



Comune di Arienzo
Provincia di Caserta
Piazza Sant'Agostino, 4 - 81021
Tel.0823 805987- Fax 0823804619
C . F . 8 0 0 0 7 2 7 0 6 1 6

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 87 del 05.09.2022

OGGETTO: Utilizzo in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione e richiesta anticipazione di tesoreria per l'esercizio finanziario 2022.

L'anno *duemilaventidue* il giorno *cinque* del mese di *settembre* alle ore *12:30* 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>NP</i>	<i>NOMINATIVO</i>	<i>QUALIFICA</i>	<i>PRESENTE</i>	<i>ASSENTE</i>
<i>1</i>	<i>GUIDA GIUSEPPE</i>	<i>Sindaco</i>	X	
<i>2</i>	<i>PISCITELLI GIUSEPPE</i>	<i>Vice Sindaco</i>	X	
<i>3</i>	<i>D'AGOSTINO MARIA GRAZIA</i>	<i>Assessore</i>		X
<i>4</i>	<i>RIVETTI MICHELE</i>	<i>Assessore</i>	X	
<i>5</i>	<i>VERDICCHIO LUIGI</i>	<i>Assessore</i>	X	
	<i>TOTALE</i>		4	1

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale Dott.ssa Emanuela Crisci, incaricata della redazione del presente verbale.

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

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: Utilizzo in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione e richiesta anticipazione di tesoreria per l'esercizio finanziario 2022.

IL PRESIDENTE

Invita la Giunta comunale ad approvare la seguente proposta di deliberazione, sulla quale sono stati espressi i pareri di cui agli art. 49 e 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000.

Visto il Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento sull'organizzazione dei Servizi e degli Uffici;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Visto i Decreti sindacali con i quali si è provveduto ad individuare i responsabili dei Servizi, abilitati

Vista la deliberazione di Consiglio comunale n. 15 del 27.06.2022 di approvazione del bilancio di previsione 2022/2024 e relativi allegati;

PREMESSO che:

- l'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 200 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'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. “;

RICHIAMATO l'articolo 1, comma 555, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, che testualmente recita “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”;

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 2020 (penultimo anno precedente), con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

ACCERTATO RENDICONTO 2020	
Titolo I	3.155.432,30 €
Titolo II	287.694,06 €
Titolo III	583.913,71 €
Totale	4.027.040,07 €
Percentuale applicata (5/12)	41,67%
ANTICIPAZIONE RICHIESTA	
1.677.933,36 €	

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;

DATO ATTO che, in esito a procedura ad evidenza pubblica indetta con determinazione a contrarre n. 29 del 02.05.2022 adottata dal responsabile del SETTORE II – RAGIONERIA, PERSONALE E TRIBUTI, è stato aggiudicato, giusta determinazione n. 49 del 04.07.2022 il servizio di Tesoreria comunale a GE.TE.T. S.p.A., codice fiscale 0018795061, P. IVA 03884381215, con sede in Roma alla Via Labicana n. 92 e che la relativa convenzione per la gestione del servizio prevede, tra l'altro, la possibilità di concessione all'Ente, su richiesta, dell'anticipazione di cassa entro i termini di legge;

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 nuovo Tesoriere del Comune – GE.TE.T. S.p.A., codice fiscale 0018795061, P. IVA 03884381215, con sede in Roma alla Via Labicana n. 92 -, ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e del successivo articolo 1, comma 555, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, per l'anticipazione di tesoreria nei limiti massimi concedibili e cioè per un importo di € 1.677.933,36 (pari a CINQUE/12 dei primi tre titoli dell'Entrata così come indicato all'art. 1, comma 555, della legge 27 dicembre 2019, n. 160);
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 "rimborso 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 € 1.677.933,36, 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, oltre all'articolo 1, comma 555, della legge 27 dicembre 2019, n. 160;
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, stante l'urgenza di provvedere in merito.

Arienzo, lì 05.09.2022

**Il Presidente
Giuseppe Guida**



Comune di Arienzo
Provincia di Caserta
Piazza Sant'Agostino, 4 - 81021
Tel.0823 805987- Fax 0823804619
C . F . 8 0 0 0 7 2 7 0 6 1 6

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: Utilizzo in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione e richiesta anticipazione di tesoreria per l'esercizio finanziario 2022.

PARERE DI REGOLARITÀ' 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 favorevole di regolarità tecnica sulla proposta di delibera sopra riportata.

Arienzo, lì 05.09.2022

Il Responsabile del Settore II – FINANZIARIO, PERSONALE E TRIBUTI
Ing. Francesco Perretta

PARERE DI REGOLARITÀ' 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 favorevole di regolarità contabile.

Arienzo, lì 10.005.09.2022

Il Responsabile del Settore II – FINANZIARIO, PERSONALE E TRIBUTI

Ing. Francesco Perretta

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione avente ad oggetto “**Utilizzo in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione e richiesta anticipazione di tesoreria per l’esercizio finanziario 2022.**”, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

Acquisiti i pareri favorevoli sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, espressi ai sensi dell’art. 49 e 147 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

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, dichiara il presente provvedimento immediatamente eseguibile;

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.



Comune di Arienzo
Provincia di Caserta
Piazza Sant'Agostino, 4 - 81021
Tel.0823 805987- Fax 0823804619
C . F . 8 0 0 0 7 2 7 0 6 1 6

Del ché è verbale.

IL PRESIDENTE

Sindaco Giuseppe Guida

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Emanuela Crisci

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE ON LINE

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 18.6.2009 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. E' stata altresì comunicata in elenco, con lettera prot. n. 0008192 in data 05.09.2022 ai Sigg. Capigruppo Consiliari, come previsto dall'art. 125 TUEL D.lgs. 267/2000.

Arienzo, lì 05.09.2022

Il responsabile della pubblicazione

Alessandro Zimbardi

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione:

- *E' divenuta esecutiva per decorrenza dei termini, ai sensi del 3^ comma dell'art.134 del D.Lgs 267/2000 (dieci giorni dalla pubblicazione) in data _____;*
- *Dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134-comma 4 del D.Lgs.267/2000.*

Arienzo, lì 05.09.2022

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Emanuela Crisci

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio comunale, come prescritto dall'art. 124, c. 1, D.Lgs. 267/2000, per rimanervi quindici giorni consecutivi dal 05.09.2022 al 19.09.2022.

Arienzo, lì 05.09.2022

Il responsabile della pubblicazione

Alessandro Zimbardi