



COMUNE di PIGNATARO INTERAMNA

PROVINCIA DI FROSINONE

MEDAGLIA DI BRONZO AL VALOR CIVILE

Tel. 0776 949012

Fax 0776 949306

E-mail: segreteria.pignataro@libero.it

C.A.P. 03040

c.c.p. 13035035

Cod. Fisc. 8100305 060 6

Sito web istituzionale: www.comune.pignataroint.fr.it

PEC: comune.pignataroint.servizigenerali@certipecc.it

Nr. 75 del 02/02/2023 del Registro delle Pubblicazioni.

COPIA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

Nr. 01 del 05 Gennaio 2023

OGGETTO: Art. 222 del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e successive modifiche ed integrazioni.

Disciplina delle anticipazioni di tesoreria per l'esercizio finanziario 2023. Provvedimento.

Art. 195 del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e successive modifiche ed integrazioni.

Autorizzazione all'utilizzo di fondi vincolati a specifica destinazione.

Il giorno Cinque del mese di Gennaio 2023, alle ore 11,45 e seguenti, nella Casa Comunale, appositamente convocata, si è riunita la Giunta Comunale e sono rispettivamente presenti ed assenti i Signori:

Nr.	Nome	Cognome	Carica	Presente	Assente
1	Benedetto	MURRO	Sindaco	SI	
2	Andrea	COSTANZO	Assessore – Vice Sindaco	SI	
3	Marcello Piero	CAVALIERE	Assessore	SI	

Presiede il Sindaco dott. Benedetto MURRO.

Assiste il Segretario Comunale dell'Ente dott.ssa Assunta DI MATTEO, il quale assume le funzioni previste dall'art. 97, comma 4, lett. a), del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e successive modificazioni.

Constatato il numero legale degli intervenuti, il Sindaco dichiara aperta la seduta ed invita a procedere alla discussione sull'argomento in oggetto, dando atto che sulla presente deliberazione è stato espresso, dai Responsabili dei servizi interessati, il parere prescritto dall'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, parere inserito nella deliberazione stessa.

OGGETTO: Art. 222 del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e successive modifiche ed integrazioni. Disciplina delle anticipazioni di tesoreria per l'esercizio finanziario 2023. Provvedimento. Art. 195 del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e successive modifiche ed integrazioni. Autorizzazione all'utilizzo di fondi vincolati a specifica destinazione.

LA GIUNTA COMUNALE

- **VISTO** l'art. 195 del Decreto Legislativo n. 267/2000, che così dispone:

- "1. *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. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.*
- 2. *L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, e 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.*
- 3. *Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, 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. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.*
- 4. *Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le entrate vincolate, 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."*

- **VISTO:**

- l'art. 222, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 il quale prevede 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 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";
- la convenzione Rep. n. 214 del 13/03/2019, registrata presso Agenzia delle Entrate – Ufficio Territoriale Cassino (FR) in data 29/03/2019, n. 61, serie 1, con la quale è stato affidato il Servizio di Tesoreria dell'Ente alla BANCA POPOLARE DEL CASSINATE S.C.p.A. – Agenzia di San Giorgio a Liri (FR), per il periodo dal 16 marzo 2019 al 31 dicembre 2022, che all'art. 11 disciplina, tra l'altro, le condizioni dell'anticipazione nonché dei tassi di interesse e delle spese ad essa applicabili;
- la deliberazione di G.C. n. 75 del 29/12/2022, immediatamente esecutiva, con la quale è stato disposto il rinnovo di detta convenzione fino al 31/12/2026;

- **DATO ATTO:**

- che il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2021 (penultimo anno precedente) è stato approvato con la deliberazione del Consiglio Comunale nr. 06 del 07/06/2022, e presenta il seguente ammontare di entrate accertate afferenti ai primi tre titoli:

TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa € 1.948.183,29

TITOLO 2: Trasferimenti correnti
TITOLO 3: Entrate extratributarie
TOTALE ENTRATE CORRENTI

€. 597.432,42
€. 131.936,43
€. 2.677.552,14

- che, conseguentemente, il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria concedibile dal Tesoriere, ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000, è pari ai 3/12 delle entrate correnti sopra indicate ed ammonta per l'esercizio 2023 ad €. 669.388,03;

- **RITENUTO** che si rende comunque prioritario rispetto all'attivazione dell'anticipazione di tesoreria, consentire al Tesoriere Comunale l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d), del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000, per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, entro i limiti massimi dell'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi del richiamato art. 222, in quanto tale modalità non comporta oneri a carico del bilancio dell'Ente;

- **CONSIDERATA** l'opportunità di provvedere in merito;

- **DATO ATTO** che, qualora si renda necessario attingere all'anticipazione di Tesoreria accordata ai sensi della presente deliberazione, il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà ad assumere l'impegno di spesa per la copertura finanziaria degli interessi passivi conseguenti all'utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria nella pertinente missione/programma del bilancio di previsione;

- **VISTI:**

- il D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000 e successive modifiche ed integrazioni;
- il D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e successive modifiche ed integrazioni;
- il vigente Statuto dell'Ente;
- il vigente Regolamento di contabilità;

- **TUTTO** ciò premesso e considerato;

- **RITENUTO** che sussistono le condizioni, per provvedere in merito, come da dispositivo;

VISTI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario sulla proposta di deliberazione concernente l'oggetto, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e successive modifiche ed integrazioni;

Con voti favorevoli unanimi, resi per alzata di mano,

DELIBERA

1) La narrativa, che precede, è parte integrante e sostanziale del presente deliberato ed è da ritenersi come qui integralmente ripetuta e trascritta;

2) Di autorizzare, per i motivi in premessa da ritenersi parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, l'assunzione con il Tesoriere Comunale di una anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023 dell'importo di €. 669.388,03;

3) Di autorizzare, altresì, per l'esercizio 2023, ai sensi dell'art 195 del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000, l'utilizzo in termini di cassa da parte del Tesoriere Comunale delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d), del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000, per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, entro i limiti massimi dell'anticipazione di Tesoreria e senza oneri a carico del bilancio dell'Ente;

4) Di subordinare l'effettivo utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria al verificarsi delle seguenti condizioni:

- a) necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
- b) prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni;
- c) specifica richiesta da parte del Servizio Finanziario dell'Ente;

5) Di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario di assumere tutti gli atti gestionali necessari e conseguenti alla presente deliberazione, compresi gli atti di impegno di spesa per la copertura finanziaria degli interessi passivi conseguenti all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria;

6) Di dare atto, altresì, che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla citata Convenzione per il servizio di tesoreria;

7) Di notificare al Tesoriere Comunale BANCA POPOLARE DEL CASSINATE S.C.p.A. – Agenzia di San Giorgio a Liri (FR) copia della presente deliberazione per i conseguenti adempimenti di legge.

8) Di comunicare, in elenco, la presente ai Capigruppo Consiliari, contestualmente alla sua pubblicazione nell'Albo Pretorio on-line.

In prosieguo,
su proposta del Sindaco, stante l'urgenza di provvedere, in relazione alla necessità di dare immediata esecuzione a quanto disposto con il presente atto

Con voti favorevoli unanimi, resi per alzata di mano,

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni.

**OGGETTO: Art. 222 del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e successive modifiche ed integrazioni.
Disciplina delle anticipazioni di tesoreria per l'esercizio finanziario 2023. Provvedimento.
Art. 195 del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e successive modifiche ed integrazioni.
Autorizzazione all'utilizzo di fondi vincolati a specifica destinazione.**

**Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs 18/08/2000, nr. 267 e ss.mm.ii.,
sulla proposta di deliberazione di cui all'oggetto, i sottoscritti esprimono il seguente PARERE**

In ordine alla regolarità tecnica del presente atto, si esprime parere Favorevole ai sensi art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267.

Li, 05/01/2023.

Il Responsabile del Servizio II[^] (Bilancio – Ragioneria)
F.to: Dott. Benedetto Murro

In ordine alla regolarità contabile del presente atto, si esprime parere Favorevole ai sensi art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267.

Li, 05/01/2023.

Il Responsabile del Servizio II[^] (Bilancio – Ragioneria)
F.to: Dott. Benedetto Murro

In ordine alla regolarità tecnica del presente atto si esprime parere Favorevole ai sensi art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267.

Li, 05/01/2023.

Il Responsabile del Servizio I[^] (Segreteria – Affari generali, ecc.)
F.to: Dott. Francesco Neri

Letto, approvato e sottoscritto

Il Segretario Comunale
F.to: Dott.ssa Assunta Di Matteo

Il Sindaco
F.to: Dott. Benedetto Murro

Il sottoscritto, visti gli atti-d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione:

- è stata pubblicata, come prescritto dall'art. 124, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000, nr. 267 e dall'art. 32, comma 1, della legge 18/06/2009, n. 69, per 15 giorni consecutivi, dal 02/02/2023, nell'Albo Pretorio on-line del sito web istituzionale del Comune (www.comune.pignatarointeramna.fr.it), accessibile al pubblico;

- è esecutiva:

poiché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4), come riportato nel dispositivo;

decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 3) nell'Albo Pretorio on-line del sito web istituzionale del Comune (www.comune.pignatarointeramna.fr.it), accessibile al pubblico.

Pignataro Interamna, 02/02/2023.

Il Responsabile del Servizio
F.to: Dott. Francesco Neri

Copia conforme all'originale per gli usi consentiti dalla legge.

Pignataro Interamna, 02/02/2023.

Il Responsabile del Servizio
Dott. Francesco Neri