



COMUNE DI PISCIOTTA

Provincia di Salerno

DELIBERAZIONE GIUNTA COMUNALE Num. 92

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DEGLI ART. 222 E 195, COMMA 1, DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267. AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022.

L'anno **DUEMILAVENTUNO** addì **TREDICI** del mese di **DICEMBRE** alle ore **10,30** nella sala delle adunanze. Previa l'osservanza delle formalità prescritte dalla vigente normativa, vennero oggi convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale nelle forme di legge. All'appello risultano

presenti:

ON.ETTORE LIGUORI..... SINDACO
DOTT. SERGIO DI BLASIVICE SINDACO
ARCH. ANTONIO GRECO ASSESSORE

assenti:

Assessori Presenti N°. **3** Assessori Assenti N°. **//**

Partecipa il Segretario Comunale, dott.ssa Francesca Faracchio, il quale provvede alla redazione del presente verbale. Essendo legale il numero degli intervenuti, il SINDACO On. ETTORE LIGUORI assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.



COMUNE DIPISCIOTTA

Provincia di Salerno

Oggetto: **ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DEGLI ART. 222 E 195, COMMA 1, DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267. AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022.**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Premesso che il Consiglio Comunale con deliberazione n. 22 in data 04.10.2021, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2021/2023, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni;

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, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 il quale dispone che *“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 ai primi tre titoli di entrata del bilancio”*;
- l'art.1, comma 555, della Legge 27 dicembre 2019 n. 160 (Legge di bilancio 2020), il quale dispone quanto segue: *“Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al D.Lgs. 9 ottobre 2002 n. 23, il limite massimo di ricorso da parte degli Enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'art. 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. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che *“Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) 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'articolo 222”*;

Preso atto che, ai sensi del predetto art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000:

- l'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;
- l'utilizzo di entrate vincolate viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;
- i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, dello stesso D.Lgs. n. 267/2000 sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria;

- il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate 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;

Visto il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2020 del Comune di Pisciotta, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 16 del 04.10.2021, dal quale si evince che le somme accertate in conto competenza a valere sui primi tre titoli di entrata ammontano ad euro 3.003.710,43, come di seguito specificato:

Entrate titolo I	Euro	2.346.687,22
Entrate titolo II	Euro	444.676,77
Entrate titolo III	Euro	212.346,44
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro	3.003.710,43

Dato atto, pertanto, che il limite massimo di anticipazione di tesoreria concedibile al Comune di Pisciotta per l'esercizio 2022 è di euro 1.251.546,01 pari ai cinque dodicesimi del predetto importo di euro 3.003.710,43;

Dato atto, altresì, che gli stanziamenti di entrata e di spesa necessari alla contabilizzazione dell'eventuale utilizzo e del conseguente rimborso dell'anticipazione di tesoreria, nonché al pagamento degli interessi sull'anticipazione stessa, sono previsti ai pertinenti titoli del bilancio di previsione finanziario armonizzato 2021/2023, annualità 2022, e verranno altresì previsti, nella medesima annualità, ai pertinenti titoli del bilancio di previsione finanziario armonizzato 2022/2024, da approvarsi da parte del Consiglio comunale;

Dato atto che:

- l'anticipazione verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge;
- gli Enti locali sono tenuti al pagamento degli interessi sulle anticipazioni di tesoreria, che decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza contrattuale;

Acquisiti i prescritti pareri di regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'articolo 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Visti:

- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- il D.Lgs. n. 118/2011
- il vigente Regolamento di contabilità;
- lo Statuto dell'Ente;

PROPONE ALLA GIUNTA COMUNALE DI DELIBERARE

1. Di **considerare** le premesse parte integrante e sostanziale del presente atto;

2. Di **richiedere** al Tesoriere comunale, per l'esercizio 2022, la concessione dell'anticipazione di tesoreria, ai sensi e ad agli effetti di cui all'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, entro il limite massimo di euro **1.251.546,01**;
3. Di **disporre** per l'esercizio 2022, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti;
4. Di **dare atto** che gli stanziamenti di entrata e di spesa necessari alla contabilizzazione dell'eventuale utilizzo e del conseguente rimborso dell'anticipazione di tesoreria, nonché al pagamento degli interessi sull'anticipazione stessa, sono previsti ai pertinenti titoli del bilancio di previsione finanziario armonizzato 2021/2023, annualità 2022, e verranno altresì previsti, nella medesima annualità, ai pertinenti titoli del bilancio di previsione finanziario armonizzato 2022/2024, da approvarsi da parte del Consiglio Comunale;
5. Di **prendere atto** che eventuali interessi sull'anticipazione concessa dal Tesoriere decorrono dalla data di effettivo utilizzo delle somme anticipate;
6. Di **notificare** copia del presente atto al Tesoriere dell'Ente per i conseguenti adempimenti di legge;
7. Di **dichiarare**, attesa l'urgenza, l'immediata eseguibilità del presente provvedimento ai sensi dell'art. 134, comma 4, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.



il Responsabile del Servizio Finanziario
dott.ssa Felicia Saturno

Parere di regolarità contabile inerente la verifica degli effetti diretti ed indiretti sulla situazione economica finanziaria e patrimoniale dell'Ente (art. 49 del decreto legislativo n. 267/2000): **FAVOREVOLE**



il Responsabile del Servizio
dott.ssa Felicia Saturno

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa (art. 49 e art. 147/bis del decreto legislativo n. 267/2000): **FAVOREVOLE**



il Responsabile del Servizio
dott.ssa Felicia Saturno

LA GIUNTA COMUNALE

Vista l'allegata proposta di deliberazione, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Ritenuta la proposta meritevole di approvazione;

Acquisiti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile della proposta di deliberazione, espressi dal Responsabile di Servizio competente, ai sensi dell'art. 49, comma 1, e 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000;


Con voti unanimi favorevoli espressi nei modi e nelle forme di legge,

DELIBERA

Di **approvare** l'allegata proposta di deliberazione, la quale costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Di **dichiarare**, con separata ed analoga votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Il presente verbale viene così sottoscritto


IL SINDACO
on. Ettore Liguori


IL SEGRETARIO COMUNALE
dott.ssa Francesca Faracchio

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio *on line* sul sito web istituzionale del Comune e vi rimarrà pubblicata per 15 giorni consecutivi (art. 124, comma 1, del D.Lgs. 267/2000).

Dalla Residenza Municipale, 13 DIC 2021


IL SEGRETARIO COMUNALE
dott.ssa Francesca Faracchio

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 13 DIC 2021

- ☐ Perché decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione (art. 134, comma 3, del D.Lgs. 267/2000);
- ☒ Perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000);

Dalla Residenza Municipale, 13 DIC 2021


IL SEGRETARIO COMUNALE
dott.ssa Francesca Faracchio

In data odierna viene data comunicazione del presente verbale ai Sigg. Capigruppo consiliari, così come prescritto dall'art. 125 del D.Lgs. 267/2000.

Dalla Residenza Municipale, 13 DIC 2021


IL SEGRETARIO COMUNALE
dott.ssa Francesca Faracchio