal 2020 al 2022» sono sostituite dalle seguenti: «dal

2020 al 2025» disponendone, così, la proroga per le annualità 2023 – 2025;

- l'art. 14, comma 3, del D.L. 7 maggio 1980 n. 153, convertito con modificazioni nella Legge 7 luglio 1980 n. 299, così recita: "3. Il tesoriere dell'ente non può effettuare anticipazioni di tesoreria se non dopo aver accertato il completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate all'ente medesimo. ";

RILEVATO che la Corte dei Conti, con sentenza n. 34 emessa dalla I Sezione in data 13 marzo 1995, ha così deciso: "Non costituisce danno erariale e non comporta responsabilità amministrativa degli amministratori di un Comune l'utilizzo temporaneo in termini di cassa di una entrata a destinazione vincolata e il mancato temporaneo versamento della somma in apposito conto vincolato, specie se l'operazione è volta ad evitare un maggiore aggravio di interessi passivi, ove si fosse ricorso ad una anticipazione del Tesoriere lasciando bloccati gli introiti sul conto vincolato."

DATO ATTO che nell'anno 2022 (penultimo anno precedente), con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

ACCERTATO RENDICONTO 2022	
Titolo I	2.962.229,10 €
Titolo II	451.605,56 €
Titolo III	1.675.501,17 €
Totale	5.089.335,83 €
Percentuale applicata (5/12)	41,67%
ANTICIPAZIONE RICHIESTA	
2.120.726,24 €	

RITENUTO, in ogni caso, al fine di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, ricorrere in primo luogo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso decreto;

VISTI:

- il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- la vigente Convenzione per il servizio di tesoreria;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- lo Statuto dell'Ente;

ACQUISITO il parere favorevole sulla proposta di deliberazione del Responsabile del servizio finanziario per quanto riguarda la regolarità tecnico-contabile e per la copertura finanziaria, espresso ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs 267/2000;

PROPONE DI DELIBERARE

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati:

1. **DI AUTORIZZARE** il ricorso al Tesoriere del Comune, ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, per l'anticipazione di tesoreria nei limiti massimi concedibili e cioè per un importo di € 2.120.726,24 (pari a 5/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertate nel penultimo anno precedente);
2. **DI VINCOLARE** irrevocabilmente a favore del Tesoriere GE.TE.T. S.p.a., tutte le entrate dei primi tre titoli del bilancio di entrata del Comune, il tutto fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi maturandi interessi ed accessori;
3. **DI IMPEGNARSI** ad utilizzare la già menzionata anticipazione, secondo le effettive necessità di cassa, mediante emissione di appositi ordini di riscossione da trarsi sull'apposita risorsa relativa ad "anticipazione di tesoreria" e di disporre il successivo rimborso al tesoriere mediante emissione di apposito mandato di pagamento da trarsi sull'apposito intervento relativo a "rimborsi di anticipazione di cassa";
4. **DI IMPEGNARSI**, inoltre, a corrispondere sulle somme anticipate l'interesse nella misura prevista dal contratto del Servizio di Tesoreria;
5. **DI DISPORRE**, inoltre, l'utilizzo dei fondi vincolati a specifica destinazione mediante l'attivazione degli stessi da parte del Tesoriere, ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 in termini di cassa, entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per un importo non superiore a €. 2.120.726,24 (pari ai CINQUE/dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, secondo la disciplina prevista dal combinato disposto degli artt. 195 e 222 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267);
6. **DI NOTIFICARE** copia del presente atto a GE.TE.T. S.p.a., Tesoriere comunale dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;
7. **DI DICHIARARE**, con separata votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

PARERI RIPORTATI SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA EX ART. 49 D. LGS. 267/2000

Il sottoscritto Responsabile del Settore, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Tuel 18 agosto 2000 n. 267, esprime parere di Favorevole di Regolarita' tecnica sulla proposta di deliberazione sopra riportata.

Arienzo, li 21-12-2023

Il Responsabile del Settore

Carmela D'Addio

Firma digitale apposta su documento informatico

Firma apposta su Proposta di Giunta n. 123 del 20-12-2023

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE EX ART. 49 D. LGS. 267/2000

Il sottoscritto Responsabile del Settore Economico-Finanziario, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Tuel 18 agosto 2000 n. 267, esprime parere di Favorevole di Regolarita' contabile sulla proposta di deliberazione sopra riportata.

Arienzo, li 21-12-2023

Il Responsabile del Settore II

Francesco Perretta

Firma digitale apposta su documento informatico

Firma apposta su Proposta di Giunta n. 123 del 20-12-2023

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione avente ad oggetto “**LIMITE MASSIMO ALL'UTILIZZO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D. LGS N. 267/2000. EVENTUALE UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA, DI ENTRATE AVENTI SPECIFICHE DESTINAZIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL T.U.E.L. PER UN IMPORTO NON SUPERIORE ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA DISPONIBILE AI SENSI DELL'ART. 222 DEL T.U.E.L.**”, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

ACQUISITI sulla proposta di deliberazione i prescritti pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000, come riportati in allegato alla presente proposta di deliberazione;

Ad unanimità di voti favorevoli, resi in forma palese,

DELIBERA

Di approvare la proposta di deliberazione così come riportata all'interno del presente atto.

LA GIUNTA COMUNALE

Successivamente, stante l'urgenza, con separata ed unanime votazione palese,

D E L I B E R A

Di dichiarare immediatamente eseguibile la presente deliberazione ai sensi dell'articolo 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue:

Il Sindaco
Guida dott. Giuseppe

Il Segretario Comunale
Esposito dott. Dario

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del d.lgs n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa



Comune di Arienzo

Provincia di Caserta

P.zza S. Agostino ,4.81021

Tel 0823/1686541- fax 0823804619

C.F. 80007270616

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA N.123 DEL 20-12-2023

OGGETTO: LIMITE MASSIMO ALL'UTILIZZO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D. LGS N. 267/2000. EVENTUALE UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA, DI ENTRATE AVENTI SPECIFICHE DESTINAZIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL T.U.E.L. PER UN IMPORTO NON SUPERIORE ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA DISPONIBILE AI SENSI DELL'ART. 222 DEL T.U.E.L.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA EX ART. 49 D. LGS. 267/2000

Il sottoscritto Responsabile del Settore, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Tuel 18 agosto 2000 n. 267, esprime parere di Favorevole di Regolarita' tecnica sulla proposta di deliberazione sopra riportata.

Arienzo, li 21-12-2023

Il Responsabile del Settore
Carmela D'Addio

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del d.lgs n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa



Comune di Arienzo

Provincia di Caserta

P.zza S. Agostino ,4.81021

Tel 0823/1686541- fax 0823804619

C.F. 80007270616

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA N.123 DEL 20-12-2023

OGGETTO: LIMITE MASSIMO ALL'UTILIZZO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D. LGS N. 267/2000. EVENTUALE UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA, DI ENTRATE AVENTI SPECIFICHE DESTINAZIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL T.U.E.L. PER UN IMPORTO NON SUPERIORE ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA DISPONIBILE AI SENSI DELL'ART. 222 DEL T.U.E.L.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE EX ART. 49 D. LGS. 267/2000

Il sottoscritto Responsabile del Settore Economico-Finanziario, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Tuel 18 agosto 2000 n. 267, esprime parere di Favorevole di Regolarita' contabile sulla proposta di deliberazione sopra riportata.

Arienzo, li 21-12-2023

Il Responsabile del Settore II
Francesco Perretta

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del d.lgs n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa



Comune di Arienzo

Provincia di Caserta

P.zza S. Agostino ,4.81021

Tel 0823/1686541- fax 0823804619

C.F. 80007270616

DELIBERA DI GIUNTA

n. 118 del 22-12-2023

OGGETTO:

LIMITE MASSIMO ALL'UTILIZZO DELL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2024 AI SENSI DELL'ART. 222 DEL D. LGS N. 267/2000. EVENTUALE UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA, DI ENTRATE AVENTI SPECIFICHE DESTINAZIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL T.U.E.L. PER UN IMPORTO NON SUPERIORE ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA DISPONIBILE AI SENSI DELL'ART. 222 DEL T.U.E.L.

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene da oggi resa nota mediante affissione all'Albo Pretorio on line, come prescritto dall'art. 32 comma 1 e 5 della legge 16.6.2009 n.169, dall'art. 2 comma 5 del D.L. 30.12

2009 n. 194 nel testo modificato dalla Legge n. 25 del 26.2.2010, per rimanervi quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124 del D.lgs. n. 267/2000

Arienzo, li 01-02-2024

Reg. Pubbl. n. 118

IL SEGRETARIO COMUNALE

dott. Dario Esposito

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 01-02-2024

a seguito del decorso di 10 giorni dalla pubblicazione all'Albo Pretorio;

perché dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, d.lgs. 267/2000.

Arienzo li, **01-02-2024**

IL SEGRETARIO COMUNALE

dott. Dario Esposito

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r. 445 del 28 dicembre 2000 e del d.lgs n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa
