



COMUNE DI NAPOLI

ORIGINALE

Mod_fdgc_1_21

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

SERVIZIO:

ASSESSORATO: **BILANCIO**

SG: 562 del 20/12/2022

DGC: 601 del 19/12/2022

Cod. allegati:

Proposta di deliberazione prot. n° 31 del 19/12/2022

REGISTRO DELLE DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE - DELIB. N° 534

OGGETTO: Anticipazione di Tesoreria anno 2023 ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000

Il giorno 20/12/2022, nella residenza Comunale, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta comunale. Si dà atto che sono presenti i seguenti n° Nove Amministratori in carica:

SINDACO:

Gaetano MANFREDI

P A

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

ASSESSORI :

Laura LIETO
(Vicesindaco)

P A

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

Paolo MANCUSO

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

Edoardo COSENZA

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

P A

Vincenzo SANTAGADA

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

Maura STRIANO

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

Emanuela FERRANTE

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

Luca TRAPANESE

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

Chiara MARCIANI

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

Assume la Presidenza: *Sindaco Gaetano Manfredi*

Assiste il Segretario del Comune: *Monica Cinque*

Il Segretario Generale
Dr.ssa Monica Cinque

IL PRESIDENTE

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

LA GIUNTA, su proposta dell'Assessore al Bilancio, Dott. 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, salvo eventuali modifiche normative che possono intervenire successivamente. In tal caso si provvederà a produrre gli atti integrativi;

Considerato che

si rende necessario autorizzare anche per l'anno 2023 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 2021 approvato dal Consiglio Comunale con la deliberazione n. 15 del 30.05.2022 il totale delle entrate accertate ai primi tre titoli del bilancio è pari ad euro € 1.762.244.959,08 e pertanto l'importo dell'anticipazione, considerato il limite dei tre dodicesimi delle entrate accertate ai primi tre titoli del Rendiconto 2021, ammonta ad € 440.561.239,77.

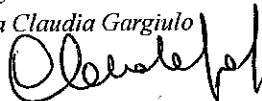
Visti

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 Ragioniere Generale
dott. ssa Claudia Gargiulo



Il Segretario Generale
Dr.ssa Monica Cinque



Con voti UNANIMI,

DELIBERA

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

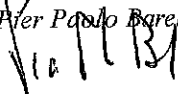
- Autorizzare per l'anno 2023, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii, l'anticipazione di tesoreria fino alla concorrenza di € 440.561.239,77 pari ai tre dodicesimi delle entrate afferenti i primi tre titoli di bilancio accertate con il rendiconto della gestione 2021 per € 1.762.244.959,08 alle condizioni previste dalla vigente convenzione di Tesoreria.
- Notificare copia del presente provvedimento al Tesoriere comunale.
- Demandare al Dipartimento di Ragioneria Generale - Ragioniere Generale i conseguenziali adempimenti.

☒ (**) 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.

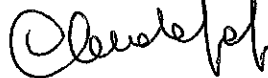
L'ASSESSORE AL BILANCIO

Dott. Pier Paolo Baretta



IL RAGIONIERE GENERALE

Dott.ssa Claudia Gargiulo



Il Segretario Generale
Dr.ssa Monica Cinque





COMUNE DI NAPOLI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PROT. N. 31 DEL 19/12/2022, AVENTE AD
OGGETTO: **Anticipazione di Tesoreria anno 2023 ai sensi 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

Addi,

IL DIRIGENTE

Proposta pervenuta al Dipartimento Ragioneria il 19/12/2022 e protocollata con il
n. DGE/2022/602;

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:

FAVOREVOLE

Addi, 20/12/22

IL RAGIONIERE GENERALE

OSSERVAZIONI DEL SEGRETARIO GENERALE

Con il provvedimento in oggetto, pervenuto nell'immediatezza della seduta di Giunta e oggetto di lettera d'urgenza del Sindaco, si intende autorizzare per l'anno 2023 un'anticipazione di tesoreria fino alla concorrenza di € 440.561.239,77 pari ai tre dodicesimi delle entrate afferenti ai primi tre titoli di bilancio accertate con il rendiconto della gestione 2021.

La proposta di deliberazione è corredata dei pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000.

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”*.

L'anticipazione di tesoreria di cui al presente provvedimento soggiace alla disciplina dell'art. 222 del D. Lgs. 267/2000, in cui si prevede che *“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 ai primi tre titoli di entrata del bilancio. 2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.”*

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.”*

Si segnala che non risulta “esplicitamente” motivata l'apposizione della clausola di immediata eseguibilità ex art. 134, co. 4, del TUEL n. 267/2000 (segretariale prot n. 246673 del 30.03.2022).

Spettano all'Organo deliberante l'apprezzamento dell'interesse e del fine pubblico ed ogni altra valutazione concludente, con riguardo al principio di buon andamento, economicità e imparzialità dell'azione amministrativa.

VISTO:
Il Sindaco

Monica Cinque
mille

Deliberazione di G. C. n. 534 del 20/12/2022 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

[Signature]

IL SEGRETARIO GENERALE

[Signature]

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

- Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio *on line* il 23/12/22 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 :

[Signature] ☒ 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

.....