



COMUNE DI NAPOLI

DIPARTIMENTO/AREA: **DIPARTIMENTO RAGIONERIA -
RAGIONIERE GENERALE**

SERVIZIO: **DIPARTIMENTO RAGIONERIA - RAGIONIERE
GENERALE**

ASSESSORATO: **AL BILANCIO**

SG: 600 del 21/12/2021

DGC: 646 del 21/12/2021

Cod. allegati:

Proposta di deliberazione prot. n° 24

del 21/12/2021

REGISTRO DELLE DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE - DELIB. N° 575

OGGETTO: Anticipazione di Tesoreria anno 2022 ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. 267/2000.

Il giorno 21/12/2021, nella residenza Comunale, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta comunale. Si dà atto che sono presenti i seguenti n° Dieci Amministratori in carica:

SINDACO:

Gaetano MANFREDI

P	A
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

ASSESSORI:

Maria FILIPPONE

(Vicesindaco)

P	A
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Paolo MANCUSO

<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--------------------------	-------------------------------------

Pier Paolo BARETTA

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Antonio DE IESU

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Teresa ARMATO

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Edoardo COSENZA

<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
--------------------------	-------------------------------------

P A

Vincenzo SANTAGADA

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Laura LIETO

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Emanuela FERRANTE

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Luca TRAPANESE

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Chiara MARCIANI

<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
-------------------------------------	--------------------------

Assume la Presidenza: *Sindaco Gaetano Manfredi*

Assiste il Segretario del Comune: *Monica Cinque*

Segretario della Giunta comunale
IL DIRIGENTE
(Dot. Lorenzo Di Dio)

IL PRESIDENTE

Constatato il numero legale, invita la Giunta a trattare l'argomento segnato in oggetto.

LA GIUNTA, su proposta dell'Assessore al Bilancio, Pier Paolo Baretta

Visto che

a norma dell'art. 222 del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267 e ss.mm.ii, è consentito il ricorso ad anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo di tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

Visto altresì che

la legge n. 160 del 27 dicembre 2019 (legge di bilancio 2020) prevede all'art. 1 comma 555 che *"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, e' elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022"*;

Considerato che

si rende necessario autorizzare anche per l'anno 2022 il ricorso all'anticipazione di tesoreria prevista dalle suindicate disposizione normative, anche al fine di poter disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, secondo le disposizioni contenute nell'art. 195 del citato D.Lgs 267/2000;

la normativa di cui al decreto- legge 10 ottobre 2012 n. 174 convertito nella legge n. 213 del 7 dicembre 2012 non comporta effetti limitanti circa la richiesta di anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222 del D.Lgs. 267/2000.

Rilevato**che**

con il rendiconto della gestione 2020 approvato dal Consiglio Comunale con la deliberazione n. 26 del 16.09.2021 il totale delle entrate accertate ai primi tre titoli del bilancio è pari ad euro 1.472.432.186,12 e pertanto l'importo dell'anticipazione, considerato il limite dei cinque dodicesimi delle entrate accertate ai primi tre titoli del Rendiconto 2020, ammonta ad € 613.513.410,88

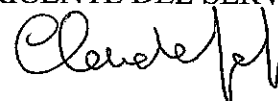
Visti

la convenzione per lo svolgimento del Servizio di Tesoreria sottoscritta tra Comune di Napoli e Banco di Napoli S.p.A. in data 07/12/2016

Ritenuto che ricorrono i motivi di urgenza previsti dall'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/2000, per cui è necessario, con separata votazione, dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile per l'urgenza;


La parte narrativa, i fatti, gli atti citati, le dichiarazioni ivi comprese sono vere e fondate e quindi redatte dal Dirigente del Servizio sotto la propria responsabilità tecnica, per cui sotto tale profilo, lo stesso dirigente qui di seguito sottoscrive

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO



Con voti UNANIMI,

Il Segretario Generale
Dr.ssa Monica Cinque



Per i motivi esposti in narrativa che qui si intendono integralmente riportati:

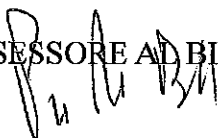
1. Autorizzare per l'anno 2022, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii e di quanto previsto dall'art.1 comma 555 della Legge160/2019, l'anticipazione di tesoreria fino alla concorrenza di € 613.513.410,88 pari ai cinque dodicesimi delle entrate afferenti i primi tre titoli di bilancio accertate con il rendiconto della gestione 2020 per € 1.472.432.186,12 alle condizioni previste dalla vigente convenzione di Tesoreria.
2. Notificare copia del presente provvedimento al Tesoriere comunale.
3. Demandare al Dipartimento di Ragioneria Generale - Ragioniere Generale i consequenziali adempimenti.

☐ (**) Adottare il presente provvedimento con l'emendamento riportatato nell'intercalare allegato;

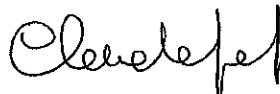
☒ (**) Con separata votazione, sempre con voti UNANIMI, dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile per l'urgenza ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/2000;

(**): La casella sarà barrata a cura della Segreteria Generale solo ove ricorra l'ipotesi indicata.

L'ASSESSORE AL BILANCIO



IL RAGIONIERE GENERALE



Il Segretario Generale
Dr.ssa Monica Cinque





h

COMUNE DI NAPOLI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PROT. N. 24 DEL 21/12/2021, AVENTE AD
OGGETTO: Subcificazione di Tesoreria anno 2022 ex sensu dell'art 222
del D.Lgs 267/2000 -

Il Dirigente del Servizio esprime, ai sensi dell'art. 49,
comma 1, del D.Lgs. 267/2000, il seguente parere di regolarità tecnica in ordine alla suddetta proposta:

...FAVOREVOLE.....
.....
.....
.....
.....

Addì, 21/12/21.....
.....
.....

IL DIRIGENTE

Proposta pervenuta al Dipartimento Ragioneria il 21/12/2021 e protocollata con il
n. DGE/2021/646...

Il Ragioniere Generale, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, esprime in ordine alla
suddetta proposta il seguente parere di regolarità contabile:

.....
.....
.....
.....
.....

Addì, 21/12/21.....

IL RAGIONIERE GENERALE

Proposta di deliberazione del Dipartimento Ragioneria prot. 24 del 21.12.2021 - pervenuta al Servizio Segreteria della Giunta Comunale in data 21.12.2021 – SG 600

Osservazioni del Segretario Generale

Sulla scorta dell'istruttoria tecnica svolta dall'ufficio proponenti.

Con il provvedimento in oggetto la Giunta intende autorizzare per l'anno 2022 un'anticipazione di tesoreria fino alla concorrenza di € 613.513.410,88 pari ai cinque dodicesimi delle entrate afferenti i primi tre titoli di bilancio accertate con il rendiconto della gestione 2020.

Letto il parere di regolarità tecnica, espresso, ai sensi degli articoli 49 e 147 bis del decreto legislativo 267/2000, in termini di: *"Favorevole"*.

Letto il parere di regolarità contabile, espresso in termini di *"Favorevole"*.

Dalla lettura delle dichiarazioni rese nella parte narrativa dalla dirigenza proponente si evince che l'anticipazione di tesoreria che si intende autorizzare si rende necessaria *"anche al fine di poter disporre l'utilizzo, in termini di cassa delle entrate aventi specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, secondo le disposizioni contenute nell'art. 195 del [...] D. Lgs 267/2000"*.

Richiamata la disciplina delle anticipazioni di tesoreria, dettata dall'art. 222 del D. Lgs. 267/2000, da leggere in combinato disposto, per quanto riguarda gli importi limite delle stesse per il triennio 2020/2022, con l'art. 1, comma 555, della L. 160/2019.

Richiamato, altresì, l'orientamento della Corte dei Conti consolidatosi in materia e, in particolare, la deliberazione della Corte dei conti – sezione regionale di controllo per la Lombardia – n. 98/2021, secondo cui *"l'anticipazione di tesoreria è una forma di finanziamento a breve termine a cui l'ente ricorre per far fronte a momentanei problemi di liquidità; può essere ottenuta previa richiesta corredata da una delibera di Giunta dell'ente locale. L'utilizzo di questo strumento finanziario ha carattere eccezionale: avviene nei casi in cui la gestione del bilancio abbia generato, principalmente in conseguenza della mancata sincronizzazione tra il flusso delle entrate e la decorrenza dei pagamenti, temporanee carenze di cassa in rapporto ai pagamenti da effettuare in un dato momento. Sulla somma concessa in anticipazione maturano interessi passivi per il periodo nel quale essa viene effettivamente utilizzata."*

Spettano all'Organo deliberante le valutazioni conclusive in ordine all'approvazione della proposta in questione.

VISTO:
Il Sindaco

Monica Cinque
Consiglieri

Deliberazione di G. C. n. 575 del 21/12/2021 composta da n. 6 pagine progressivamente numerate,

☐ nonché da allegati come descritti nell'atto.*

*Barrare, a cura del Servizio Segreteria della Giunta, solo in presenza di allegati

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

..... *Fabrizio Manfredi*

IL SEGRETARIO GENERALE

..... *Maria G. L.*

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

- Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio *on line* il 23/12/2021 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi (art. 124, comma 1, del D.Lgs. 267/2000);
- La stessa, in pari data, è stata comunicata in elenco ai Capi Gruppo Consiliari (art.125 del D.Lgs.267/2000), nonché ai dirigenti apicali per la successiva assegnazione ai dirigenti responsabili delle procedure attuative.

Il Funzionario Responsabile

..... *[Signature]*

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione :

☒ con separata votazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile per l'urgenza ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000;

☐ è divenuta esecutiva il giorno ai sensi dell'art.134, comma 3, del D.Lgs.267/2000, essendo decorsi dieci giorni dalla pubblicazione.

Addì

**IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
Segreteria della Giunta comunale**

.....

Attestato di compiuta pubblicazione

Si attesta che la presente deliberazione è stata Pubblicata all'Albo Pretorio *on line* di questo Comune

dal al

**IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
Segreteria della Giunta comunale**

.....

Attestazione di conformità

(da utilizzare e compilare, con le diciture del caso, solo per le copie conformi della presente deliberazione)

La presente copia, composta da n. pagine, progressivamente numerate, è conforme all'originale della deliberazione di Giunta comunale n. del

☐ divenuta esecutiva in data

Gli allegati, costituenti parte integrante, come descritti nell'atto, firmati digitalmente dal Dirigente proponente, sono conservati nell'archivio informatico dell'Ente.

Il Funzionario responsabile

.....