



Città di Marigliano
(Città Metropolitana di Napoli)

COPIA DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE
N. 157 del 14/12/2021

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2021 (ART. 222, D.LGS. N.267/2000)
. Eseguitibile

L'anno 2021 , il giorno Quattordici del mese di Dicembre alle ore 16,00 nella sala delle adunanze della casa Comunale, convocata nelle forme di legge, la Giunta Comunale, presieduta dal SINDACO avv. Jossa Giuseppe, si è riunita con i seguenti Assessori:

COGNOME E NOME	PRESENTI	ASSENTI
JOSSA GIUSEPPE - Sindaco	X	
MAUTONE FELICE – Vice Sindaco	X	
CERCIELLO MICHELE	X	
COPPOLA RAFFAELE		X
DI RAFFAELE NICOLA	X	
PALMA ROSANNA	X	
SORGENTE ANNA	X	
TERRACCIANO ANNA	X	

Con la partecipazione del Segretario Generale Dott. Gianluca Pisano; con le funzioni di cui all'art.97 comma 2 del TUEL 267/2000.

IL SINDACO, avv. Jossa Giuseppe, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Letta l'allegata proposta prot. N. 20494 del 14/12/2021;

Visti i pareri di cui all'art. 49 del D.Lgs. 267/2000, inseriti nella predetta proposta;

Ad unanimità di voti favorevoli resi per alzata di mano;

DELIBERA

Approvare, come ad ogni effetto approva, l'allegata proposta di deliberazione che forma parte integrante e sostanziale della presente;

Dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134 comma 4 del TUEL 267/00.

Letto, approvato e sottoscritto:

IL SINDACO

F.TO avv. Jossa Giuseppe

IL SEGRETARIO GENERALE

F. TO Dott. Gianluca Pisano

Per copia conforme all'originale

Marigliano :15/12/2021

F.to IL RESPONSABILE AA.GG.

Dott. Pasquale De Stefano

Il sottoscritto Responsabile del Settore AA.GG , visti gli atti d'ufficio,

CERTIFICA

Che la presente deliberazione:

- E' stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi del comma 4 dell'art.134 T.U. n.267/2000;
- Viene affissa a questo Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi a partire dal 15/12/2021_ come prescritto dall'art.124, comma 1, T.U. n.267/2000
(N. REG. PUBBLICAZ.)
- E' trasmessa in elenco, contestualmente all'affissione all'Albo, ai signori capigruppo consiliari come prescritto dall'art.125 del T.U. n.267/2000.

Marigliano, 15/12/2021

f.to IL RESPONSABILE AA.GG.

Dott. Pasquale De Stefano

f.to Il messo comunale

ESECUTIVITA'

(Articolo 134, D.Lgs. N.267/2000)

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____

Decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione.

Marigliano, _____

IL RESPONSABILE AA.GG.

Dott. Pasquale De Stefano



Comune di Marigliano
Città Metropolitana di Napoli



Settore: Ragioneria, Controllo di Gestione, Economato

ORIGINALE PROPOSTA di deliberazione di Giunta Comunale

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2021 (ART. 222, D.LGS. N.267/2000)

Parere in ordine alla regolarità tecnica:

Si esprime parere **FAVOREVOLE** ai sensi dell'art.49 del T.U.E.L. n.267 del 18/08/2000.

F.to Il Responsabile del Settore
Segretario Gen. dott. Gianluca Pisano

Parere in ordine alla regolarità contabile:

Si esprime parere **FAVOREVOLE** ai sensi dell'art.49 del T.U.E.L. n.267 del 18/08/2000.

f.to Il Responsabile del Settore Finanziario
Segretario Gen. dott. Gianluca Pisano

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 in data 04/06/2021 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2021-2023;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n.33 del 29/06/2021 è stato approvato il Rendiconto di Gestione anno 2020;

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, 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 dodicesimelle 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 accertati nel consuntivo 2020 ammontano a € 17.951.820,94 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	€ 13.073.103,07
Entrate titolo II	€ 2.721.747,26
Entrate titolo III	€ 2.156.970,61
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 17.951.820,94.

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 è di € 7.479.925,39 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;

Vista la relazione istruttoria che forma parte integrante della presente delibera 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;

PROPONE ALLA GIUNTA COMUNALE

- 1) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 entro il limite massimo dei 5/12 (cinque dodicesimi), pari a € 7.479.925,39;
- 2) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Settore Finanziario e sarà regolata sulla base di quanto previsto dal capitolato d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria;
- 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 trasmettere il presente provvedimento al tesoriere comunale.

f.to IL RESPONSABILE DEL SETTORE V
Segretario Gen. dott. Gianluca PISANO

L'ASSESSORE AL BILANCIO

LETTA la relazione istruttoria che precede a firma del responsabile del settore V;

PROPONE

Alla Giunta Comunale di approvare la proposta di cui sopra avente oggetto: " Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 (art. 222, d.lgs. n. 267/2000)"

f.to L'ASSESSORE AL BILANCIO
dott. Nicola Di Raffaele